



Skarżysko-Kamienna, dnia 29.08.2024 r.

Znak sprawy: L. dz. 131/08/2024

Zamawiający:

Miejskie Inwestycje Sp. z o.o.

ul. Legionów 122 D lok. 114

26-110 Skarżysko-Kamienna

NIP: 663-187-93-35

REGON: 384635123

ZAPYTANIE OFERTOWE

Zamawiający zaprasza do złożenia ofert¹ na:

"Przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki Miejskie Inwestycje Sp. z o.o. za rok obrotowy 2024, 2025 i 2026"

1. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

1.1. Przedmiotem zamówienia jest:

1.1.1. przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki Miejskie Inwestycje Sp. z o.o. (dalej jako „Spółka”) za rok obrotowy 2024, 2025 oraz 2026 oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badań zawierających opinię, czy sprawozdania finansowe są rzetelne i prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wyniki finansowe Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności stosownie do przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.);

1.1.2. gotowość do spotkań informacyjnych, na koszt firmy audytorskiej, z Radą Nadzorczą Spółki/Zarządem przed, w trakcie i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego,

1.1.3. gotowość do obecności, na koszt firmy audytorskiej, na posiedzeniach Zarządu, Rady Nadzorczej, Walnym Zgromadzeniu Spółki zatwierdzającym sprawozdanie finansowe, w celu prezentacji wyników badania oraz złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.

1.2. Sprawozdanie z badania powinno w szczególności stwierdzać, czy badane sprawozdanie finansowe:

¹ Oferta powinna zawierać Formularz ofertowy stanowiący Załącznik nr 1 do zapytania ofertowego oraz inne wymagane przez Zamawiającego załączniki



- 1.2.1. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 1.2.2. zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości,
- 1.2.3. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem lub umową,
- 1.2.4. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny jednostki informacje, a w odniesieniu do sprawozdania z działalności jednostki, czy informacje zawarte w tym sprawozdaniu uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 i zgodne są z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

1.3. Informacje na temat badanej Spółki:

- 1.3.1. Miejskie Inwestycje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Skarżysku-Kamiennej przy ul. Legionów 122D lok. 114, 26-110 Skarżysko-Kamienna, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000808690, NIP: 6631879335, REGON: 384635123, o kapitale zakładowym w wysokości 40 600 000,00 złotych.
- 1.3.2. Charakterystyka działalności: realizowanie zadań Gminy Skarżysko-Kamienna o charakterze użyteczności publicznej, w szczególności polegających na wykonywaniu obsługi inwestycyjnej na rzecz Gminy, w tym budowy, rozbudowy, remontów i przebudowy wszelkich obiektów gminnych.
- 1.3.3. **Dane finansowe wg stanu na koniec 2023 r.:**
 - suma bilansowa: 41 060 765,05
 - zysk: 1 547 666,78
- 1.3.4. **Spółka zatrudnia: 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty**
- 1.3.5. **spółka posiada umowy cywilnoprawne - maksymalnie 5 w miesiącu,**
- 1.3.6. **Dokumenty zakupu:**
 - spółka rocznie księguje do 100 faktur zakupowych,
 - spółka nie prowadzi zakupów zagranicznych,
- 1.3.7. **Dokumenty sprzedaży:**
 - spółka nie prowadzi sprzedaży usług, towarów i materiałów,
- 1.3.8. **Magazyn:**
 - spółka nie prowadzi magazynu.
- 1.4. Sprawozdanie z badania powinno w sposób jednoznaczny wskazywać powody wyrażenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego, wyrażenia opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii, z uwagi na zaistnienie okoliczności uniemożliwiających jej sformułowanie. Zastrzeżenia należy wyrazić w sposób wskazujący na ich zasięg.
- 1.5. Zamawiający zobowiązuje się do:
 - 1) współdziałania z Wykonawcą w zakresie niezbędnym do prawidłowej realizacji umowy;



- 2) udzielania Wykonawcy wszelkich informacji oraz przekazywania materiałów, dokumentów będących w jego posiadaniu, niezbędnych do prawidłowej i terminowej realizacji zamówienia.
- 1.6. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji uzyskanych od Zamawiającego w związku z wykonaniem przedmiotu zamówienia.

2. WARUNKI UDZIAŁU W ZAMÓWIENIU (jeśli Zamawiający stawia takie warunki):

Zamawiający wymaga aby Wykonawca:

- a) posiadał udokumentowane uprawnienia niezbędnych do wykonania badania sprawozdań finansowych, tj.:
 - jest firmą audytorską na mocy ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1035)
 - posiada wpis na listę firm audytorskich prowadzona przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- b) w ciągu ostatnich trzech (3) lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonał i zakończył co najmniej trzy (3) badania sprawozdań finansowych w spółkach prawa handlowego o kapitale zakładowym nie niższym niż 500 000,00 PLN dla każdego badanego podmiotu,
- c) dysponował odpowiednią i zgodną z przepisami prawa elektroniczną platformą wymiany i obiegu dokumentów, a także zobowiązał się przeprowadzić wszystkie czynności w zakresie badania sprawozdania finansowego wraz z pozostałymi dokumentami za pomocą narzędzi elektronicznych,
- d) posiadał polisę ubezpieczeniową OC w zakresie wykonywanej działalności gospodarczej, obejmującej usługi z zakresu określonego zamówieniem (badanie sprawozdań finansowych),
- e) dysponował osobami odpowiednio zdolnymi do wykonania zamówienia – wymagane jest, aby osoby wykonujące badanie sprawozdania posiadały uprawnienia biegłego rewidenta,
- f) oświadczył spełnienie ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym

Ocena spełnienia kryteriów, o których mowa w ppkt a), c), e) i f) prowadzona będzie na podstawie oświadczenia w Formularzu Ofertowym - Spełnia/Nie spełnia).



3. WYKAZ DOKUMENTÓW JAKIE POWINNY BYĆ ZŁOŻONE WRAZ Z OFERTA:

3.1. Zamawiający wymaga aby Wykonawca dołączył do oferty (Formularz Ofertowy stanowiący Załącznik nr 1)

3.1.1. wykaz wykonanych usług w zakresie wykonania sprawozdania finansowego, tj. aby:

- Wykonawca w okresie ostatnich trzech (3) lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wykazał co najmniej trzy (3) badania sprawozdań finansowych w spółkach prawa handlowego o kapitale zakładowym nie niższym niż 500 000,00 PLN dla każdego badanego podmiotu.

Wykaz wykonanych usług należy dołączyć w formie Załącznika Nr 3 do oferty – Wykaz wykonanych usług.

3.1.2. podpisane Oświadczenie o zachowaniu poufności – stanowiące Załącznik nr 2 do Zapytania Ofertowego;

3.1.3. kserokopię polisy ubezpieczeniowej OC w zakresie wykonywanej działalności gospodarczej, obejmującej usługi z zakresu określonego zamówieniem (badanie sprawozdań finansowych)

Od wybranego Wykonawcy będzie wymagane przedłożenie dodatkowych dokumentów:

- aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji;
- poświadczenie/zaświadczenie wystawione przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (kserokopia poświadczona za zgodność z oryginałem przez upoważnioną osobę).

Ponadto **wybrany Wykonawca zobowiązany będzie do przesłania projektu umowy (w formacie .doc) na wykonanie przedmiotu Zamówienia** na adres mailowy Zamawiającego: kontakt@miejskieinwestycje.pl – w **terminie max. 4 dni od dnia wyboru Oferty Wykonawcy**. Zamawiający będzie uprawniony do wniesienia uwag i poprawek do przesłanego projektu umowy.

4. KRYTERIA OCENY OFERTY (W %):

Najniższa cena przy spełnieniu zapisów zapytania ofertowego – waga **kryterium 100%**.



5. TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA:

Oczekiwany termin przeprowadzenia badania:

- **za rok 2024:** do dn.: 30.03.2025 r.
- **za rok 2025:** do dn.: 30.03.2026 r.
- **za rok 2026:** do dn.: 30.03.2027 r.

6. ZASADY SKŁADANIA OFERT, TERMIN I PRZEKAZANIE HASŁA DO CZĘŚCI HANDLOWEJ OFERTY:

- 6.1. **Ofertę należy złożyć do dnia 09.09.2024 roku (poniedziałek) do godziny 10:00**, w formie i miejscu, o którym mowa poniżej. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert w innej formie niż wskazana w ust. 6.2.

PRZY SPORZĄDZANIU OFERTY NALEŻY WZIĄĆ POD UWAGĘ WIELKOŚĆ SPÓŁKI, T.J. DANE, O KTÓRYCH MOWA W UST. 1.3.3 – 1.3.8.

- 6.2. Ofertę należy złożyć (przesłać) w formie elektronicznej jako 1 (jeden) plik (w formacie PDF) zawierający skan podpisanego Formularza oferty wraz z załącznikami na adres: kontakt@miejskieinwestycje.pl
- 6.3. Wiążąca dla uznania złożenia oferty w terminie będzie data i godzina wpływu od Wykonawcy wiadomości, zawierającej plik stanowiący ofertę na skrzynkę odbiorczą poczty elektronicznej adresata wskazaną w ust. 6.2.
- 6.4. Plik zawierający ofertę może być przesłany przez Wykonawcę tylko jeden raz. Przesłanie pliku z ofertą więcej niż jeden raz może spowodować wykluczenie Wykonawcy z udziału w Postępowaniu. Oferta taka nie będzie podlegała rozpatrzeniu.
- 6.5. **Plik zawierający ofertę powinien być zabezpieczony przed otwarciem hasłem znanym tylko Wykonawcy. Przesłanie Zamawiającemu pliku zawierającego ofertę niezabezpieczonego hasłem nie będzie uznane za złożenie oferty Zamawiającemu w niniejszym Postępowaniu. Oferta taka nie będzie podlegała rozpatrzeniu a Wykonawca nie będzie mógł złożyć ponownie oferty.**
- 6.6. **Wykonawca przesyła hasło umożliwiające Zamawiającemu otwarcie pliku niezwłocznie po upływie terminu składania ofert w Postępowaniu wskazanym w ust. 6.1 na adres kontakt@miejskieinwestycje.pl Nieprzesłanie hasła przez Wykonawcę do godziny 12:00 w dniu upływu terminu wyznaczonego do składania ofert lub przesłanie hasła przed upływem terminu do składania ofert w Postępowaniu spowoduje wykluczenie tego Wykonawcy z dalszego udziału w Postępowaniu.**
- 6.7. Wykonawca pozostaje związany z ofertą przez 60 dni, licząc od dnia upływu terminu składania ofert określonego w ust. 6.1.
- 6.8. Oferta powinna zostać złożona zgodnie ze wzorem Formularza Oferty, stanowiącego Załącznik Nr 1 do niniejszego Zapytania i powinna zawierać:



Miejskie Inwestycje

- 6.8.1. Jedną ofertę cenową (Cena Ofertowa) – stanowiącą maksymalną, łączną kwotę za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego wskazanego w ustępie 1. Opis Przedmiotu Zamówienia.
- 6.8.2. Oświadczenie Wykonawcy o:
 - a) Braku otwarcia w stosunku do Wykonawcy likwidacji, braku w zatwierdzonym przez Sąd układzie w postępowaniu restrukturyzacyjnym przewidzenia zaspokojenia wierzycieli przez likwidację majątku Wykonawcy lub nie zasądzeniu przez Sąd likwidacji majątku Wykonawcy w trybie art. 332 ust. 1 Ustawy z dnia 15 maja 2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. poz. 978, z póź. zm.), braku ogłoszenia upadłości, z wyjątkiem Wykonawcy, który po ogłoszeniu upadłości zawarł układ zatwierdzony prawomocnym postanowieniem sądu, jeżeli układ nie przywodzi do zaspokojenia wierzycieli przez likwidację majątku upadłego, chyba że Sąd zarządził likwidację jego majątku w trybie art. 366 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. – Prawo upadłościowe (Dz. U. z 2015r. poz. 233 z póź. zm.),
 - b) Przyjęciu terminu związania ofertą.
- 6.8.3. Oświadczenia Wykonawcy, o których mowa w ust. 2 pkt a),c), e) i f) Zapytania Ofertowego;
- 6.8.4. Wykaz wykonanych usług, o których mowa w ust. 3. Zapytania Ofertowego (Załącznik nr 3 do formularza oferty);
- 6.8.5. Dokument rejestrowy (urzędowy wydruk), o ile Zamawiający nie ma możliwości pobrania takiego dokumentu z ogólnodostępnych rejestrów – w szczególności w celu wykazania umocowania osób podpisujących ofertę do reprezentacji Wykonawcy. Jeżeli ofertę podpisują inne osoby niż wskazane w dokumencie rejestrowym, do oferty należy załączyć pełnomocnictwo (potwierdzone „za zgodność z oryginałem” skan oryginału z notarialnie poświadczonymi podpisami);
- 6.8.6. kserokopia polisy ubezpieczeniowej OC w zakresie wykonywanej działalności gospodarczej, obejmująca usługi z zakresu określonego zamówieniem (badanie sprawozdań finansowych);
- 6.8.7. Oświadczenie Wykonawcy o poufności zgodne ze wzorem stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszego zapytania (Załącznik do Formularza oferty).
- 6.9. Oferta (Formularz Oferty) powinna być podpisana przez umocowanego/ych prawnie przedstawiciela/i Wykonawcy, upoważnionego/ych do podejmowania zobowiązań w jego imieniu, zgodnie z wpisem do reprezentacji w stosownym dokumencie uprawniającym do występowania w obrocie prawnym lub z udzielonym pełnomocnictwem.
- 6.10. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i przedłożeniem swojej oferty Zamawiającemu. Zamawiający w żadnym wypadku nie odpowiada i nie może być pociągnięty do odpowiedzialności z tytułu zwrotu tych kosztów, niezależnie od przebiegu czy wyniku Postępowania. Oferty przesłane Zamawiającemu stają się jego własnością i nie podlegają zwrotowi.



Zgodnie z art. 70¹ § 3 Kodeksu Cywilnego zastrzega się, możliwość unieważnienia postępowania (odwołania) oraz że niniejsze ogłoszenie „zapytania ofertowego”, jak też otrzymanie w wyniku niniejszego zapytania „oferty cenowej” nie jest równoznaczne ze złożeniem zamówienia przez Miejskie Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Skarżysku - Kamiennej i nie łączy się z koniecznością zawarcia przez niego umowy/zamówienia.

7. INNE ISTOTNE WARUNKI ZAMÓWIENIA:

- 7.1. Pisemne sprawozdanie z badań wraz z opinią powinno być opracowane i dostarczone Zamawiającemu w wersji papierowej w trzech (3) egzemplarzach oraz w dwóch (2) egzemplarzach na nośniku elektronicznym typu pendrive w formacie .pdf.
- 7.2. Cena oferty jest ceną ryczałtową za całość zamówienia. Poprzez cenę oferty należy rozumieć kwotę, jaką Zamawiający zapłaci wybranemu Wykonawcy za wykonanie przedmiotu zamówienia. Cena zaoferowana przez Wykonawcę, z którym zostanie podpisana umowa, nie ulegnie zmianie przez cały okres realizacji zadania.
- 7.3. W przypadku konsorcjum osób fizycznych oferta powinna być podpisana przez osobę wskazaną do reprezentowania konsorcjum, na podstawie Umowy konsorcjum.
- 7.4. Oferta musi być podpisana przez uprawnionych do reprezentacji przedstawicieli Wykonawcy wymienionych w rejestrze firmy lub działających na podstawie pełnomocnictwa.
- 7.5. Wykonawca winien działać zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych (Dz.U. 2019 poz. 1781) z dnia 10 maja 2018 r. oraz Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych (ogólne rozporządzenie o ochronie danych, Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016 r.).
- 7.6. Klauzula informacyjna o przetwarzaniu danych osobowych Wykonawcy na podstawie zgody stanowi załącznik do niniejszego zapytania ofertowego.
- 7.7. W przypadku osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą wymagane jest posiadanie rachunku rozliczeniowego służącego wyłącznie do celów rozliczeń z tytułu prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.

8. UWAGI:

- 8.1. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert i wezwać Wykonawcę do złożenia stosownych wyjaśnień z jednoczesnym wyznaczeniem odpowiedniego terminu. Wyjaśnienia treści Oferty nie mogą prowadzić do jej zmiany.
- 8.2. Zamawiający poprawia w ofercie:
 - 1) oczywiste omyłki pisarskie;



- 2) oczywiste omyłki rachunkowe, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek;
 - 3) inne omyłki polegające na niezgodności Oferty z Zapytaniem Ofertowym, niepowodujące istotnych zmian w treści oferty
- O dokonanej poprawie w Ofercie Zamawiający niezwłocznie informuje Wykonawcę.
- 8.3. Zamawiający odrzuca Ofertę jeżeli:
- 1) zawiera braki uniemożliwiające dokonanie oceny jej treści. Dotyczy to w szczególności ceny lub innych warunków określonych w Zapytaniu Ofertowym jako kryterium oceny ofert (*jeżeli dotyczy*);
 - 2) jej treść nie odpowiada warunkom zamówienia, w szczególności ze względu na jej niezgodność z opisem przedmiotu zamówienia;
 - 3) jej złożenie stanowi czyn nieuczciwej konkurencji w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
 - 4) Wykonawca nie złożył stosownych wyjaśnień dotyczących treści przekazanej Oferty, w terminie wskazanym w wezwaniu Zamawiającego;
 - 5) wpłynęła po terminie składania ofert.
- 8.4. Na zapytania Wykonawców w zakresie Zapytania Ofertowego Zamawiający udziela wyjaśnień, chyba że zapytanie wpłynie do Zamawiającego w ostatnim dniu przewidzianym na składanie Ofert.
- 8.5. Dopuszcza się możliwość organizacji spotkań z wybranymi Wykonawcami celem lepszego zrozumienia złożonej oferty podczas ich oceny, doprecyzowania Zapytania Ofertowego po wstępnej ocenie w razie potrzeby, a następnie prowadzenia negocjacji Ofert z trzema Wykonawcami, którzy złożyli najkorzystniejsze oferty, a w przypadku mniejszej liczby otrzymanych ofert Zamawiający może zakwalifikować do negocjacji wszystkich Wykonawców, których oferty spełniają wymagania zawarte w zapytaniu ofertowym (decyzja w przedmiocie przeprowadzenia negocjacji należy do Zamawiającego).
Negocjacje mogą odbywać się za pośrednictwem poczty elektronicznej lub w siedzibie Zamawiającego, poprzez osobiste stawienie się należycie umocowanego przedstawiciela Wykonawcy.
- 8.6. Jeżeli wybrany Wykonawca uchyla się od zawarcia umowy/przyjęcia zamówienia, najkorzystniejsza Oferta może zostać wybrana spośród Ofert pozostałych, bez przeprowadzania ich ponownej oceny.
- 8.7. Zamawiający zastrzega sobie prawo zamknięcia postępowania w dowolnym momencie bez wybrania Oferty i bez podania przyczyn takiej decyzji.
- 8.8. Zamawiający unieważnia postępowanie, jeżeli:
- 1) nie wpłynie żadna Oferta lub żadna z Ofert nie spełni warunków postępowania;
 - 2) cena najkorzystniejszej Oferty przekroczy kwotę, jaką Zamawiający może przeznaczyć; na sfinansowanie zamówienia;
 - 3) wystąpi zmiana okoliczności powodująca, że realizacja zamówienia jest niecelowa;



Miejskie Inwestycje

- 4) zapytanie obarczone będzie wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy/przyjęcie zamówienia.

.....
(pieczęć i podpis Zamawiającego)

Załączniki:

- Załącznik nr 1 do Zapytania Ofertowego – Formularz Oferty
- Załącznik nr 2 do Zapytania Ofertowego – Oświadczenie o Poufności
- Załącznik nr 3 do Zapytania Ofertowego – Wykaz wykonanych usług
- Załącznik nr 4 do Zapytania Ofertowego – Klauzula RODO