



URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA			
PROCEDURA O UDZIELENIE ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ NIE PRZEKRACZA WYRAŻONEJ W ZŁOTYCH KWOTY 30 000 EUR	<i>EDYCJA:</i> C/2	<i>INDEX:</i> 3/Po-6	<i>STRONA:</i> 1

MIASTO JELENIA GÓRA
PL. RATUSZOWY 58
58-500 JELENIA GÓRA

Jelenia Góra, 19.02.2020 r.

Znak sprawy: GK.271.2.2020

ZAPYTANIE OFERTOWE

1. Zamawiający:

Miasto Jelenia Góra, Plac Ratuszowy 58, 58-500 Jelenia Góra

zaprasza do złożenia ofert do „Przeprowadzenia audytów rekompensat należnych Miejskiemu Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Jeleniej Górze od Miasta Jelenia Góra z tytułu umów wykonawczych:

- a) o świadczenie usług publicznych na terenie miasta Jelenia Góra z dnia 30.04.2015 r.
- b) na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych znajdujących się na terenie Jeleniej Góry, prowadzenia PSZOKa oraz usuwania odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania nr IZP-Z.272.2.2018 z dnia 31 stycznia 2018 r. ”

(nazwa zamówienia)

2. Opis przedmiotu zamówienia:

1) W ramach przeprowadzonego badania Wykonawca opracuje dla Zamawiającego dokumenty – raporty z Audytów rekompensaty (dalej jako „Raporty”), dla każdej z ww. umów z osobna.

Wykonawca zobowiązuje się do zaprezentowania wyników oraz wniosków z Audytów przedstawicielom Zamawiającego oraz konsultacji po przedstawieniu wstępnej wersji Raportu w łącznym wymiarze 8 godzin.

2) Audyty rekompensat należnych Miejskiemu Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. zawierać będą szczegółową analizę wymienionych poniżej obszarów merytorycznych, które zostaną odpowiednio opisane w Raporcie:

2.1. Wykonawca przedstawi podstawy prawne i merytoryczne określające ramy funkcjonowania i rekompensowania Spółce z tytułu świadczenia umów wykonawczych:

- a) o świadczenie usług publicznych na terenie miasta Jelenia Góra z dnia 30.04.2015 r.
- b) na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych znajdujących się na terenie Jeleniej Góry, prowadzenia PSZOKa oraz usuwania odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania nr IZP-Z.272.2.2018 z dnia 31 stycznia 2018 r. ”

oraz wskaże uwarunkowania, jakie muszą zostać ujęte w audycie rekompensaty, aby w sposób jednoznaczny stwierdzić, iż rekompensata spełnia regulacje zapisane w obowiązujących przepisach oraz umowach.

2.2 Wykonawca w ramach przeprowadzonego badania dokona oceny metodologicznej polityki rachunkowości i systemu ewidencji kosztów i przychodów stosowanych przez Spółkę w zakresie wynikającym z załącznika do Rozporządzenia 1370/2007, mówiącym o zwiększaniu transparentności i unikaniu subsydiowania skrośnego w sytuacji, w której podmiot świadczący usługi publiczne świadczy jednocześnie usługi rekompensowane podlegające zobowiązaniom z tytułu świadczenia usług publicznych



URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA			
PROCEDURA O UDZIELENIE ZAMÓWIENI PUBLICZNYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ NIE PRZEKRACZA WYRAŻONEJ W ZŁOTYCH KWOTY 30 000 EUR	<i>EDYCJA:</i> C/2	<i>INDEX:</i> 3/Po-6	<i>STRONA:</i> 2

i prowadzi inną działalność. W tym celu Wykonawca dokona analizy planu kont oraz metod służących alokacji kosztów i przychodów związanych ze świadczeniem usługi publicznej w celu rozgraniczenia ich od kosztów i przychodów związanych z pozostałą działalnością gospodarczą.

W ramach podsumowania wykonawca jednoznacznie wskaże czy występowało subsydiowanie skrośne.

- 2.3 Wykonawca dokona weryfikacji danych finansowych ujętych w księgach rachunkowych Spółki za 2019 r. z uwzględnieniem raportu biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za rok 2019 oraz parametrów rzeczowych z wyodrębnieniem:
 - a) rodzaju prowadzonej działalności (działalność powierzona Miejskiemu Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. oraz działalność pozostała),
 - b) zakresu świadczonych usług, z wyszczególnieniem pozostałych działalności.
- 2.4. Wyliczy należne Spółce rekompensaty dla każdej z umów z osobna (wraz z opisem i metodologią jej wyliczenia) w oparciu o uzyskane dane finansowe oraz model ekonomiczny określony w umowie wykonawczej wraz z wyliczeniem kwoty „rozsądnego zysku”.
- 2.5. Ustali w przychodach i kosztach z całokształtu działalności Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o.o.:
 - przychody (w tym rekompensat) i koszty usług związanych z prowadzeniem działalności powierzonej z podziałem na koszty bezpośrednie, koszty pośrednie, równoległe uwzględniający ich podział rodzajowy, w odniesieniu do poszczególnych zadań,
 - przychody i koszty usług niezwiązanych z prowadzeniem działalności powierzonej z podziałem na koszty bezpośrednie, koszty pośrednie, równoległe uwzględniający ich podział rodzajowy, w odniesieniu do poszczególnych zadań.
- 2.6. Dokona porównania poniesionych przez Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w 2019 r. kosztów z podziałem na poszczególne zadania, do kosztów typowego dobrze zarządzanego przedsiębiorstwa dysponującego odpowiednimi środkami.
- 3) Analiza rekompensat za 2019 r. ma zbadać występowanie niedozwolonej pomocy publicznej (m.in. uwzględnienie zapisów art. 67 ust.1 pkt. 12 ustawy Prawo Zamówień Publicznych tj. czy ponad 90% działalności kontrolowanej osoby prawnej dotyczy wykonywania zadań powierzonych jej przez Zamawiającego sprawującego kontrolę).
- 4) Opracowanie audytów rekompensat powinno składać się z dwóch części. W pierwszej części Wykonawca objaśni wszelkie działania, które podjął w celu wykonania raportów audytów rekompensat wraz z ich efektami oraz odniesie zasady dotyczące określenia rekompensat ujętych w umowach wykonawczych do przygotowanych audytów rekompensat, w drugiej części dokona prezentacji zebranych danych źródłowych oraz sposobu ich przetworzenia, w oparciu o model ekonomiczny ustalony w umowach wykonawczych w celu uzyskania kwoty rekompensaty należnej MPGK sp. z o.o. dla każdej z umów osobno za 2019 r.
- 5) Opracowanie Wykonawca przedstawi w formacie otwartym, tj. *doc (lub równoważnym) wszelkie zestawienia wartości poszczególnych wielkości opracowane zostaną w postaci arkusza kalkulacyjnego zawierającego formuły obliczeniowe wynikające z przyjętego algorytmu- format otwarty, tj. *.xls (lub równoważny), tak aby wprowadzenie danych źródłowych powodowało obliczenie wszystkich wartości przyjętego modelu rekompensaty. Wykonawca dołączy objaśnienie zasad dokonywania obliczeń w oparciu o przygotowany arkusz kalkulacyjny.

**URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA****PROCEDURA O UDZIELENIE
ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH,
KTÓRYCH WARTOŚĆ NIE
PRZEKRACZA WYRAŻONEJ W
ZŁOTYCH KWOTY 30 000 EUR***EDYCJA:*
C/2*INDEX:*
3/Po-6*STRONA:*
3

- 6) Ponadto opracowanie należy sporządzić w formacie zamkniętym, tj. *pdf. oraz 3 egz. wydrukowanych i zbroszurowanych, a następnie przekazać Zamawiającemu po dokonaniu odbioru usługi.
3. Termin realizacji zamówienia: od daty zawarcia umowy do 13.05.2020 r.
4. Urząd Miasta Jelenia Góra, Wydział Gospodarki Komunalnej, ul. Stefana Okrzei 10, 58-500 Jelenia Góra pok. 206 do dnia 28.02.2020 r. do godz. 11⁰⁰.
5. Termin otwarcia ofert: Urząd Miasta Jelenia Góra, Wydział Gospodarki Komunalnej ul. Stefana Okrzei 10, 58-500 Jelenia Góra pok. 206 dnia 28.02.2020 r. o godz. 12⁰⁰.
6. Warunki udziału w postępowaniu:
 - 1) Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytów musi posiadać uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności w postaci prowadzenia audytów finansowych, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień, tj. m.in. spełniać warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).
 - 2) Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytów powinien wykazać się niezbędnym doświadczeniem oraz dyspozycją osób o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie prowadzenia audytu.
 - 3) Przez podmioty posiadające odpowiednie umiejętności w w/w zakresie rozumie się podmioty:
 - a. dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach,
 - b. posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie analizy przychodów i kosztów w spółkach prawa handlowego,
 - c. posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków w spółkach prawa handlowego,
 - d. posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego w spółkach prawa handlowego.
 - 4) Warunek posiadania doświadczenia w zakresie audytowania zadań finansowanych ze środków publicznych zostanie spełniony, jeśli podmiot wykaże, że wykonał w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, co najmniej 3 usługi, których przedmiotem było wykonanie audytu.
 - 5) O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wyłącznie Wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki:
 - a. audytor nie pozostaje w jakichkolwiek związkach osobistych z Zamawiającym oraz Spółką MPGK,
 - b. audytor nie posiada jakichkolwiek powiązań kapitałowych z Zamawiającym oraz Spółką MPGK
7. Kryterium oceny ofert:

Sposób oceny złożonych ofert spełniających powyższe wymagania zostanie dokonany w oparciu o 2 kryteria, za które Wykonawca może otrzymać maksymalnie 100 punktów:

 1. kryterium ceny za wykonanie usługi zgodnie z formularzem ofertowym, za które oferta może uzyskać max. 80 punktów według wzoru:
najniższa cena spośród złożonych ofert/cena oferty ocenianej x 80 punktów



URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA			
PROCEDURA O UDZIELENIE ZAMÓWIENI PUBLICZNYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ NIE PRZEKRACZA WYRAŻONEJ W ZŁOTYCH KWOTY 30 000 EUR	<i>EDYCJA:</i> C/2	<i>INDEX:</i> 3/Po-6	<i>STRONA:</i> 4

2. kryterium doświadczenia Wykonawcy, za które oferta może uzyskać max. 20 punktów, przy czym:
- 5 punktów jest przyznawanych za trzy,
 - 10 punktów jest przyznawanych za cztery,
 - 15 punktów jest przyznawanych za pięć,
 - 20 punktów jest przyznawanych za sześć i więcej wykonanych przez Wykonawcę usług w zakresie wyliczenia rekompensaty dla przedsiębiorstwa wykonującego zadania własne gminy w zakresie, o którym mowa w pkt. 6, w ciągu ostatnich trzech lat. Punkty za kryterium doświadczenia Wykonawcy zostaną przyznane w oparciu o załączone referencje.
8. Wzór oferty - załącznik Nr 1 do zapytania ofertowego.
9. Warunki płatności - określone w projekcie umowy-załącznik Nr 2 do zapytania ofertowego.
10. Sposób przygotowania oferty:
- Ofertę należy sporządzić w formie pisemnej w języku polskim;
 - Złożyć w nieprzezroczystej, zabezpieczonej przed otwarciem kopercie z opisem: Oferta w postępowaniu „Przeprowadzenie audytów rekompensat należnych Miejskiemu Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Jeleniej Górze od Miasta Jelenia Góra z tytułu umów wykonawczych:
 - o świadczenie usług publicznych na terenie miasta Jelenia Góra z dnia 30.04.2015 r.
 - na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych znajdujących się na terenie Jeleniej Góry, prowadzenia PSZOKa oraz usuwania odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania nr IZP-Z.272.2.2018 z dnia 31 stycznia 2018 r. ”
 - Nazwa i adres Wykonawcy.
11. Osoba upoważniona do kontaktu z wykonawcami ze strony Zamawiającego: Justyna Kaczor, tel. 75 75 46 264, fax 75 75 46 396, jkaczor@jeleniagora.pl
(imię i nazwisko, nr telefonu, faksu, e-mail)

Dyrektor Departamentu
Gospodarki Miasta

Beata Zięba