

**URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA****PROCEDURA O UDZIELENIE  
ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH,  
KTÓRYCH WARTOŚĆ  
NIE PRZEKRACZA KWOTY 130 000 PLN***EDYCJA:*  
**C/4***INDEX:*  
**3/Po-6***STRONA:*  
**1**

**MIASTO JELENIA GÓRA**  
**Pl. RATUSZOWY 58**  
**58-500 JELENIA GÓRA**

Jelenia Góra, dnia 03.03.2022 r.

Znak sprawy: KS.271.7.2022

**ZAPYTANIE OFERTOWE****1. Zamawiający:**

**Miasto Jelenia Góra, Plac Ratuszowy 58, 58-500 Jelenia Góra** zaprasza do złożenia ofert na: Przeprowadzenie 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 4 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, mówiącego 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 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.

**URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA****PROCEDURA O UDZIELENIE  
ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH,  
KTÓRYCH WARTOŚĆ  
NIE PRZEKRACZA KWOTY 130 000 PLN***EDYCJA:*  
C/4*INDEX:*  
3/Po-6*STRONA:*  
2

W ramach podsumowania wykonawca jednoznacznie wskaże czy występowało subsydiowanie skrośne.

- 2.3 Wykonawca dokona weryfikacji danych finansowych ujętych w księgach rachunkowych Spółki za 2021 r. z uwzględnieniem raportu biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za rok 2021 oraz parametrów rzeczowych z wyodrębnieniem:
- rodzaju prowadzonej działalności (działalność powierzona Miejskiemu Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. oraz działalność pozostała),
  - 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 2021 r. kosztów z podziałem na poszczególne zadania, do kosztów typowego dobrze zarządzanego przedsiębiorstwa dysponującego odpowiednimi środkami.
- 3) Analiza rekompensat za 2021 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 2021 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.
- 6) Opracowanie należy sporządzić w formacie zamkniętym, tj. \*.pdf. oraz 3 egz. wydrukowanych i zbroszurowanych, a następnie przekazać Zamawiającemu po dokonaniu odbioru usługi.
- .....



URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA			
<b>PROCEDURA O UDZIELENIE ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ NIE PRZEKRACZA KWOTY 130 000 PLN</b>	<i>EDYCJA:</i> <b>C/4</b>	<i>INDEX:</i> <b>3/Po-6</b>	<i>STRONA:</i> <b>3</b>

(np. cechy, ilość, jednostka miary,...)

3. Termin realizacji zamówienia: od daty zawarcia umowy do 13.05.2022 r.
4. Miejsce i termin złożenia oferty: Urząd Miasta Jelenia Góra, Wydział Ochrony Środowiska, ul. Stefana Okrzei 10, 58-500 Jelenia Góra pok. 206 do dnia 11.03.2021 r. do godz.10<sup>00</sup>.
5. Termin otwarcia ofert: Urząd Miasta Jelenia Góra, Wydział Ochrony Środowiska, ul. Stefana Okrzei 10, 58-500 Jelenia Góra pok. 206, 11.03.2021 r. godz.10<sup>30</sup>
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 2021 r. poz. 305 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 finansowych 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 lub Spółką MPGK,
    - b) audytor nie posiada jakichkolwiek powiązań kapitałowych z Zamawiającym lub 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
2. kryterium doświadczenia Wykonawcy, za które oferta może uzyskać max. 20 punktów, przy czym:



URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA

**PROCEDURA O UDZIELENIE  
ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH,  
KTÓRYCH WARTOŚĆ  
NIE PRZEKRACZA KWOTY 130 000 PLN**

*EDYCJA:*  
C/4

*INDEX:*  
3/Po-6

*STRONA:*  
4

- a) 5 punktów jest przyznawanych za trzy,
- b) 10 punktów jest przyznawanych za cztery,
- c) 15 punktów jest przyznawanych za pięć,
- d) 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.

- 4. Wzór Formularza oferty - załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.
- 5. Warunki płatności - określone w projekcie umowy-załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.
- 6. Forma - sposób przygotowania/złożenia oferty\*:  
*Ofertę należy sporządzić w języku polskim*

1) ~~na Platformie zakupowej~~

2) ~~w formie elektronicznej na adres skrzynki pocztowej e-mail.....~~

3) w formie papierowej:

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:

- 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. ”

*\* Pracownik Wydziału merytorycznego przed zamieszczeniem/wysłaniem zapytania ofertowego odpowiedzialny jest za wskazanie jednej z wymienionych w pkt 10 form przygotowania/złożenia oferty - pozostałe należy usunąć).*

- 11. Osoba upoważniona do kontaktu z wykonawcami ze strony Zamawiającego:  
Justyna Kaczor, jkaczor@jeleniagora.pl, tel. 75 75 46 264, fax. 75 75 46 396.  
*(imię i nazwisko, nr telefonu, faksu, e-mail)*

DYREKTOR DEPARTAMENTU  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ

Agata Konieczka