



| URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA | | | |
|--|------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| PROCEDURA O UDZIELENIE ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ NIE PRZEKRACZA KWOTY 130 000 PLN | <i>EDYCJA:</i> C/5 | <i>INDEX:</i> 3/Po-6 | <i>STRONA:</i> 1 |

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

Jelenia Góra, dnia 20.03.2023 r.

Znak sprawy: KS.271.5.2023

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) „Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i mieszanych zlokalizowanych w Jeleniej Górze, prowadzenie PSZOKa oraz usuwanie odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania” nr RZ.272.49.2021 zawarta w dniu 31.12.2021 r.”

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.

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) „Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i mieszanych zlokalizowanych w Jeleniej Górze, prowadzenie PSZOKa oraz usuwanie odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania” nr RZ.272.49.2021 zawarta w dniu 31.12.2021 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 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 ZAMÓWIENI PUBLICZNYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ NIE PRZEKRACZA KWOTY 130 000 PLN | <i>EDYCJA:</i> C/5 | <i>INDEX:</i> 3/Po-6 | <i>STRONA:</i> 2 |

W ramach podsumowania Wykonawca jednoznacznie wskaże czy występowało subsydiowanie skrośne.

- 2.3 Wykonawca dokona weryfikacji danych finansowych ujętych w księgach rachunkowych Spółki za 2022 r. z uwzględnieniem raportu biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za rok 2022 oraz parametrów rzeczowych z wyodrębnieniem:
 - a) rodzaju prowadzonej działalności (działalność powierzona Miejskiemu Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. oraz działalność pozostała),
 - b) zakresu świadczonych usług, z wyszczególnieniem pozostałych działalności.
- 2.4. Wykonawca 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. Wykonawca 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.
 - wyszczególni inne koszty związane z inwestycjami mającymi wpływ na wysokość rekompensaty (wraz z porównaniem kosztów poniesionych w roku poprzedzającym oraz w przypadku wystąpienia istotnych różnic wskazanie przyczyny ich wystąpienia);
- 2.6. Wykonawca dokona porównania poniesionych przez Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w 2022 r. kosztów z podziałem na poszczególne zadania, do kosztów typowego dobrze zarządzanego przedsiębiorstwa dysponującego odpowiednimi środkami.
- 2.7 Wykonawca zbada 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).
- 3) Opracowane audyty rekompensat powinny 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. za 2022 r. dla każdej z umów osobno
- 4) 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.
- 5) Opracowanie należy sporządzić w formacie zamkniętym, tj. *.pdf. oraz 3 egz. wydrukowanych i zbroszurowanych, a następnie przekazać Zamawiającemu po dokonaniu



| URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA | | | |
|---|------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| PROCEDURA O UDZIELENIE ZAMÓWIENI PUBLICZNYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ NIE PRZEKRACZA KWOTY 130 000 PLN | <i>EDYCJA:</i> C/5 | <i>INDEX:</i> 3/Po-6 | <i>STRONA:</i> 3 |

odbioru usług.

- 6) Wykonawca zobowiązany jest do zaprezentowania wyników oraz wniosków z Audytów przedstawicielom Zamawiającego oraz konsultacji po przedstawieniu wstępnej wersji Raportu.
3. Termin realizacji zamówienia: od daty zawarcia umowy do 12.05.2023 r.
4. Miejsce i termin złożenia oferty (*biorąc pod uwagę zapis pkt. 10*): Urząd Miasta Jelenia Góra, Wydział Ochrony Środowiska, ul. Stefana Okrzei 10, 58-500 Jelenia Góra pok. 206 do dnia 31.03.2023 r. do godz.10⁰⁰.
5. Termin otwarcia ofert: Urząd Miasta Jelenia Góra, Wydział Ochrony Środowiska, ul. Stefana Okrzei 10, 58-500 Jelenia Góra pok. 206, 31.03.2023 r. godz.10³⁰
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 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 lub Spółką MPGK,
 - b) audytor nie posiada jakichkolwiek powiązań kapitałowych z Zamawiającym lub Spółką MPGK.
 - 6) Zamawiający wykluczy Wykonawcę z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 ust. 1 Ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego z dnia 13 kwietnia 2022 r. (Dz. U. z 2022 poz. 835):



URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA

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

EDYCJA:
C/5

INDEX:
3/Po-6

STRONA:
4

- wymienionego w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisanego na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3;
- którego beneficjentem rzeczywistym w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2022r. poz. 593 i 655) jest osoba wymieniona w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisana na listę lub będąca takim beneficjentem rzeczywistym od dnia 24 lutego 2022 r., o ile została wpisana na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3;
- którego jednostką dominującą w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) jest podmiot wymieniony w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisany na listę lub będący taką jednostką dominującą od dnia 24 lutego 2022 r., o ile został wpisany na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3.

W przypadku Wykonawcy wykluczonego na podstawie przesłanek wskazanych powyżej, Zamawiający odrzuca ofertę takiego Wykonawcy.

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:
 - 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.

8. Wzór Formularza oferty - załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.

9. Warunki płatności - określone w projekcie umowy - załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.

10. Forma - sposób przygotowania/złożenia oferty*:

Ofertę należy sporządzić w języku polskim 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) „Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i mieszanych zlokalizowanych w Jeleniej Górze, prowadzenie PSZOKa oraz usuwanie odpadów



| URZĄD MIASTA JELENIA GÓRA | | | |
|--|------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| PROCEDURA O UDZIELENIE ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ NIE PRZEKRACZA KWOTY 130 000 PLN | <i>EDYCJA:</i> C/5 | <i>INDEX:</i> 3/Po-6 | <i>STRONA:</i> 5 |

komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania”
nr RZ.272.49.2021 zawarta w dniu 31.12.2021 r. ”

Nazwa i adres Wykonawcy.

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
Roksana Dziki, rdziki@jeleniagora.pl, 75 75 49 858

DYREKOTR DEPARTAMENTU
GOSPODARKI KOMUNALNEJ

Agata Konieczka