

## **ZARZĄD POWIATU WODZISŁAWSKIEGO**

działając na podstawie art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.), ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.)

***zaprasza podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych  
do składania pisemnych ofert na przeprowadzenie badania  
sprawozdania finansowego Powiatu Wodzisławskiego  
za rok obrotowy 2017 oraz rok obrotowy 2018***

Postępowanie ofertowe, o którym mowa powyżej podlega wyłączeniu z zakresu stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r., poz.1579 ze zm.) na podstawie art. 4 pkt 8 ww. ustawy.

### **I. Zamawiający:**

Powiat Wodzisławski ul. Bogumińska 2, 44-300 Wodzisław Śl.  
tel. 32-4539-743, 32-4539-739 lub fax 32-4539-712.

Liczba mieszkańców ustalona przez Główny Urząd Statystyczny dla Powiatu Wodzisławskiego na dzień 31.12.2016 r. wynosi 157.836 osób.

### **II. Opis przedmiotu zamówienia:**

1. Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego Powiatu Wodzisławskiego za rok obrotowy 2017 oraz rok obrotowy 2018, które składa się z:
  - 1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wodzisławskiego,
  - 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek i zakładów budżetowych Powiatu Wodzisławskiego,
  - 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek i zakładów budżetowych Powiatu Wodzisławskiego,
  - 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek i zakładów budżetowych Powiatu Wodzisławskiego.
2. Łączne sprawozdania obejmują sprawozdania 23 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego.
3. Wielkości charakteryzujące budżet Powiatu Wodzisławskiego są zamieszczone na stronie internetowej Starostwa Powiatowego:  
<http://www.bip.powiatwodzislawski.pl/index.jsp?bipkod=/006/004/001>  
<http://www.bip.powiatwodzislawski.pl/index.jsp?bipkod=/006/004/002>

### **III. Warunki i oczekiwania wobec biegłego rewidenta:**

1. Zbadanie sprawozdania finansowego zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta z uwzględnieniem powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności:

- 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.),
  - 2) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.),
  - 3) ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089).
2. Doświadczenie w badaniach sprawozdań finansowych j.s.t. wykazane w formie informacji w jakich j.s.t. oferent do chwili obecnej przeprowadził badania sprawozdań finansowych.
  3. Gotowość uczestnictwa w posiedzeniach Zarządu Powiatu Wodzisławskiego, właściwych Komisji oraz Rady Powiatu Wodzisławskiego, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
  4. Rozpoczęcie prac związanych z badaniem sprawozdania finansowego nie wcześniej niż **1 kwietnia** roku następującego po roku obrotowym, którego dotyczy sprawozdanie.
  5. Przedłożenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego do Wydziału Finansowo – Budżetowego Starostwa Powiatowego w Wodzisławiu Śl. nie później niż do dnia **15 maja** roku następującego po roku obrotowym, którego dotyczy sprawozdanie.

#### **IV. Wymagania dotyczące oferty:**

1. Każdy oferent może złożyć tylko jedną ofertę; złożenie więcej niż jednej oferty skutkować będzie odrzuceniem wszystkich złożonych przez oferenta ofert.
2. Złożona oferta nie podlega uzupełnieniu. Oferta nieodpowiadająca warunkom opisanym w ogłoszeniu zostanie odrzucona.
3. Oferta złożona po upływie terminu składania ofert nie podlega rozpatrzeniu.
4. Cena wskazana w ofercie za przeprowadzenie badania oraz sporządzenie sprawozdania z badania musi zostać podzielona w taki sposób, aby wynikało z niej jednoznacznie, jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Powiatu oraz sporządzenie sprawozdania z tego badania za rok obrotowy 2017, a jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Powiatu oraz sporządzenie sprawozdania z tego badania za rok obrotowy 2018.
5. Oferta wraz z załącznikami musi zostać podpisana przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu składającego ofertę i zostać złożona w zamkniętej kopercie. Upoważnienie osób podpisujących ofertę i wszystkie inne dokumenty do niej dołączone, powinno wynikać z dołączonego do oferty aktualnego odpisu lub wydruku z właściwego rejestru lub ewidencji.
6. Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu.
7. Oferta musi zawierać następujące załączniki i dokumenty:
  - 1) wypełniony i podpisany formularz oferty, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do niniejszego ogłoszenia;
  - 2) wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego w okresie 36 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a jeśli termin działalności jest krótszy, to w tym okresie, wg. wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego ogłoszenia (do spełnienia warunków udziału w postępowaniu konieczne jest wykazanie co najmniej 2 różnych jednostek samorządu terytorialnego)
  - 3) informację o formie prowadzonej działalności oraz aktualny odpis z właściwego rejestru lub aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert:

- a) w przypadku oferentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek informację o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (aktualny wydruk ze strony internetowej <https://prod.ceidg.gov.pl>);
- b) w przypadku oferentów podlegających wpisowi do rejestru przedsiębiorców aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego (aktualny wydruk ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości <https://ems.ms.gov.pl/>);
- 4) harmonogram zawierający zakres prac i terminy badania sprawozdania finansowego;
- 5) oświadczenie o niezaleganiu z uiszczaniem podatków oraz składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne;
- 6) aktualne zaświadczenie/ odpis/ uchwałę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie do rejestru firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
- 7) informację o zespole wykonującym badanie i wskazanie kluczowego biegłego rewidenta (ilość osób, rodzaj uprawnień/kwalifikacje, doświadczenie zawodowe);
- 8) dokumenty potwierdzające doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego (np. protokoły odbioru usługi, opinie, referencje);
- 9) dokument potwierdzający posiadanie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej;
- 10) oświadczenie o spełnianiu wymogów określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz.1089), w szczególności określonych w art. 74 ww. ustawy;
- 11) oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Dokumenty, o których mowa powyżej, powinny być złożone przez wykonawcę w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem.

#### **V. Sposób, miejsce i termin składania ofert**

1. Zamawiający zaleca złożenie oferty w zamkniętej kopercie, zapieczętowanej w sposób gwarantujący zachowanie poufności jej treści oraz zabezpieczającej jej nienaruszalność do terminu otwarcia kopert.
2. Ofertę należy dostarczyć w formie pisemnej w jednym egzemplarzu. Koperty powinny być zaadresowane według poniższego wzoru:

**POWIAT WODZISŁAWSKI**

**44-300 Wodzisław Śl.**

**ul. Bogumińska 2**

**OFERTA NA:**

**„BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATU  
WODZISŁAWSKIEGO ZA ROK 2017 ORAZ 2018”**

3. Termin składania ofert upływa w dniu **17 listopada 2017 r. godz.11<sup>00</sup>**
4. Otwarcie kopert w dniu **17 listopada 2017 r. godz.11<sup>15</sup>**
5. Informacje i osoba uprawniona do kontaktów:  
Informacje niezbędne do sporządzenia oferty można uzyskać od poniedziałku do środy w godzinach od 7<sup>30</sup> do 15<sup>30</sup>, w czwartek w godzinach od 7<sup>30</sup> do 17<sup>00</sup> oraz w piątek w godzinach od 7<sup>30</sup> do 14<sup>00</sup>.

- 1) osobiście w Wydziale Finansowo - Budżetowym Starostwa Powiatowego w Wodzisławiu Śl., ul. Bogumińska 2,
- 2) drogą telefoniczną tel. 32-4539-743 lub 32-4539-739, fax 32-4539-736, 32-4539-712.
- 3) adres e-mail: [barbara.wajsman@powiatwodzislawski.pl](mailto:barbara.wajsman@powiatwodzislawski.pl)  
[katarzyna.froncek@powiatwodzislawski.pl](mailto:katarzyna.froncek@powiatwodzislawski.pl)

Osobą upoważnioną do kontaktu z oferentami jest Pani Barbara Wajsman – Naczelnik Wydziału Finansowo – Budżetowego lub Pani Katarzyna Froncek – Kierownik Referatu Rachunkowości Budżetowej Powiatu.

#### **VI. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego:**

1. Oferty złożone po upływie określonego terminu lub niespełniające warunków określonych powyżej, nie będą rozpatrywane
2. Kryterium wyboru oferty będzie:
3. cena oferty – 80%,
4. doświadczenie w badaniu sprawozdań jednostek samorządu terytorialnego – 20%.
5. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Powiatu Wodzisławskiego dokona Rada Powiatu Wodzisławskiego na sesji w miesiącu grudniu 2017 r.
6. O wyborze oferty uznanej za najkorzystniejszą zostanie powiadomiony pisemnie sam zainteresowany.
7. Zamawiający podpisuje z firmą audytorską wybraną przez Radę Powiatu Wodzisławskiego umowę, o której mowa w art. 66 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016r. poz. 1047, ze zm.), z możliwością przedłużenia na kolejne, co najmniej dwuletnie okresy.
8. Zamawiający zastrzega sobie prawo odstąpienia na każdym etapie niniejszego postępowania od jego dalszego prowadzenia bez podania przyczyny i ponoszenia z tego tytułu jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

#### **VII. Kryteria wyboru ofert:**

Kryterium wyboru oferty będzie:

1. cena oferty – 80%,
2. doświadczenie w badaniu sprawozdań jednostek samorządu terytorialnego – 20%.

##### Ad. 1

Cena oferty będzie obliczana wg wzoru:

$$\text{Cena oferty badanej} = (\text{Cena oferty najtańszej} / \text{Cena oferty badanej}) \times 80\%$$

Za cenę oferty rozumie się sumę ceny oferowanej za wykonanie usługi polegającej na przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 i rok obrotowy 2018 Powiatu oraz sporządzeniu sprawozdań z tych badań.

##### Ad.2

Kryterium doświadczenia podmiotu będzie obliczone w następujący sposób:

$$\text{Doświadczenie podmiotu oferty } x = ( D \text{ podmiotu } x / D \text{ podmiotu max } ) \times 20\%$$

gdzie:

**D podmiotu x** – doświadczenie podmiotu x w zakresie przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego (liczba takich badań) w okresie ostatnich 36 miesięcy przed upływem terminu do składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie;

**D podmiotu max** – doświadczenie podmiotu, który przebadał największą liczbę jednostek samorządu terytorialnego (liczba takich badań) w okresie ostatnich 36 miesięcy przed upływem terminu do składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie.

#### **VIII. Warunki i termin zapłaty:**

Zapłata wynagrodzenia zostanie dokonana po przyjęciu bez zastrzeżeń przedmiotu zamówienia w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury.

#### **IX. Termin związania ofertą.**

Oferent pozostaje związany złożoną ofertą do dnia 31.01.2018 r.

**X. Niniejsze zaproszenie nie jest zamówieniem i nie obliguje Zamawiającego do przyjęcia złożonych ofert.**

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
POWIATU WODZISŁAWSKIEGO

*mgr Ireneusz Serwojka*

**FORMULARZ OFERTY**

*na wykonanie usługi polegającej na badaniu sprawozdania finansowego Powiatu Wodzisławskiego za rok 2017 i 2018 oraz sporządzeniu pisemnego sprawozdania z tego badania.*

**Nazwa Oferenta:**

.....  
.....  
.....

nr tel. .... nr fax.: ..... email:.....

NIP .....REGON.....

Nawiązując do zapytania ofertowego, którego przedmiotem jest wykonanie usługi polegającej na przeprowadzeniu badania sprawozdań finansowych sporządzonych za rok obrotowy 2017 i rok obrotowy 2018 Powiatu Wodzisławskiego oraz sporządzenie sprawozdań z tych badań– **oferujemy wykonanie usługi zgodnie z wymogami zapytania ofertowego za następującą cenę:**

1. Cena za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Powiatu sporządzonego za rok obrotowy 2017 i sporządzenie sprawozdania z tego badania:

.....brutto.....netto

(słownie brutto:.....

.....zł)

2. Cena za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Powiatu sporządzonego za rok obrotowy 2018 i sporządzenie sprawozdania z tego badania:

.....brutto.....netto

(słownie brutto:.....

.....zł)

**Cena usługi łącznie: .....brutto.....netto**

(słownie brutto:.....

.....zł)

Termin realizacji przedmiotu umowy: najpóźniej do dnia 10 maja roku następującego po roku obrotowym, którego dotyczy sprawozdanie.

Jednocześnie oświadczam/my, że:

1. Badania zostaną przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) oraz ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089). Wynik badania prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania finansowego zostanie przedstawiony w postaci sprawozdania z tego badania.
2. Posiadamy uprawnienia do wykonania usługi polegającej na badaniu sprawozdań finansowych oraz sporządzeniu pisemnego sprawozdania z tego badania. Dysponujemy odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia. Posiadamy doświadczenie w badaniach sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego.
3. W przypadku wyboru naszej oferty zobowiązujemy się do obecności na posiedzeniu Zarządu Powiatu Wodzisławskiego, właściwych komisjach Rady Powiatu Wodzisławskiego oraz posiedzeniu Rady Powiatu Wodzisławskiego, na którym zostanie podjęta uchwała w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatu Wodzisławskiego za rok 2017 i 2018, jak również do udzielenia wszelkich wyjaśnień, co do sporządzanych raportów.
4. Oferta niniejsza nie może zostać odwołana.
5. Pozostając/jemy związany/i ofertą w terminie do dnia 31 stycznia 2018 r. począwszy od dnia złożenia oferty.

....., dnia.....2017 r.

.....

Podpis osób/osoby upoważnionej

**Wykaz usług\***

polegających na przeprowadzeniu badania sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego (w okresie ostatnich 36 miesięcy przed upływem terminu do składania ofert a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie)

L.p.	Nazwa i adres podmiotu, u którego przeprowadzone zostało badanie sprawozdania finansowego	Badanie za rok
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		
13.		
14.		
15.		

\*Do wykazu należy dołączyć dokumenty potwierdzające, że usługi zostały wykonane należycie.

....., dnia.....2017 r.

.....  
Podpis osób/osoby upoważnionej