

***MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI
CIEPLNEJ SPÓŁKA Z O.O.***

10-710 OLSZTYN ul. SŁONECZNA 46

tel. /89/ 524 12 27 fax. /89/ 524-02-10

REGON 510620015 NIP 739-02-00-206

SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019, 2020 i 2021

Olsztyn, lipiec 2019 r.

SZCZEGÓŁOWA INSTRUKCJA DLA OFERENTA

1. Przedmiot zamówienia

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. 10-710 Olsztyn ul. Słoneczna 46, uprzejmie zaprasza do wzięcia udziału w postępowaniu na wyłonienie Wykonawcy usługi badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2019, 2020 i 2021r. oraz sporządzenia pisemnych opinii wraz z raportami z badania tych sprawozdań.

Postępowanie prowadzone jest w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie Regulaminu udzielania zamówień sektorowych – doprogowych nie podlegających ustawie Prawo zamówień publicznych udzielanych przez Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o. w Olsztynie i nie podlega przepisom ustawy PZP z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018r. poz. 1986, 2215 z 2019r. poz. 53,730)

2. Szczegółowe wymagania:

Zamawiający wymaga od wyłonionego Wykonawcy:

- a) Przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego z uwzględnieniem art. 44 Prawa energetycznego,
- b) Przedłożenia opinii i pełnego raportu z przeprowadzenia weryfikacji sprawozdania finansowego nie później niż do dnia:
 - 27 marca 2020 roku za 2019 rok
 - 29 marca 2021 roku za 2020 rok
 - 29 marca 2021 roku za 2020 rok
- c) Gotowości do spotkań z Radą Nadzorczą przed i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego,

3. Opis sposobu przygotowania ofert.

- a) Oferta winna być przygotowana w języku polskim.
- b) Każdy Wykonawca złoży jedną ofertę .
- c) Formularz oferty oraz wszystkie strony oferty w tym wszystkie strony załączników będą parafowane przez uprawnionego przedstawiciela Wykonawcy.
- d) Upoważnienie do podpisania oferty winno być dołączone do oferty , o ile nie wynika ono z dokumentów załączonych do oferty.
- e) Wykonawca może wprowadzać zmiany lub wycofać złożoną ofertę tylko przed upływem terminu składania ofert.
- f) Dokumentacja podstawowych czynności, oferty oraz wszelkie oświadczenia składane w trakcie postępowania są jawne, z wyjątkiem informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
- g) Wykonawca może załączyć do oferty dokumenty w wydzielonej przez siebie części, z którymi będą mogli zapoznać się tylko członkowie Komisji i nie będą mogły być okazane osobom trzecim.
- h) Wykonawca poniesie wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty wraz z wymaganym załącznikiem.
- i) Wykonawca winien umieścić ofertę w kopercie zaadresowanej do Zamawiającego na adres podany na wstępie z napisem na kopercie „**Oferta na badanie sprawozdania finansowego za 2019, 2020 i 2021 rok**” opatrzonej nazwą i dokładnym adresem Wykonawcy.

4. Warunki wymagane od Wykonawców ubiegających się o zamówienie:

Wykonawca ubiegający się o uzyskanie zamówienia musi spełnić warunki uprawniające go do udziału w postępowaniu oraz wykazać się zdolnością do wykonania zamówienia.

Spełnienie warunków ocenione zostanie formułą „spełnia – nie spełnia” poprzez stwierdzenie i udokumentowanie spełnienia następujących wymagań:

1/ Posiadanie uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności .

Ocena warunku nastąpi na podstawie załączonych przez Wykonawcę:

- a) Aktualnego odpisu z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej, wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.
- b) Aktualnego zaświadczenia właściwego naczelnika urzędu skarbowego oraz właściwego oddziału ZUS, potwierdzające, iż wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków, opłat oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne, wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.
- c) Zaświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych i spełnieniu kryteriów prowadzonej działalności zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089).
- d) Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu–wg wzoru załącznik nr 2 do SIWZ.

Nie wykazanie w wystarczający sposób potwierdzenia spełnienia tego warunku spowoduje wykluczenie Wykonawcy z postępowania po wyczerpaniu czynności wezwania do uzupełnienia dokumentów.

2/ Posiadanie niezbędnej wiedzy i doświadczenia.

Ocena warunku nastąpi na podstawie załączonych przez Wykonawcę:

- a) Oświadczenie Wykonawcy oraz kluczowego biegłego rewidenta o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu,
- b) Wykaz wykonanych w latach od 2013 do 2018 **usług badania bilansu w sektorze ciepłowniczym wraz referencjami (minimum 3 szt.)**, świadczącymi o jakości przeprowadzonego badania i ogólną ocenę badającego.
- c) Podpisane Oświadczenie stanowiące załącznik nr 2.

Nie wykazanie w wystarczający sposób potwierdzenia spełnienia tego warunku spowoduje wykluczenie Wykonawcy z postępowania po wyczerpaniu czynności wezwania do uzupełnienia dokumentów.

3/ Dysponowanie odpowiednim potencjałem technicznym, a także dysponowanie osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.

Ocena warunku nastąpi na podstawie załączonych przez Wykonawcę :

- a/ Oświadczenie stanowiące załącznik nr 2.

Brak oświadczeń spowoduje wykluczenie Wykonawcy z postępowania po wyczerpaniu czynności wezwania do uzupełnienia dokumentów.

4/ Znajdowanie się w sytuacji finansowej i ekonomicznej gwarantującej wykonanie zamówienia.

Ocena warunku nastąpi na podstawie załączonych przez Wykonawcę dokumentów :

a/ Polisa lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzający, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej, w tym działalności zgodnej z przedmiotem niniejszego zamówienia na kwotę nie mniejszą niż 25 000 zł. (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych). Jeżeli okres ważności polisy zakończy się w trakcie realizacji zamówienia Wykonawca jest obowiązany do dostarczenia odpowiedniej prolongaty pod rygorem odstąpienia od umowy z winy Wykonawcy.

Nie wykazanie w wystarczający sposób potwierdzenia spełnienia tego warunku spowoduje wykluczenie wykonawcy z postępowania po wyczerpaniu czynności wezwania do uzupełnienia dokumentów.

5. Termin wykonania zamówienia

Za termin wykonania przedmiotu zamówienia uważa się datę przedłożenia opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego – Zamawiający wyznacza termin nie później niż do dnia:

- 27 marca 2020 r. za 2019 rok,
- 29 marca 2021 r. za 2020 rok.
- 29 marca 2022 r. za 2021 rok.

6. Dokumenty bezwzględnie wymagane

1. Wypełniony i podpisany Formularz cenowy (zał. nr 3),
2. Aktualny (zawierający dane od ostatniej zmiany) odpis lub zaświadczenie z właściwego organu rejestrowego, stwierdzającego status prawny lub formę prawną .Profil działania Wykonawcy musi odpowiadać przedmiotowi zamówienia. Odpis lub zaświadczenie musi zawierać aktualny wykaz osób uprawnionych do reprezentowania Wykonawcy. Za aktualne uważa się wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania oferty,
3. Zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego o nie zaleganiu z podatkami związanymi z działalnością Wykonawcy wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania oferty,
4. Zaświadczenie z ZUS o nie zaleganiu ze składkami na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne, wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania oferty,
5. Zaświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych i spełnieniu kryteriów prowadzonej działalności zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089),
6. Wypełnione i podpisane oświadczenie stanowiące załącznik nr 2 do SIWZ,

7. Wykaz wykonanych w latach od 2013 do 2018 **usług badania bilansu w sektorze ciepłowniczym wraz referencjami (minimum 3 szt.)**, świadczącymi o jakości przeprowadzonego badania oraz zawierającą ogólną ocenę badającego,
8. Potwierdzona polisa lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzającego, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej, w tym działalności zgodnej z przedmiotem niniejszego zamówienia,
10. Dokumenty potwierdzające uprawnienie (pełnomocnictwo) osób podpisujących ofertę, o ile nie wynikają z przepisów prawa lub innych dokumentów rejestrowych,
11. Zaparaflowane przez uprawnionego reprezentanta Wykonawcy projekt umowy (zał. nr 1),
12. Harmonogram prac weryfikacyjnych,
13. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta,
14. Oświadczenie Wykonawcy oraz kluczowego biegłego rewidenta o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu,

7. Odrzucenie oferty

Zamawiający odrzuci ofertę, jeżeli w trakcie jej sprawdzania stwierdzi że:

- oferta jest sprzeczna z niniejszą specyfikacją,
- Wykonawca nie złożył wymaganych oświadczeń lub nie spełnił innych wymagań określonych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia,
- złożona oferta stanowi czyn nieuczciwej konkurencji,
- jest nieważna na podstawie odrębnych przepisów.

8. Opis kryterium oceny ofert

a) Przed dokonaniem oceny ofert, wszystkie oferty zostaną sprawdzone w celu stwierdzenia, czy spełniają wymagania określone w dokumentach przetargowych.

b) Nie dopuszcza się możliwości składania ofert częściowych ani wariantowych.

Kryterium oceny i wyboru ofert - cena - 100%

9. Informacja o sposobie porozumiewania się zamawiającego z wykonawcą oraz przekazywania oświadczeń lub dokumentów, a także wskazanie osób uprawnionych do porozumiewania się z wykonawcami

Informacje ogólne

1. W postępowaniu o udzielenie zamówienia komunikacja między Zamawiającym a Wykonawcami odbywa się przy użyciu elektronicznej platformy zakupowej dostępnej pod adresem <https://mpecolsztyn.eb2b.com.pl/>
2. Jedynie w przypadku wystąpienia problemów z funkcjonowaniem platformy zakupowej, Zamawiający dopuszcza kontakt z wykonawcami poprzez pocztę e-mail.
3. Osobą uprawnioną do porozumiewania się z Wykonawcami od poniedziałku do piątku w godzinach od 7.30 do 15.30 z wyjątkiem dni ustawowo wolnych od pracy jest: Marcin Żołnowski e-mail mzolnowski@mpec.olsztyn.pl tel: 89 524 12 03. W przypadku

problemów związanych z obsługą platformy zaleca się kontakt z administratorem platformy. Adres e-mail i numery telefonów znajdują się na stronie platformy <https://platforma.eb2b.com.pl/>.

4. Wykonawca zamierzający wziąć udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, musi posiadać konto na Platformie Zakupowej. Zarejestrowanie i utrzymywanie konta na Platformie Zakupowej oraz korzystanie z Platformy jest bezpłatne.
5. Wymagania techniczne i organizacyjne korzystania z Platformy Zakupowej określa Regulamin Platformy Zakupowej (dostępny pod adresem <https://platforma.eb2b.com.pl/user/terms>). Wykonawca przystępując do postępowania o udzielenie zamówienia publicznego tj. bezpłatnie rejestrując się lub logując, (w przypadku posiadania konta w Platformie Zakupowej), akceptuje warunki korzystania z Platformy, określone w Regulaminie oraz uznaje go za wiążący.
6. Instrukcja korzystania z Platformy Zakupowej:
 - a) W zakładce „Postępowania”, dalej „Przetargi” Wykonawca wybiera niniejsze postępowanie oraz korzystając z polecenia „zgłoś się do udziału w postępowaniu” przechodzi odpowiednio do Formularza rejestracyjnego - w przypadku, kiedy Wykonawca nie posiada konta na Platformie lub panelu logowania użytkownika do Systemu.
 - b) Po wypełnieniu formularza rejestracyjnego Wykonawca otrzymuje e-maila informującego, że może dokonać pierwszego logowania do Platformy.
 - c) Zgłoszenie do postępowania wymaga zalogowania Wykonawcy do Systemu. Po wprowadzeniu danych użytkownika tj. adresu e-mail oraz hasła zgłoszenie jest automatycznie akceptowane przez System.
 - d) W zakładce „Załączniki” przedmiotowego postępowania dostępna jest dokumentacja postępowania. Pobranie dokumentu następuje po kliknięciu na wybrany załącznik i wciśnięciu polecenia „Pobierz”. W celu pobrania wszystkich załączników jednocześnie należy wybrać polecenie „Pobierz paczkę”, a następnie „Pobierz wszystkie załączniki organizatora”.
7. Zamawiający określa dopuszczalny format kwalifikowanego podpisu elektronicznego:
 - Dokumenty w formacie „pdf” należy podpisywać tylko i wyłącznie formatem PAdES,
 - Jeżeli Zamawiający wymaga podpisania dokumentów innych niż w formacie „pdf”, wówczas należy użyć formatu XAdES.
8. Zamawiający określa następujące niezbędne wymagania sprzętowe - aplikacyjne umożliwiające pracę na Platformie Zakupowej:
 - stały dostęp do sieci Internet o gwarantowanej przepustowości nie mniejszej niż 2 mb/s,
 - komputer klasy PC lub PC lub MAC, o następującej konfiguracji: pamięć min 4GB Ram, procesor Intel IV 4GHZ, jeden z systemów operacyjnych - MS Windows 7, Mac Os x 10.4, Linux, lub ich nowsze wersje,
 - zainstalowana dowolna najnowsza wersja przeglądarki internetowej; w przypadku Internet Explorer minimalnie wersja 11.0.
 - włączona obsługa JavaScript,

- zainstalowany program Acrobat Reader.
9. Zamawiający określa dopuszczalne formaty przesyłanych danych:
- pliki o wielkości do 50 MB w formatach: .doc, .docx, .txt, .xls, .xlsx, .ppt, .csv, .pdf, .jpg, .git, .png, .tif, .dwg, .ath, .kst, .zip, .rar., padex, xades.
10. Zamawiający określa informacje na temat kodowania i czasu odbioru danych:
- Plik załączony przez Wykonawcę na Platformie Zakupowej i zapisany, widoczny jest w systemie jako zaszyfrowany. Możliwość otworzenia pliku dostępna jest dopiero po odszyfrowaniu przez Zamawiającego po upływie terminu składania ofert.
 - Oznaczenie czasu odbioru danych przez Platformę stanowi przypiętą do dokumentu elektronicznego datę oraz dokładny czas (hh:mm:ss), znajdującą się po prawej stronie dokumentu w kolumnie „Data przesłania”.
11. Ilekroć w niniejszej SIWZ jest mowa o środkach komunikacji elektronicznej należy przez to rozumieć środki komunikacji elektronicznej w rozumieniu ustawy Prawo zamówień publicznych.

Sposób komunikowania się Zamawiającego z Wykonawcami (nie dotyczy składania ofert)

1. W postępowaniu o udzielenie zamówienia komunikacja pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcami w szczególności składanie oświadczeń, wniosków, zawiadomień oraz przekazywanie informacji odbywa się elektronicznie za pośrednictwem **platformy zakupowej eB2B**. We wszelkiej korespondencji związanej z niniejszym postępowaniem Zamawiający i Wykonawcy posługują się numerem ogłoszenia (ID postępowania).
Komunikacja między Zamawiającym a Wykonawcami, w tym wszelkie oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje, przekazywane są w formie elektronicznej za pośrednictwem Platformy w zakładce „Pytania / Informacje”. Za datę wpływu oferty, wniosków, zawiadomień, dokumentów elektronicznych, oświadczeń oraz innych informacji przyjmuje się datę ich wczytania do Systemu (przesłania na Platformę).
2. Dokumenty elektroniczne, oświadczenia lub elektroniczne kopie dokumentów lub oświadczeń składane są przez Wykonawcę za pośrednictwem zakładki „Załączniki”. Sposób sporządzenia dokumentów elektronicznych, oświadczeń lub elektronicznych kopii dokumentów lub oświadczeń musi być zgodny z wymaganiami określonymi w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 czerwca 2017 r. w sprawie użycia środków komunikacji elektronicznej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego oraz udostępniania i przechowywania dokumentów elektronicznych oraz rozporządzeniu Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia.

Wyjaśnienia treści SIWZ

1. Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego, o wyjaśnienie treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia. Zamawiający jest obowiązany udzielić wyjaśnień niezwłocznie, jednak nie później niż na 6 dni przed upływem terminu składania ofert, z zastrzeżeniem pkt 2.
2. Jeżeli wniosek, o wyjaśnienie treści specyfikacji wpłynie do Zamawiającego później niż do końca dnia, w którym upływa połowa wyznaczonego terminu składania ofert lub dotyczy

udzielonych wyjaśnień, Zamawiający może udzielić wyjaśnień lub pozostawić wniosek bez rozpatrzenia.

3. Ewentualna zmiana terminu składania ofert nie powoduje przesunięcia terminu, o którym mowa w pkt 2, po upływie którego Zamawiający może pozostawić wniosek bez rozpatrzenia.
4. Treść zapytań wraz z wyjaśnieniami Zamawiający zamieszcza na stronie internetowej bez ujawniania źródła zapytania. Nie udziela się żadnych ustnych i telefonicznych informacji, wyjaśnień czy odpowiedzi na kierowane do Zamawiającego zapytanie w sprawach wymagających zachowania pisemności postępowania.
5. Zamawiający nie przewiduje zorganizowania zebrania z Wykonawcami.

Modyfikacja treści SIWZ

1. W uzasadnionych przypadkach, Zamawiający może przed upływem terminu składania ofert, zmienić treść SIWZ.
2. Dokonane zmiany treści specyfikacji, Zamawiający udostępnia na stronie internetowej.
3. Wszelkie modyfikacje, uzupełnienia i ustalenia oraz zmiany, w tym zmiany terminów, jak również pytania Wykonawców wraz z wyjaśnieniami, stają się integralną częścią SIWZ i będą wiążące przy składaniu ofert.
4. Jeżeli wprowadzona modyfikacja treści SIWZ, nie prowadzi do zmiany treści ogłoszenia, Zamawiający może przedłużyć termin składania ofert, o czas niezbędny na wprowadzenie zmian w ofertach, jeżeli będzie to niezbędne.
5. Jeżeli wprowadzona modyfikacja treści SIWZ prowadzi do zmiany treści ogłoszenia, Zamawiający przekazuje drogą elektroniczną Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej ogłoszenie dodatkowych informacji, informacji o niekompletnej procedurze lub sprostowania.

10. Miejsce i termin składania ofert

1. Wykonawca składa ofertę na Platformie w następujący sposób:
 - a) w zakładce „Załączniki” dodaje: **zeskanowane**, uprzednio podpisane/zaparafowane załączniki wskazane w rozdziale 6
 - b) potwierdzeniem prawidłowo złożonej oferty (dodania załącznika) jest automatyczne wygenerowanie komunikatu systemowego o treści „Plik został wczytany” po każdej prawidłowo wykonanej operacji (wczytania załącznika);
 - c) o terminie złożenia oferty decyduje czas pełnego przetworzenia transakcji na Platformie Zamawiającego.
2. Po upływie terminu określonego w Rozdziale 10 pkt 3. SIWZ złożenie oferty na Platformie nie będzie możliwe.
3. Ofertę należy złożyć nie później niż **do dnia 21.08.2019 r. godz. 10:45** czasu polskiego. Otwarcie ofert na Platformie dokonywane jest poprzez odszyfrowanie i otwarcie ofert.
4. Otwarcie ofert (poprzez odszyfrowanie) nastąpi w dniu **21.08.2019 r. o godz. 11:15** na Platformie.
5. Informacja z otwarcia ofert opublikowana będzie na Platformie w zakładce „Załączniki”.

11. Tryb ogłoszenia wyników przetargu

- 1) Zamawiający podpisze umowę / załącznik nr 1/ z Wykonawcą, który przedłoży ofertę najkorzystniejszą z punktu widzenia kryteriów przyjętych w specyfikacji.
- 2) Wybrany Wykonawca zostanie poinformowany o terminie i miejscu podpisania umowy.
- 3) Zastrzegamy sobie prawo unieważnienia przetargu w przypadku wystąpienia okoliczności powodujących, iż prowadzone postępowanie nie leży w interesie Zamawiającego, czego nie można było przewidzieć wcześniej.

**Podpis Kierownika Jednostki
Zamawiającego**

UMOWA MPEC/PE-EZ/162/19
(projekt)

zawarta dnia roku pomiędzy:

Miejskim Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej Spółka z o. o. 10-710 Olsztyn, ul. Słoneczna 46, wpisanym do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy, KRS: 0000072800, NIP: 739-02-00-206. Wysokość kapitału zakładowego 53.394.000,00 PLN wg stanu na dzień 01.01.2019 r.

zwanym w dalszej treści umowy „ZAMAWIAJĄCYM”,

a,

.....
.....

reprezentowanym przez:

.....

zwany dalej „Wykonawcą”

§1.

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia i wykonania badań i oceny jednostkowych sprawozdań finansowych Zamawiającego za okres: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz od 01.01.2021r. do 31.12.2021 r. (3 lata kalendarzowe).
2. Badanie sprawozdań finansowych, o których mowa w ust. 1 zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. (Dz. U. Nr 121, poz. 591 rozdział 7 tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) zwaną dalej "ustawą", art. 44 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997r. Prawo energetyczne (Dz.U. 1997 nr 54 poz. 348 tekst jednolity - Dz. U. z 2012 r. poz. 1059) oraz Krajowymi standardami rewizji finansowej zatwierdzonymi Uchwałą nr 1608/38/2010 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 16 lutego 2010 r. lub Międzynarodowymi Standardami Badania wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych zatwierdzonymi do stosowania Uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

§ 2.

W celu umożliwienia Wykonawcy prawidłowego wywiązania się z umowy Zamawiający będzie współpracować z Wykonawcą, w tym:

- 1) poinformuje o terminach spisów z natury na 7 dni przed ich rozpoczęciem celem umożliwienia ich obserwacji,
- 2) poda harmonogram zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 3) udzieli potrzebnych informacji o sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,

- 4) złoży stosowne oświadczenia wymagane w procesie badania sprawozdania finansowego, w tym o:
 - kompletności ujęcia w księgach danych dotyczących przedmiotu umowy, w tym zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po dacie bilansu, a także ważnych zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość ksiąg i sprawozdania finansowego, których drogą rewizji nie da się ustalić,
 - podmiotach powiązanych z Zamawiającym,
- 5) udostępni wszelkie niezbędne dokumenty oraz dane (także w postaci elektronicznej), w tym również informacje o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokoły posiedzeń zarządu, organów nadzorczych i wspólników (właścicieli), jak również dane osobowe (zakodowane w sposób zgodny z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych, Dz. U. z 2014 r., poz. 1182, 1662),
- 6) udostępni lokal i urządzenia niezbędne do wykonania badania,
- 7) upoważni do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów badanej jednostki, w tym także od banków i jej doradców prawnych.

§ 3.

1. Wykonawca zobowiązuje się do:

- a) przeprowadzenia badania przez uprawnionych biegłych rewidentów, z tym że osoby te mogą korzystać z pomocy współpracowników nie posiadających kwalifikacji biegłego rewidenta,
- b) przeprowadzenia badania zgodnie z obowiązującymi krajowymi standardami rewizji finansowej, z zastosowaniem takiego wyboru dowodów i ksiąg, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do wydania opinii i sporządzenia raportu,
- c) przedłożenia Radzie Nadzorczej sporządzonej opinii wraz z raportem o prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania finansowego w czterech egz., zawierających dodatkowo ocenę bilansów oraz rachunków zysków i strat za okresy sprawozdawcze, odrębnie dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności gospodarczej, o których mowa w art. 44 ust. 1 Prawa Energetycznego oraz wskazanie czy przedsiębiorstwo energetyczne zapewnia równoprawne traktowanie odbiorców oraz eliminuje subsydiowanie skróśne pomiędzy działalnościami, o których mowa w art. 44 ust. 1 pkt 1 Prawa Energetycznego,
- d) uczestniczenia na żądanie Zamawiającego w posiedzeniach organów spółki celem udzielenia ewentualnych dodatkowych wyjaśnień dotyczących wyników badania,
- e) sporządzenia informacji o stwierdzonych problemach w systemie rachunkowości podmiotu (listu intencyjnego) i przekazania go Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej Zamawiającego,
- f) doradztwa w zakresie rachunkowości i rozliczeń podatkowych od chwili podpisania umowy o badanie do czasu zakończenia badania.

2. W przypadku, gdy przeprowadzone badanie wskazuje na okoliczność uniemożliwiającą wydanie opinii bez zastrzeżeń, opinii z zastrzeżeniem lub opinii negatywnej Wykonawca wykona umowę sporządzając stanowisko biegłego rewidenta w sprawie odmowy wyrażenia opinii.

§ 4.

1. Wykonawca jest upoważniony do sporządzenia dokumentacji roboczej z badania, która jest własnością podmiotu uprawnionego do badania i zawiera wszelkie elementy niezbędne do tego, aby doświadczony biegły rewident nie biorący udziału w badaniu sprawozdania finansowego i przeglądu ksiąg rachunkowych, mógł na jej podstawie prześledzić jego tok, znaleźć uzasadnienie dla opinii i raportu wyrażonych o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za rzetelność i prawidłowość badania sprawozdania finansowego oraz zastosowanie takiego doboru dowodów i ksiąg, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę wydania opinii i sporządzenia raportu.
3. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za nieujawnienie tych nieprawidłowości, które mimo prawidłowego ustalenia wielkości badanych próbek mogą być nieujawnione na skutek zastosowania badania wrywkowego dowodów i ksiąg.

§ 5.

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę w dwóch etapach, jako:
 - a) badanie wstępne mające za przedmiot między innymi:
 - nadzór nad inwentaryzacją roczną składników majątkowych,
 - funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej,
 - dokumentację, organizację, protokoły pokontrolne,
 - b) badanie właściwe.
2. Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2019 zostanie wykonane do 28.03.2020 r, badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2020 zostanie wykonane do 29.03.2021 r., badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2021 zostanie wykonane do 29.03.2022 r.,
3. W przypadku niewykonania przez Zamawiającego obowiązków wynikających z § 2 Wykonawca ma prawo wnioskować zmianę terminu wykonania umowy.
4. Za wykonanie ustawowego obowiązku sporządzenia sprawozdania finansowego odpowiada Zamawiający. Zadaniem Wykonawcy jest zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

§ 6.

1. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustala się na zryczałtowaną kwotę:

Wartość netto wynagrodzenia [zł]	
Słownie złotych:	
Podatek VAT [zł]	

<i>Słownie złotych:</i>	
Wartość brutto wynagrodzenia [zł]	
<i>Słownie złotych:</i>	

2. Wynagrodzenie płatne będzie przez Zamawiającego w trzech częściach :

- a) 33% wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok.
- b) 33% wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok.
- c) 34% wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok.

3. Płatność nastąpi po wykonaniu usługi w terminie 21 dni od otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT.
4. Faktura za wykonanie badania sprawozdania finansowego za dany rok zostanie wystawiona po przekazaniu Zamawiającemu opinii i raportu z badania w wymaganej liczbie egzemplarzy.
5. Strony nie przewidują wniesienia zaliczki na poczet wykonania umowy. Wynagrodzenie określone w ust. 1 niniejszego paragrafu obejmuje całość zadań zawartych w umowie z kosztami przyjazdu do Spółki na posiedzenie Rady Nadzorczej lub innych organów Spółki .
6. Zapłata nastąpi na rachunek bankowy wskazany w fakturze.
7. Opóźnienie w zapłacie wynagrodzenia skutkować będą naliczeniem odsetek ustawowych.
8. Zamawiający oświadcza, że jest uprawniony do otrzymywania faktur VAT .
9. Wykonawca oświadcza, że jest czynnym podatnikiem VAT .

§ 7.

Zamawiający może od niniejszej umowy odstąpić jeżeli Wykonawca nie przystąpi do badania sprawozdania za rok 2019 do dnia 09.03.2020 r., mimo wykonania przez Zamawiającego postanowień § 2.

§ 8.

Wykonawca może od niniejszej umowy odstąpić w przypadku nie wykonania przez Zamawiającego obowiązków określonych w § 2, mimo upływu 7 dni od wyznaczonego Zamawiającemu na ten cel przez Wykonawcę dodatkowego terminu.

§ 9.

W przypadku odstąpienia od umowy ze względów określonych w § 8 Wykonawcy przysługuje zwrot faktycznie poniesionych kosztów oraz wynagrodzenie za faktycznie wykonane czynności.

§ 10.

1. Wykonawca zastrzega, że wobec przeprowadzenia przez biegłego badania ksiąg i sprawozdań podmiotu badanego w sposób wyrywkowy istnieje ryzyko, że pewne nieprawidłowości formalne i merytoryczne ksiąg rachunkowych lub sprawozdania finansowego, mogą nie zostać przez biegłego wykryte.

2. Zwolnienie Wykonawcy od odpowiedzialności, o której mowa w ust. 1, nie dotyczy sytuacji, w której wykrycie wymienionych tam nieprawidłowości możliwe byłoby przy dołożeniu należytej staranności.

§ 11.

1. Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
2. Zamawiający zobowiązuje się do nie zawierania, w okresie obowiązywania niniejszej umowy, podobnej umowy z innym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.
3. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania poufności co do treści uzyskanych przez Wykonawcę przy wykonywaniu niniejszej Umowy informacji i danych, w szczególności danych finansowych, danych osobowych i innych. W przypadku braku zachowania poufności Zamawiający będzie mógł dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego.
4. Zamawiający zobowiązuje się do poinformowania Wykonawcy o wszelkich istotnych zdarzeniach, jakie zajądą od dnia wydania opinii do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.
5. Zamawiający po otrzymaniu opinii i raportu wystawi referencje Wykonawcy.
6. Zamawiający udziela zgody na umieszczenie logo oraz firmy Wykonawcy na stronie internetowej Zamawiającego oraz w jego materiałach promocyjnych w charakterze informacji o klientach, z którymi Zamawiający współpracuje.

§ 12.

1. Strony ustanawiają odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie Umowy w formie kar umownych w wysokości 500 zł brutto za każdy dzień zwłoki liczonej za przekroczenie każdego z terminów określonych w § 5, ust. 2.
2. Strony ustanawiają odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie Umowy w formie kar umownych w wysokości 1000 zł brutto za brak uczestniczenia na żądanie Zamawiającego w posiedzeniach organów spółki celem udzielenia ewentualnych dodatkowych wyjaśnień dotyczących wyników badania,

§ 13.

1. Wykonawca, **w terminie do trzech tygodni po zawarciu Umowy (jednak nie później niż przed pierwszą płatnością),** przedłoży:
 - zaświadczenie potwierdzające, że jest zarejestrowanym czynnym podatnikiem VAT/podatnikiem VAT UE,
 - zaświadczenie właściwego oddziału ZUS potwierdzające że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne,
 - zaświadczenie właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków,
 - zaświadczenie o niezaleganiu z urzędem miasta/ gminy (podatek od nieruchomości), jeżeli Wykonawca prowadzi działalność na nieruchomości nie będącej jego własnością - stosowne oświadczenie informujące o tym fakcie.

2. Zaświadczenia o niezaleganiu z US i ZUS oraz zaświadczenia o niezaleganiu z urzędu miasta/gminy (podatek od nieruchomości) stanowią załączniki do niniejszej Umowy.
3. Wykonawca na żądanie Zamawiającego zobowiązany jest przedkładać aktualne (nie starsze niż 3 miesiące) zaświadczenia, o których mowa w ust. 2 z upływem każdego 3-miesięcznego okresu obowiązywania umowy, w terminie 14 dni.
4. W przypadku niezłożenia w terminie wskazanym w ust. 1 dokumentów wskazanych w ust. 2 Zamawiający może odmówić przyjęcia faktury i/lub dokonania płatności do czasu otrzymania aktualnych zaświadczeń.

§ 14.

1. Strony zobowiązują się do:

- a) przekazania niezbędnych danych osobowych w celu realizacji niniejszej umowy;
- b) przetwarzania powierzonych danych osobowych zgodnie z niniejszą umową, ogólnym rozporządzeniem o ochronie danych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) oraz z innymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego, które chronią prawa osób, których dane dotyczą.

2. Przekazane dane osobowe będą przechowywane przez:

- a) okres niezbędny do realizacji umowy, a po zakończeniu, w związku z obowiązkami prawnymi Zamawiającego wynikającymi z powszechnie obowiązujących przepisów prawa (np. czas archiwizacji);
- b) niezbędny do dochodzenia roszczeń przez Zamawiającego w związku z prowadzoną działalnością lub obrony przed roszczeniami kierowanymi wobec Zamawiającego, na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, z uwzględnieniem okresów przedawnienia roszczeń określonych w powszechnie obowiązujących przepisach prawa.

3. Przetwarzanie danych osobowych będzie się odbywać wyłącznie w zakresie i celu wskazanym w niniejszej umowie oraz zgodnie z jej postanowieniami, a także z przepisami niniejszej Umowy i RODO, w szczególności z art. 32, dotyczącym bezpieczeństwa przetwarzania danych.

4. Strony zobowiązują się, przy przetwarzaniu powierzonych danych osobowych, do ich zabezpieczenia poprzez stosowanie odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zapewniających adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanym z przetwarzaniem danych osobowych.

5. Jeżeli w związku z wejściem w życie RODO w prawie krajowym zostaną wprowadzone regulacje prawne wymagające dostosowania zapisów niniejszej Umowy w zakresie ochrony danych osobowych, strony niezwłocznie podejmą działania w celu dostosowania jej postanowień do obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie.

6. Pełna informacja o przetwarzaniu danych osobowych przez Zamawiającego znajduje się na stronie: <http://mpec.olsztyn.pl/pl/mpec/rodo>.

§ 15.

Wykonawca zobowiązany jest do zapoznania się z Instrukcją postępowania firm oraz osób z zewnątrz na terenie MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie oraz do przestrzegania wszystkich zapisów zawartych w

dokumencie dostępnym do wglądu na stronie BIP Zamawiającego tj.
<https://www.bip.mpec.olsztyn.pl/plik,79,1-ins-28-instrukcja-postepowania-firm-pdf.pdf>.

§ 16.

Zmiana lub rozwiązanie umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 17.

W sprawach nie uregulowanych umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego i ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

WYKONAWCA :

ZAMAWIAJĄCY:

O Ś W I A D C Z E N I E

1. Oświadczamy, że w cenie oferty uwzględniliśmy wszystkie obowiązki przyszłego Wykonawcy, niezbędne do zrealizowania przedmiotu zamówienia.
2. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z SIWZ, z załącznikami do SIWZ, warunkami Umowy i zobowiązujemy się do zawarcia Umowy na ustalonych tam warunkach w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.
3. Oświadczamy, że jesteśmy związani niniejszą ofertą przez okres 30 dni od dnia upływu terminu złożenia oferty.
4. Oświadczamy, że jesteśmy uprawnieni do występowania w obrocie prawnym.
5. Oświadczamy, że posiadamy niezbędną wiedzę i doświadczenie, potencjał ekonomiczny i techniczny, a także zatrudniamy pracowników zdolnych do wykonania zamówienia.
6. Oświadczamy, że w stosunku do firmy nie wszczęto postępowania upadłościowego ani też nie ogłoszono upadłości.

Dnia

Podpis Wykonawcy

FORMULARZ OFERTY

Wykonawca:

Nazwa:

.....

Adres :

tel. e-mail:

NIP:

REGON:

Osoba upoważniona do kontaktu: p.

e-mail: , tel.

Zamawiający: Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o., 10-710 Olsztyn, ul. Słoneczna 46, REGON: 510620015, NIP: 739-02-00-206, tel. 89/ 524 05 34, fax. 89/ 524-02-10, postępowanie znak: MPEC/PE-EZ/162/19.

Wartość netto wynagrodzenia [zł]	
<i>Słownie złotych:</i>	
Podatek VAT [zł]	
<i>Słownie złotych:</i>	
Wartość brutto wynagrodzenia [zł]	
<i>Słownie złotych:</i>	

Oświadczamy, że:

- Cena oferty obejmuje wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia w zakresie obowiązków Wykonawcy i nie będą do faktury dodawane inne dodatkowe,
- Akceptujemy termin płatności wymagany przez Zamawiającego - 30 dni od dnia dostarczenia faktury do siedziby Zamawiającego. Płatność sukcesywnie po wykonanych pomiarach i przedłożeniu stosowanej dokumentacji w związku z wykonanymi pomiarami.

.....
Miejscowość i data

.....
Podpis i pieczęć Wykonawcy