

**ZAPYTANIE OFERTOWE**  
**na realizację zamówienia o wartości mniejszej niż 130 000 PLN:**

**nr 1/10/2023/pu**

**Przeprowadzenie badania finansowego Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.  
w Łomży za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz za okres od  
01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.**

Łomża, październik 2023 r.

## **I. TYTUŁ ZAMÓWIENIA:**

**Przeprowadzenie badania finansowego Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o. o. za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.**

## **II. ZAMAWIAJĄCY:**

RADA NADZORCZA Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o., 18-400 Łomża, ul Akademicka 22

## **III. TERMIN, MIEJSCE I SPOSÓB SKŁADANIA OFERT:**

**10.11.2023 r. godz. 12:00**

Dopuszcza się złożenie oferty osobiście, kurierem lub pocztą. Liczy się godzina i dzień wpływu oferty, a nie dzień nadania oferty, czy też jej sporządzenia.

Oferty należy składać **do dnia 10.11.2023 r. do godz.12:00** w zamkniętych kopertach z dopiskiem „**Oferta na badanie sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. za rok obrotowy 2023 i 2024**”.

Miejsce składania ofert: Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. 18-400 Łomża, ul. Akademicka 22, sekretariat - pok. nr 109.

*Oferty zostaną otwarte przez Zamawiającego **do dnia 24.11.2023 r.***

## **IV. OSOBA DO KONTAKTU:**

W sprawach dotyczących ogłoszenia:

Katarzyna Brodzik – tel. 513 026 847, e-mail: [kbrodzik@zgo.lomza.eu](mailto:kbrodzik@zgo.lomza.eu)

W sprawach merytorycznych:

Marta Rybicka – tel. 606 121 114, e-mail: [mrybicka@zgo.lomza.eu](mailto:mrybicka@zgo.lomza.eu)

## **V. MIEJSCE REALIZACJI ZAMÓWIENIA:**

Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. 18-400 Łomża, ul Akademicka 22;

## **VI. OBOWIĄZKI WYKONAWCY (BIEGŁEGO REWIDENTA):**

1. Przez biegłego rewidenta rozumie się podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, o których mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 ze zm.)
2. Wykonawca (biegły rewident) zobowiązany będzie, jeżeli Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uzna za konieczne, do obecności na Walnym Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 i 2024. Koszty uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu ponosi Wykonawca (biegły rewident).
3. Wykonawca (biegły rewident), po przedłożeniu opinii i raportu z badania, jeżeli Rada Nadzorcza uzna za konieczne, obowiązany będzie do obecności na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej ponosi biegły rewident.
4. Wykonawca (biegły rewident) zobowiązany będzie do współpracy z Radą Nadzorczą, na wszystkich etapach badania sprawozdania finansowego.

## **VII. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:**

1. Przedmiotem zamówienia jest:  
Przeprowadzenie badania finansowego Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. w Łomży za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.  
Wspólny Słownik Zamówień CPV **79.21.21.00-4 - Usługi audytu finansowego.**
2. Biegły rewident zobowiązany będzie, jeżeli Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uzna za konieczne, do obecności na Walnym Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 i 2024. Koszty uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu ponosi biegły rewident.
3. Biegły rewident, po przedłożeniu opinii i raportu z badania, jeżeli Rada Nadzorcza uzna za konieczne, obowiązany będzie do obecności na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej ponosi biegły rewident.
4. Biegły rewident zobowiązany będzie do współpracy z Radą Nadzorczą, na wszystkich etapach badania sprawozdania finansowego.
5. Sprawozdania z badania, zawierające opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym przedłożone zostaną Zamawiającemu w formie elektronicznej.
6. Jeśli w toku badania ujawnią się problemy rodzące wątpliwości ze strony Zamawiającego, biegły wyznaczony do badania ze strony Wykonawcy zobowiązany jest do udzielania Zamawiającemu opinii i wyjaśnień w zakresie zgłoszonych przez Zamawiającego problemów lub pytań zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami i normami.
7. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.
8. Oferta powinna być **ważna co najmniej 30 dni** od wyznaczonego terminu składania ofert.

## **VIII. TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA:**

Terminy przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz zakończenia badania, przedłożenia opinii i sprawozdania:

- za rok obrotowy 2023 - do dnia 30 marca 2024 r.
- za rok obrotowy 2024 - do dnia 30 marca 2025 r.

## **IX. LISTA DOKUMENTÓW/OŚWIADCZEŃ WYMAGANYCH OD WYKONAWCY - MINIMALNY ZAKRES OFERTY:**

1. Wypełniony i podpisany formularz ofertowy – wg załącznika nr 1 do zapytania ofertowego;
2. Kopia aktualnej obowiązkowej polisy ubezpieczeniowej OC Wykonawcy z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej;
3. Oświadczenie o uprawnieniach do badania sprawozdań finansowych przez Wykonawcę – wg załącznika nr 2 do zapytania ofertowego;
4. Oświadczenie o zachowaniu poufności przez Wykonawcę – wg załącznika nr 3 do zapytania ofertowego;
5. Oświadczenie o spełnieniu warunków niezależności przez Wykonawcę – wg załącznika nr 4 do zapytania ofertowego;

6. Aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego bądź ewidencji działalności gospodarczej Oferenta (lub wydruk z Centralnej Ewidencji Działalności Informacji Gospodarczej bądź wydruk z Centralnej Informacji KRS),
7. Zaświadczenie o posiadaniu co najmniej jednej osoby wyznaczonej do wykonania usługi przez Wykonawcę uprawnień biegłego rewidenta (wpisie na listę biegłych rewidentów, o którym mowa w art. 17 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym), która będzie pełnić funkcje kluczowego biegłego rewidenta zgodnie z art. 66 tejże ustawy,
8. Wykaz osób wchodzących w skład zespołu wykonującego badanie sprawozdania finansowego w imieniu oferenta z zastrzeżeniem, iż co najmniej jedna z tych osób musi posiadać uprawnienia biegłego rewidenta i pełnić funkcję kluczowego rewidenta badania zgodnie z art. 66 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
9. pełnomocnictwo, jeśli podmiot jest reprezentowany przez osobą inną niż uprawniona do reprezentacji oferenta zgodnie z wpisem we właściwym rejestrze/ ewidencji i zakres umocowania nie będzie wynikał z tego rejestru lub ewidencji.

#### **X. KRYTERIA OCENY I OPIS SPOSOBU PRZYZNAWANIA PUNKTACJI:**

##### Cena ofertowa - waga 100 %:

w kryterium „Cena”

$$Wc = C : Cb \times 100 \text{ pkt}$$

gdzie:

C – cena najniższa brutto ze wszystkich ofert badanych i nieodrzuconych;

Cb – cena brutto oferty badanej.

Zamawiający udzieli niniejszego zamówienia Wykonawcy, którego oferta uzyska największą liczbę punktów. Maksymalnie oferta wykonawcy może otrzymać 100,00 pkt.

Obliczenia będą prowadzone z dokładnością 0,01 pkt.

Zaoferowana cena brutto obejmuje wszystkie czynności przewidziane ustawą z dnia 11 maja 2017 r. **o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym** (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 ze zm.) w zakresie badania sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie pisemnych opinii, oświadczeń, uzupełnień, informacji, o których mowa w art. 83 w/w ustawy.

Wskazana przez Wykonawcę cena obejmuje należne mu wynagrodzenie z tytułu przeniesienia na Zamawiającego praw autorskich majątkowych do sprawozdania z badania do wykorzystania z jego przeznaczeniem i charakterem w prowadzonej przez Zleceniodawcę działalności na poniższych polach eksploatacji zgodnie z art. 50 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2509.) oraz udzieleniu upoważnienia do udzielanie zgody na wykonanie praw zależnych w zakresie wynikającym z charakteru i przeznaczenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.

#### **XI. WARUNKI PŁATNOŚCI:**

Termin płatności: do 21 dni od daty otrzymania faktury przez Zamawiającego.

Podstawą do wystawienia faktury za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za każdy rok obrotowy jest przyjęcie opinii i sprawozdania z badania przez Radę Nadzorczą Spółki.

Zamawiający akceptuje przesyłanie faktur drogą elektroniczną. Prawidłowo wystawione faktury powinny zostać przesłane na adres e-mail: sekretariat@zgo.lomza.eu.

Wynagrodzenie ma charakter wynagrodzenia ryczałtowego w rozumieniu art. 632 kodeksu cywilnego i obejmuje wszystkie koszty bezpośrednie i pośrednie, niezbędne do terminowego i prawidłowego wykonania przedmiotu zamówienia, zysk oraz wszystkie wymagane przepisami podatki i opłaty, w tym podatek VAT.

## **XII. INFORMACJA NA TEMAT WYMAGAŃ DLA WYKONAWCÓW:**

Wykonawca zobowiązany jest zapewnić wykonanie przedmiotu zamówienia przez osoby, posiadające uprawnienia biegłego rewidenta, wymienione w złożonej ofercie.

## **XIII. DODATKOWE INFORMACJE I WYMAGANIA ZAMAWIAJĄCEGO:**

1. Oferta, aby podlegać ocenie winna być kompletna i rzetelna. Jeżeli oferta złożona będzie niekompletna Zamawiający może dokonać jednorazowego wezwania Wykonawcy do uzupełnienia stwierdzonych braków.
2. Wyboru oferty najkorzystniejszej dokona Rada Nadzorczą Spółki. Następnie Wykonawca, którego ofertę wybrano jako najkorzystniejszą zostanie poinformowany o terminie podpisania umowy na realizację zamówienia. Umowa na realizację przedmiotu zamówienia zostanie podpisana **do dnia 30.11.2023 r.**
3. Jeśli Wykonawca, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, uchyli się od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert, bez przeprowadzania ponownej oceny.
4. *Zamawiający może odstąpić lub unieważnić postępowanie w każdej chwili bez podania przyczyny.*

## **XIV. OCHRONA I PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH:**

- 1) Zamawiający i Wykonawca przystępujący do postępowania, zobowiązują się przetwarzać dane osobowe otrzymane od drugiej strony **zgodnie z zapisami** Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), zwane „RODO” oraz przepisami krajowymi wydanymi na jego podstawie obowiązującymi od dnia 25.05.2018r.
- 2) **Zgoda wykonawcy.** Wykonawca składając ofertę w postępowaniu, wyraża zgodę na przetwarzanie, przekazanych przez niego danych osobowych w toku postępowania oraz realizacji umowy, w przypadku wyboru oferty Wykonawcy jako najkorzystniejszej pod względem kryteriów wskazanych w zapytaniu ofertowym, dla celów prowadzenia i archiwizacji, ewaluacji oraz kontroli niniejszego postępowania przez Zamawiającego i uprawnione organy.
- 3) **Klauzula informacyjna Zamawiającego.** Zgodnie z dyspozycją art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1) Zamawiający informuje o tym, iż:

- a. jest administratorem danych osobowych Wykonawców, którzy złożyli oferty w postępowaniu,
  - b. Państwa dane otrzymaliśmy w drodze złożenia oferty do zapytania Zamawiającego, w drodze kontaktu oraz relacji biznesowych podczas złożenia oferty,
  - c. Podstawą prawną przetwarzania danych Wykonawcy oraz osób, których dane zostaną powierzone Zamawiającemu do przetwarzania przez Wykonawcę jest art. 6 ust. 1 lit. a Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1) - dalej RODO, (tzn. za zgodą – złożenie oferty), art. 6 ust.1.lit b RODO (tzn. przetwarzanie jest niezbędne do prowadzenia postępowania na podstawie zapytania ofertowego, wykonania umowy w przypadku wyboru oferty Wykonawcy, do podjęcia działań żądanie Wykonawcy przed zawarciem umowy), art. 6 ust. 1 lit. c RODO (tzn. przetwarzanie jest niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego, który ciąży na Zamawiającym jak np. obowiązek archiwizacyjny) oraz art. 9 ust. 2 lit. f RODO (tzn. przetwarzanie jest niezbędne do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń).
  - d. Dane osobowe Wykonawcy które zostaną powierzone Zamawiającemu do przetwarzania, będą przetwarzane w kilku różnych celach tj. w celu realizacji postępowania, dla prawidłowej realizacji umowy, dla celów podatkowych, a także mogą być przetwarzane dla dochodzenia roszczeń wynikających z przepisów prawa cywilnego, jeśli takie się pojawiają, jak również w celu kontroli Jednostki przez uprawnione organy kontrolujące.
  - e. Podanie przez Wykonawcę danych osobowych jest wymogiem umownym i warunkiem przystąpienia do postępowania oraz – w przypadku wyboru oferty Wykonawcy jako najkorzystniejszej - podanie danych osobowych jest konieczne do zawarcia umowy (dane osób reprezentujących), a następnie jej wykonania (dane osób do kontaktu na poszczególnych etapach).
- 4) Odbiorcami danych osobowych Wykonawcy oraz osób, których dane osobowe przekazał Wykonawca, będą wyłącznie podmioty uprawnione do uzyskania danych osobowych na podstawie przepisów prawa, oraz inni Wykonawcy, którzy złożyli oferty w postępowaniu – poprzez ogłoszenie wyników na stronach internetowych Zamawiającego, na których zamieszczono zapytanie,
  - 5) Podane dane osobowe będą przechowywane przez okres niezbędny do wykonania zadań oraz realizacji zaciągniętych zobowiązań i po tym okresie przez okres wynikający z obowiązujących przepisów prawa (tj. do upływu terminu przedawnienia ewentualnych roszczeń oraz ustania obowiązku przechowywania dokumentacji rachunkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości). Po tym czasie dane będą usuwane lub poddawane anonimizacji.
  - 6) Wykonawcy przysługuje prawo do żądania od Zamawiającego dostępu do danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania lub prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania, a także prawo do przenoszenia danych. W zakresie prawa do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania Pana/ Pani danych, Zamawiający \informuje, że podanie danych osobowych jest dobrowolne, ma charakter umowny.
  - 7) Wykonawcy, przysługuje prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem. Zamawiający oświadcza, że przetwarzanie danych osobowych jest dobrowolne, ma charakter umowny.
  - 8) Wykonawcy przysługuje również prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.

- 9) Zamawiający informuje, że nie będzie podejmował decyzji w zautomatyzowany sposób, ani w oparciu o profilowanie.
- 10) Zamawiający nie będzie przekazywać danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej.
- 11) Przetwarzane dane osobowe zostaną w poufności i nie będą przekazane osobom i podmiotom do tego nie uprawnionym.
- 12) W przypadku przetwarzania danych osobowych w celu innym niż cel, w którym dane osobowe zostały zebrane, przed takim dalszym przetwarzaniem Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. poinformuje Pana/ Panią o tym innym celu oraz udzieli wszelkich innych stosownych informacji, o których mowa powyżej w niniejszej informacji.

**XV. ZAŁĄCZNIKI DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO:**

1. Załącznik nr 1 – formularz ofertowy;
2. Załącznik nr 2 – oświadczenie o uprawnieniach do badania sprawozdań finansowych przez Wykonawcę;
3. Załącznik nr 3 – oświadczenie o zachowaniu poufności przez Wykonawcę;
4. Załącznik nr 4 – oświadczenie o spełnieniu warunków niezależności przez Wykonawcę;

Łomża, dnia 11 października 2023 r.

**Zatwierdził:**

*( ---) na oryginale właściwe podpisy*