

Przemyśl, 12 grudnia 2022 r.

RIF.042.1.30.2022

**ZAPYTANIE OFERTOWE
DOT. WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA
W RAMACH PROJEKTU „RAZEM ZMIENIAMY PRZEMYŚL”**

ZAMAWIAJĄCY

Gmina Miejska Przemyśl
Rynek 1
37-700 Przemyśl
NIP: 795 231 95 92
REGON: 650 900 341

TRYB UDZIELENIA ZAMÓWIENIA

Postępowanie prowadzone jest w trybie Zapytania Ofertowego na podstawie §10 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 000 zł, wprowadzonego Zarządzeniem nr 28/2022 Prezydenta Miasta Przemyśla z dnia 26 stycznia 2022 r. z późniejszymi zmianami.

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie usługi badania przez biegłego rewidenta dokumentów finansowych w ramach projektu „**Razem zmieniamy Przemyśl**”. Projekt jest finansowany z Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 oraz budżetu państwa w ramach Programu Rozwój Lokalny.

Kod CPV: 79212100-4

1. Zakres przedmiotowy zamówienia obejmuje kontrolę prawidłowości wydatkowania przyznanego dofinansowania bezpośrednio w siedzibie Lidera Projektu - Gminy Miejskiej Przemyśl (Rynek 1, 37-700 Przemyśl) oraz w siedzibach Partnerów Projektu tj. Przemyskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. (ul. ks. Piotra Skargi 7/1, 37-700 Przemyśl) oraz Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Przemyślu (ul. Książąt Lubomirskich 6, 37-700 Przemyśl) zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2022, poz. 1302 t.j.) oraz zgodnie z postanowieniami, zawartymi w Umowie o dofinansowanie nr 19/RL/2021 projektu „Razem zmieniamy Przemyśl”, dotyczącymi sprawozdawczości.
2. Przedmiot zamówienia obejmuje w szczególności sprawdzenie i analizę przygotowywanych przez Gminę Miejską Przemyśl „Raportów z realizacji projektu” (okresowych, rocznych i końcowego) – części finansowej, na którą składają się: „Rozliczenie ze względu na źródło finansowania”, „Rozliczenie transz dofinansowania” „Zestawienie dokumentów księgowych” wraz z dokumentami wskazywanymi w ww. dokumentach (m.in. fakturami/protokołami odbioru prac/potwierdzeniami dokonania przelewów), zgodność z polityką rachunkowości danej jednostki, a także każdorazowo przygotowania stosownego „Protokołu z badania raportu” (według wzorów stanowiących załącznik nr 6, nr 7 oraz nr 8 do Zapytania Ofertowego).

3. Badanie części finansowej sprawozdania okresowego, rocznego i końcowego z wykorzystania dofinansowania, obejmuje w szczególności ocenę:
 - a) kompletności, poprawności, rzetelności sprawozdań finansowych dotyczących zrealizowanych wydatków w Projekcie z umową dotacyjną projektu,
 - b) prawidłowości kwalifikowalności poniesionych wydatków w Projekcie, zgodnie z obowiązującą wersją dokumentu „Regulacje w sprawie wdrażania Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EOG) na lata 2014-2021” dostępnego na stronie internetowej: <https://www.eog.gov.pl/>,
 - c) zgodności kategorii i wysokości poniesionych wydatków z wydatkami planowanymi,
 - d) kompletności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
 - e) zgodności wydatków w Projekcie przedstawionych w sprawozdaniach finansowych z wydatkami w wyodrębnionej dla Projektu ewidencji księgowej,
 - f) zachowania terminów związanych z ponoszeniem wydatków,
 - g) zachowania terminów związanych z rozliczaniem się ze środków dotacji,
 - h) poprawności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
 - i) poprawności przeliczeń kursowych (jeśli występują),
 - j) poprawności dokumentacji pod względem zgodności z powszechnie obowiązującymi aktualnymi przepisami prawa w szczególności z ustawą o finansach publicznych, ustawą o rachunkowości.
4. Wynikiem badania prowadzonego przez biegłego rewidenta będzie ocena sporządzona na wzorze protokołu z badania, uwzględniająca odpowiedź na następujące pytania: czy część finansowa sprawozdania jest prawidłowa, czy kwota przedstawiona do rozliczenia w sprawozdaniu jest zgodna z dokumentami źródłowymi (m.in. fakturami/rachunkami/umowami) oraz dokumentami potwierdzającymi dokonanie płatności (przelewy), czy wydatki zostały prawidłowo zaklasyfikowane do kategorii wydatków bieżących i majątkowych. W protokole powinny zostać zawarte rekomendacje i zalecenia pokontrolne (jeżeli takie wystąpią).
5. Zamawiający wymaga, aby badanie Raportu z realizacji projektu było oparte na zweryfikowaniu 100% dokumentacji tj. wszystkich wydatków przedstawionych w ramach poszczególnych raportów.
6. Zamawiający zaplanował łączną liczbę raportów finansowych w liczbie **3 sztuk**, w tym: 2 raporty okresowe (składane po wydatkowaniu min. 70% przekazanej transzy dotacji, umożliwiającej wnioskowanie o kolejną płatność) oraz 1 raport końcowy.
7. Termin zakończenia realizacji Projektu / kwalifikowalności wydatków przypada na dzień 30 kwietnia 2024 r.
Wobec powyższego Wykonawca wykona czynności objęte przedmiotem zamówienia w następujących terminach:
 - a) dla Raportów okresowych – przygotuje i przekaze Protokół z badania raportu z realizacji projektu przez biegłego rewidenta w terminie do 5 dni roboczych od dnia udostępnienia dokumentów objętych sprawdzanym Raportem okresowym
 - przewidywany termin przygotowania pierwszego raportu okresowego – I kwartał 2023 r.
 - przewidywany termin przygotowania drugiego raportu okresowego – IV kwartał 2023 r.
 - b) dla Raportu końcowego – przygotuje i przekaze Protokół z badania raportu z realizacji projektu przez biegłego rewidenta w terminie do 10 dni roboczych od udostępnienia dokumentów objętych sprawdzanym Raportem końcowym, jednak nie później niż 30 kwietnia 2024 r.,

- c) w przypadku stwierdzonych przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, nieprawidłowości w raporcie, wymagających korekty Protokołu z badania raportu z realizacji projektu przez biegłego rewidenta, Wykonawca w ciągu 3 dni roboczych od dnia przekazania informacji o konieczności korekty dokona nieodpłatnie ponownej weryfikacji poprawionego przez Zamawiającego Raportu.
8. Rozliczenie wykonania zamówienia nastąpi w oparciu o rzeczywistą liczbę przygotowanych przez biegłego rewidenta Protokołów (osobna płatność za każdy protokół). Wskazane terminy przygotowania raportów oraz ich liczba mogą ulec zmianie, co związane jest z możliwością przesunięcia harmonogramu realizacji, a tym samym zmianą terminów wystawienia faktur i innych dokumentów finansowo-księgowych, będących przedmiotem oceny i kontroli ze strony Biegłego rewidenta.
9. W okresie 12 miesięcy po złożeniu Raportu końcowego Wykonawca zapewni usługę merytoryczną gwarancyjną, obejmującą: skorygowanie Protokołu zawierającego ujawnioną omyłkę pisarską, błąd merytoryczny, uzupełnienie niepełnych informacji, a także złożenie wyjaśnień co do sposobu przeprowadzenia badania, w terminie nie dłuższym niż 5 dni roboczych od dnia zgłoszenia Zamawiającego.
10. Zamawiający nie potrafi oszacować liczby dokumentów finansowo-księgowych, które zostaną wytworzone przez Lidera i jego jednostki organizacyjne oraz Partnerów projektu w trakcie realizacji poszczególnych przedsięwzięć. Aktualnie całkowita wartość wydatków wynosi 18 816 825,50 zł, w tym wartość wydatków kwalifikowanych 16 478 198,29 zł, natomiast kwota przyznanego dofinansowania to 15 328 498,86 zł. W ramach projektu planuje się realizację 27 przedsięwzięć (w tym 4 o charakterze inwestycyjnym oraz 23 o charakterze nie inwestycyjnym).
11. Zamawiający nie dopuszcza możliwości powierzenia przez Wykonawcę wykonania części zamówienia lub całości podwykonawcom.

TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

Od dnia zawarcia umowy **do 30 kwietnia 2024 r.** przy zachowaniu terminów cząstkowych wyznaczonych na zaopiniowanie raportów okresowych.

WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się podmioty które:

1. Posiadają uprawnienia do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 1302) - wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.
2. Dysponującą personelem zdolnym do wykonania niniejszego zamówienia tj. co najmniej jedną osobą (biegłym rewidentem) posiadającą uprawnienia do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2022 poz. 1302 t.j.) - wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów.
3. Wykonały w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzonej działalności jest krótszy, to w tym okresie co najmniej 3 usługi polegającą na zweryfikowaniu i zatwierdzeniu sprawozdania finansowego w zakresie wydatków realizowanych ze środków publicznych.

4. Nie są powiązane osobowo i kapitałowo z Zamawiającym.
Przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się wzajemne powiązania między zamawiającym lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu zamawiającego lub osobami wykonującymi w imieniu zamawiającego czynności związane z przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy a wykonawcą, polegające w szczególności na:
 - a) uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
 - b) posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji,
 - c) pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,
 - d) pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa drugiego stopnia lub powinowactwa drugiego stopnia w linii bocznej lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.

PODSTAWY WYKLUCZENIA

1. Zamawiający na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, wykluczy z niniejszego postępowania:
 - a) wykonawcę 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 ustawy,
 - b) wykonawcę, którego beneficjentem rzeczywistym w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2022 r. 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 ustawy,
 - c) wykonawcę, 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 ustawy.
2. Wykonawca wraz z ofertą jest zobowiązany złożyć oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu na podstawie przesłanek wskazanych w pkt 1.
3. W przypadku, gdy Wykonawca nie złoży wraz z ofertą oświadczenia, o którym mowa w pkt 2, wówczas zamawiający jednokrotnie wezwie do jego złożenia, zaś w przypadku niezłożenia oświadczenia na wezwanie Wykonawca zostanie wykluczony z postępowania.

WYMAGANE DOKUMENTY

Oferta musi zawierać następujące dokumenty:

1. Wypełniony i podpisany przez osoby upoważnione do reprezentowania Oferenta **Formularz ofertowy** według wzoru stanowiącego **załącznik nr 1** do Zapytania Ofertowego.

2. Aktualne zaświadczenie potwierdzające wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.
3. Aktualne zaświadczenie potwierdzające wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów.
4. Wypełniony i podpisany przez osoby upoważnione do reprezentowania Oferenta **Wykaz usług** według wzoru stanowiącego **załącznik nr 2** do Zapytania Ofertowego.
5. Podpisane przez osoby upoważnione do reprezentowania Oferenta **Oświadczenie dotyczące braku podstaw wykluczenia z postępowania** według wzoru stanowiącego **załącznik nr 3** do Zapytania Ofertowego.
6. Podpisane przez osoby upoważnione do reprezentowania Oferenta **Oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych** według wzoru stanowiącego **załącznik nr 4** do Zapytania Ofertowego.
7. Podpisane przez osoby upoważnione do reprezentowania Oferenta **Oświadczenie w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych przewidzianych w art. 13 lub art. 14 RODO** według wzoru stanowiącego **załącznik nr 5** do Zapytania Ofertowego.
*W przypadku, gdy Oferent nie przekazuje danych osobowych innych niż bezpośrednio jego dotyczących lub zachodzi wyłączenie stosowania obowiązku informacyjnego, stosownie do art. 13 ust. 4 lub art. 14 ust. 5 RODO - **NALEŻY DOŁĄCZYĆ PODPISANE OŚWIADCZENIE Z PRZEKREŚLONĄ TREŚCIĄ.***
8. Pełnomocnictwo osób podpisujących ofertę do podejmowania zobowiązań w imieniu Oferenta składającego ofertę o ile osoba reprezentująca Oferenta w postępowaniu o udzielenie zamówienia nie jest wskazana jako upoważniona do jej reprezentacji we właściwym rejestrze.

KRYTERIUM I SPOSÓB OCENY OFERT

Wybór oferty dokonany zostanie na podstawie kryterium **Cena - 100%**

Punkty zostaną obliczone wg. wzoru:

$$\text{ilość uzyskanych punktów} = \frac{\text{cena najniższa spośród badanych ofert}}{\text{cena badanej oferty}} \times 100$$

(wynik działania zostanie zaokrąglony do 2 miejsc po przecinku)

Maksymalna liczba punktów jaką można uzyskać - 100,00 pkt.

Wybrany zostanie Wykonawca, który uzyska największą liczbę punktów.

INSTRUKCJA DLA OFERENTÓW

1. Osobą uprawnioną do porozumiewania się z Oferentami jest Tomasz Włoch - Inspektor w Wydziale Rozwoju, Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych Urzędu Miejskiego w Przemysłu
Telefon: **16 675 20 52**
e-mail: **t.wloch@um.przemysl.pl**
2. Oferent może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści Zapytania Ofertowego **wyłącznie drogą elektroniczną na wskazany adres do korespondencji** nie później niż na 3 dni przed terminem składania ofert. Zamawiający udzieli wyjaśnień niezwłocznie

wszystkim Oferentom, którzy o takowe wyjaśnienia zwrócili się, nie później niż na 2 dni przed terminem składania ofert.

- Ofertę należy złożyć wyłącznie w formie pisemnej/papierowej w zaklejonej kopercie z dopiskiem:

**„RIF - Oferta usługi biegłego rewidenta
Razem zmieniamy Przemysław**

Nie otwierać przed 21 grudnia 2022 r. godz. 10:00”

osobiście w Kancelarii Ogólnej Urzędu Miejskiego lub przesłać pocztą tradycyjną na adres: Urząd Miejski w Przemysław, 37-700 Przemysław, Rynek 1 w nieprzekraczalnym terminie do dnia **21 grudnia 2022 r. do godz. 09:00.**

- Oferty dostarczone po wskazanym czasie nie będą brały udziału w postępowaniu.
- Miejszem otwarcia ofert jest Wydział Rozwoju, Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych, pokój nr 22 (I piętro), Urząd Miejski w Przemysław, ul. Ratuszowa 1, 37-700 Przemysław.
- Termin otwarcia ofert: **21 grudnia 2022 r. o godz. 10:00.**
- Otwarcie ofert jest jawne. Podczas otwarcia ofert podaje się nazwy oraz adresy Oferentów, a także informacje dotyczące zaoferowanej ceny.
- Termin związania ofertą wynosi 30 dni. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
- Zamawiający wskaże Oferentowi, którego oferta została wybrana, datę i miejsce podpisania **Umowy** według wzoru stanowiącego **załącznik nr 9** do Zapytania Ofertowego.
- Jeżeli Oferent, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia Umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert, bez przeprowadzania ich ponownego badania i oceny.

POZOSTAŁE INFORMACJE

- Zamawiający informuje, że w przypadkach nieuregulowanych Zapytaniem Ofertowym zastosowanie mają przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U.2022.1360 z późn. zm.)
- Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
 - zmiany Zapytania Ofertowego, w tym warunków lub terminu prowadzonego postępowania,
 - zamknięcie postępowania bez wyboru,
 - odwołania postępowania, przed upływem terminu składania ofert, bez podania przyczyny,
 - unieważnienia postępowania w przypadku, gdy cena najkorzystniejszej oferty będzie wyższa od kwoty, którą Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.
- Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 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 uchylecia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, Zamawiający informuje, że:

- a) administratorem Pani/Pana danych osobowych jest *Prezydent Miasta Przemyśla Rynek 1, 37-700 Przemyśl*,
- b) inspektorem ochrony danych osobowych w *Gminie Miejskiej Przemyśl* jest Pan *Przemysław Popiel*, kontakt: adres e-mail: *bbi@um.przemysl.pl*, telefon: *16 675 21 14*,
- c) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego RIF.042.1.30.2022,
- d) odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania,
- e) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, przez okres 5 lat od zakończenia roku, w którym postępowanie zostało przeprowadzone,
- f) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO,
- g) posiada Pani/Pan:
 - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących,
 - na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych,*
 - na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO,**
 - prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO,
- h) nie przysługuje Pani/Panu:
 - w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych,
 - prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO,
 - na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO,
- i) wystąpienie z żądaniem, o którym mowa w art. 18 ust. 1 Rozporządzenia 2016/679, nie ogranicza przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia,
- j) w trakcie oraz po zakończeniu postępowania o udzielenie zamówienia, w przypadku gdy wykonywanie obowiązków, o których mowa w art. 15 ust. 1 – 3 Rozporządzenia 2016/679, wymagałoby niewspółmiernie dużego wysiłku, zamawiający może żądać od osoby, której dane dotyczą, wskazania dodatkowych informacji mających w szczególności na celu sprecyzowanie nazwy lub daty zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia.

* **Wyjaśnienie:** skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników.

** **Wyjaśnienie:** prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego.

ZAŁĄCZNIKI

- Załącznik nr 1 Formularz ofertowy
- Załącznik nr 2 Wykaz usług
- Załącznik nr 3 Oświadczenie dotyczące braku podstaw wykluczenia z postępowania
- Załącznik nr 4 Oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych
- Załącznik nr 5 Oświadczenie w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych przewidzianych w art. 13 lub art. 14 RODO
- Załącznik nr 6 Wzór raportu z realizacji projektu
- Załącznik nr 7 Wzór załącznika do raportu
- Załącznik nr 8 Wzór protokołu z badania raportu
- Załącznik nr 9 Projekt Umowy