



Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Toruniu

ul. Polna 109/111

87-100 Toruń

ogłasza przetarg zgodnie z art. 70¹ Kodeksu Cywilnego
na badanie sprawozdań finansowych za lata 2017 i 2018.

ZA.225-2/2018


DYREKTOR
Marek Staszczyk

Toruń, 14 marca 2018 rok

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Toruniu zwany dalej Zamawiającym ogłasza przetarg zgodnie z art. 70¹ Kodeksu Cywilnego na badanie sprawozdań finansowych za lata 2017 i 2018.

I. Opis przedmiotu zamówienia:

1. Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych Zamawiającego odpowiednio za rok obrotowy kończący się z dniem 31.12.2017 r. i za rok obrotowy kończący się z dniem 31.12.2018 r., przez osoby posiadające uprawnienia biegłego rewidenta księgowego.
2. Przedmiot zamówienia jest podzielony na dwa etapy wykonania dotyczące odpowiednio:
 - 1) badania sprawozdania finansowego za rok 2017 obejmującego:
 - a) sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe, rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową wraz z przedstawieniem wyniku finansowego (w trzech egzemplarzach),
 - b) doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej,
 - c) w razie konieczności udział biegłego w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej na sesji Sejmiku zatwierdzającym sprawozdanie za rok 2017 lub posiedzeniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
 - 2) badania sprawozdania finansowego za rok 2018 obejmującego:
 - a) obecność Wykonawcy w trakcie inwentaryzacji majątku,
 - b) sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe, rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową wraz z przedstawieniem wyniku finansowego (w trzech egzemplarzach),
 - c) doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej,
 - d) w razie konieczności udział biegłego w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej na sesji Sejmiku zatwierdzającym sprawozdanie za rok 2017 lub posiedzeniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.

II. Terminy realizacji zamówienia

1. Przedmiot zamówienia zostanie wykonany w następujących terminach:
 - 1) badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 – do 25 maja 2018 r.,
 - 2) przekazanie opinii wraz z raportem za rok 2017 – do 30 maja 2018 r.,

- 3) uczestnictwo w przeprowadzaniu inwentaryzacji składników majątkowych za rok 2018 – do 31 grudnia 2018 r.,
- 4) badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 – do 21 marca 2019 r.,
- 5) przekazanie opinii wraz z raportem za rok 2018 – do 30 marca 2019 r.,

III. Informacje dodatkowe o rozmiarze zamówienia na podstawie sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2016:

1. Suma bilansowa: 20 397 882,71 zł
2. Przychody ogółem: 8 503 583,27 zł
3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych: 8 192 875,68 zł
4. Średnioroczne zatrudnienie w etatach: 52,246 .

IV. Warunki udziału w przetargu:

1. Prowadzenie zarejestrowanej działalności gospodarczej w zakresie objętym przedmiotem zamówienia.

Wymagane jest podanie numeru NIP i REGON oferenta w formularzu ofertowym, którego wzór stanowi załącznik do niniejszego ogłoszenia.

2. Posiadanie doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych.

Na potwierdzenie spełnienia tego warunku do oferty należy dołączyć przynajmniej 4 referencje o prawidłowym wykonaniu sprawozdań finansowych lub kopie takich referencji poświadczone przez oferenta za zgodność z oryginałem, wystawione nie wcześniej niż w roku 2016.

3. Dysponowanie osobą/osobami posiadającymi uprawnienia biegłego rewidenta księgowego do wykonania zamówienia.

Na potwierdzenie spełnienia tego warunku do oferty należy dołączyć kopie zaświadczeń/dokumentów potwierdzających wpisanie do rejestru biegłych rewidentów księgowych, których oferent zamierza wyznaczyć do wykonania zamówienia – wszystkie kopie winny być poświadczone przez oferenta za zgodność z oryginałem.

4. Akceptacja projektu umowy w sprawie przedmiotowego zamówienia, wyrażona podpisem oferenta w formularzu ofertowym, stanowiącym załącznik do niniejszego ogłoszenia.

Projekt umowy dostępny jest na stronie internetowej: <http://bip.word.torun.pl>.

5. Cena netto za wykonanie przedmiotu zamówienia nie może przekraczać równowartości 30 000 euro wyrażonych w złotych, wyliczonych według aktualnego Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych.

6. Zgodność oferty z ogłoszeniem o zamówienie publiczne.

V. Ocena spełniania udziału w przetargu:

1. Zamawiający dokona oceny spełnienia warunków udziału na podstawie oferty i dokumentów do niej dołączonych, świadczących ich spełnienie na podstawie warunku granicznego – spełnia/nie spełnia.
2. W przypadku stwierdzenia niespełnienia choćby jednego warunku udziału w przetargu, Zamawiający odrzuci taką ofertę, co będzie skutkowało wykluczeniem oferenta z przetargu.

VI. Uzupełnienie dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w przetargu:

1. Zamawiający wezwie za pośrednictwem poczty elektronicznej oferenta, którego oferta zawiera najniższą cenę, do uzupełnienia brakujących dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w przetargu oraz umocowanie do reprezentacji oferenta, jeśli nie wynika ono z dokumentów rejestrowych przedsiębiorstwa oferenta – w wyznaczonym przez siebie terminie.
2. W przypadku, gdy oferta najkorzystniejsza, o której mowa w pkt 1. podlega odrzuceniu, Zamawiający wezwie kolejnego oferenta, którego oferta zawiera najniższą cenę, do uzupełnienia brakujących dokumentów na zasadach określonych w pkt 1.
3. Uzupełnienie dokumentów, o których mowa w pkt 1., nastąpi w formie ich skanów przesłanych na adres e-mail: administracja@word.torun.pl lub faksem na numer: (56) 65 382 83.

VII. Reprezentacja oferenta:

1. Oferent winien załączyć stosowne pełnomocnictwo o ile upoważnienie do jego reprezentacji nie wynika z dokumentów rejestrowych firmy.
2. Brak podpisu oferty przez osobę/osoby upoważnione skutkować będzie nieważnością oferty.

VIII. Oferta:

1. Ofertę sporządzoną zgodnie ze wzorem formularza ofertowego wraz z wymaganymi dokumentami należy składać w sekretariacie Ośrodka do dnia 22 marca 2018 r. do godz. 10:00. Oferty złożone po niniejszym terminie zostaną uznane jako nie biorące udziału w niniejszym przetargu.
2. Oferta wraz z wymaganymi dokumentami winna być złożona w nieprzeźroczystej, zamkniętej kopercie z dopiskiem:

„OFERTA – badanie sprawozdań finansowych.

Nie otwierać do dnia 22 marca 2018 r. do godz. 10:15”.

3. Oferta winna zawierać cenę z wyodrębnieniem należytego podatku VAT.

W przypadku błędu w obliczeniu należytego podatku VAT, Zamawiający wezwie oferenta do dokonania korekty chyba, że oferta nie zawiera najniższej ceny za wykonanie przedmiotu zamówienia.

Odmowa dokonania korekty VAT skutkować będzie odrzuceniem oferty i wykluczeniem z udziału w przetargu.

4. Oferta zachowa ważność przez okres 28 dni od daty otwarcia ofert, co zostanie wskazane przez oferenta w jej treści.
 5. Zamawiający dokona otwarcia ofert publicznie w dniu 22 marca 2018 r. o godz. 10:15 w siedzibie WORD w Toruniu przy ul. Polnej 109/111 (sala konferencyjna).
 6. Zamawiający dokona oceny spełnienia warunków udziału w niniejszym przetargu na zamkniętym posiedzeniu komisji przetargowej oraz powiadomi pocztą elektroniczną wszystkich oferentów z podaniem firmy oferenta oraz ceny ofertowej w przypadku ofert niepodlegających odrzuceniu oraz z osobną powiadomą o odrzuceniu ofert i wykluczeniu z przetargu oferentów niespełniających warunków udziału w postępowaniu.
- IX. Zamawiający zawrze umowę w sprawie przedmiotowego zamówienia z oferentem, którego oferta będzie zawierać najniższą cenę, pod warunkiem, że spełnione zostaną wszystkie warunki udziału w postępowaniu.
- X. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zmiany lub odwołania niniejszego ogłoszenia, jak również zmiany lub odwołania warunków przetargu bez podania przyczyny. Zamawiający powiadomi o zmianach lub odwołaniach na stronie internetowej pod następującym adresem: <http://bip.word.torun.pl>
- XI. Zamawiający zastrzega sobie prawo pozostawienia niniejszego postępowania bez wyłonienia Wykonawcy, bez podania przyczyny.
- XII. Załączniki stanowiące integralną część niniejszego ogłoszenia:
1. Formularz ofertowy – Załącznik nr 1,
 2. Projekt umowy – Załącznik nr 2.

FORMULARZ OFERTOWY

Dane Oferenta:

Nazwa:

Siedziba:

Numer telefonu:

Adres e-mail:

Numer REGON:

Numer NIP:

Dane dotyczące Zamawiającego:

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Toruniu

ul. Polna 109/111

87-100 Toruń

Oświadczenie Oferenta

Oświadczamy, iż w przypadku przyjęcia naszej oferty zobowiązujemy się zawrzeć umowę zgodnie z postanowieniami projektu umowy stanowiącego Załącznik nr 2 do ogłoszenia o przetargu nr ZA 225 – 2/2018 z dnia 14 marca 2018r.

.....

(czytelne podpisy osoby/osób uprawnionych do
reprezentowania Oferenta)

Zobowiązania Oferenta

Nawiązując do ogłoszenia o przetargu nr ZA. 225 – 2/2018 z dnia 14 marca 2018r. na badanie sprawozdań finansowych Zamawiającego za rok 2017 i 2018 oferujemy wykonanie zamówienia zgodnie z wymogami zawartymi w niniejszym ogłoszeniu za następujące ryczałtowe ceny:

Przedmiot	Cena netto w złotych	Należny VAT w złotych	Cena brutto w złotych
Badanie sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Toruniu za rok 2017			
Badanie sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Toruniu za rok 2018			
Cena brutto łącznie za wykonanie całości zamówienia			

Niniejsza oferta zachowuje ważność przez okres 28 dni od dnia 22 marca 2018r.

.....

(czytelne podpisy osoby/osób uprawnionych do
reprezentowania Oferenta)

Projekt umowy

Umowa nr/2018

o badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 i za rok 2018

zawarta w Toruniu w dniu..... roku pomiędzy:

Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Toruniu z siedzibą w Toruniu, działającym pod adresem: ul. Polna 109/111, 87-100 Toruń, posługującym się numerem NIP 879-20-45-808 i numerem Regon 870635762

reprezentowanym przez:

Marka Staszczyka – Dyrektora

zwanym dalej **Zamawiającym**

i

..... z siedzibą w

reprezentowanym przez:

..... –

..... –

zwanym dalej **Wykonawcą**

mając na uwadze:

Porozumienie z dnia 12.02.2018r. zawarte z Województwem Kujawsko-Pomorskim określające zasady współpracy w celu wyłonienia audytora do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Toruniu za lata 2017 i 2018 oraz Uchwałę nr Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia o wyborze firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Zamawiającego za lata 2017 i 2018,

zostaje zawarta umowa o następującej treści:

§ 1

1. Przedmiotem umowy jest badanie sprawozdań finansowych Zamawiającego odpowiednio za rok obrotowy kończący się z dniem 31.12.2017 r. i za rok obrotowy kończący się z dniem 31.12.2018 r.

2. Przedmiot umowy, o którym mowa w ust. 1, jest podzielony na dwa etapy wykonania dotyczące odpowiednio:
 - 1) badania sprawozdania finansowego za 2017 rok obejmującego:
 - a) sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe, rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową wraz z przedstawieniem wyniku finansowego (w trzech egzemplarzach),
 - b) doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej,
 - c) w razie konieczności udział biegłego w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej na sesji Sejmiku zatwierdzającym sprawozdanie za rok 2017 lub posiedzeniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
 - 2) badania sprawozdania finansowego za rok 2018 obejmującego:
 - a) obecność Wykonawcy w trakcie inwentaryzacji majątku,
 - b) sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe, rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową wraz z przedstawieniem wyniku finansowego (w trzech egzemplarzach),
 - c) doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej,
 - d) w razie konieczności udział biegłego w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej na sesji Sejmiku zatwierdzającym sprawozdanie za rok 2017 lub posiedzeniu Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
3. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - 1) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 2342),
 - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.),
 - 3) krajowymi standardami badania,
 - 4) przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz wydanymi na jej podstawie aktami wykonawczymi,
 - 5) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

§ 2

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.

§ 3

1. Badanie obu sprawozdań finansowych stanowiących przedmiot umowy zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów rachunkowości.
3. Miejscem badania obu sprawozdań będzie siedziba Zamawiającego.

§ 4

Wykonawca zobowiązuje się do dostarczenia Zamawiającemu w trzech egzemplarzach:

- 1) opinii o prawidłowości i rzetelności obu sprawozdań finansowych;
- 2) raportu z badania obu sprawozdań finansowych.

§ 5

Opinie i raporty, o których mowa odpowiednio w § 1 ust. 2 pkt 1 lit. a oraz w § 1 ust. 2 pkt 2 lit. b umowy, będzie w szczególności zawierać stwierdzenie wymagane przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089).

§ 6

1. Przed przystąpieniem do prac Wykonawca ustali z Zamawiającym harmonogram wykonania przedmiotu umowy, z uwzględnieniem ust. 2.
2. Przedmiot umowy należy wykonać w następujących terminach:
 - 1) badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 - do 25 maja 2018 roku,
 - 2) przekazanie opinii wraz z raportem za rok 2017 - do 30 maja 2018 roku,

- 3) uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych za rok 2018 - do 31 grudnia 2018 roku,
- 4) badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 - do 21 marca 2019 roku,
- 5) przekazanie opinii wraz z raportem za rok 2018 - do 30 marca 2019 roku.

§ 7

1. W terminie 7 dni od dnia wykonania etapu umowy określonego odpowiednio w § 1 ust 2 pkt 1 i pkt 2 mając na uwadze terminy określone w § 6 ust 2 zostanie sporządzony protokół odbioru, podpisany przez Komisję Odbioru składającą się z osób określonych w ust. 3 niniejszego paragrafu.
2. Protokół odbioru, o którym mowa w ust. 1, powinien zawierać w szczególności:
 - 1) dzień i miejsce odbioru przedmiotu umowy;
 - 2) oświadczenie wszystkich członków Komisji Odbioru o braku, albo o istnieniu wad w wykonaniu przedmiotu umowy;
 - 3) w przypadku stwierdzenia wad - zobowiązanie Wykonawcy do usunięcia wad w terminie określonym przez Komisję Odbioru, w ramach wynagrodzenia, określonego w § 8 ust. 1. Stwierdzenie przez Komisję Odbioru usunięcia przez Wykonawcę wad będzie stanowić podstawę do sporządzenia protokołu odbioru bez zastrzeżeń.
3. W skład Komisji Odbioru wchodzić będą następujące osoby:
 - 1) ze strony Zamawiającego:
 - a) Dyrektor – Marek Staszczuk
 - b) Główny Księgowy – Marek Pietruszewski
 - 2) ze strony Wykonawcy:
 - a)
 - b)

§ 8

1. Za wykonanie przedmiotu niniejszej umowy Strony ustalają wynagrodzenie w wysokości zł. (słownie złotych:) brutto w tym:
 - 1) za zakres określony przez w § 1 ust. 2 pkt 1 umowy zł. (słownie złotych:) brutto,
 - 2) z za zakres określony przez w § 1 ust. 2 pkt 2 umowy zł. (słownie złotych:) brutto.
2. Wynagrodzenie określone w ust. 1, zaspokaja wszelkie roszczenia Wykonawcy z tytułu wykonania umowy.

3. Zapłata wynagrodzenia nastąpi za wykonane etapy zamówienia określone odpowiednio w § 1 ust 2 pkt 1 i pkt 2 mając na uwadze terminy określone w § 6 ust 2 w terminie 14 dni od dnia dostarczenia faktury do siedziby Zamawiającego wraz z protokołem odbioru, o którym mowa w § 7 ust. 1.
4. Podstawą do wystawienia faktury za wykonany etap zamówienia będzie podpisanie protokołu odbioru, o którym mowa w § 7 ust. 1, bez zastrzeżeń.
5. Jako dzień zapłaty Strony ustalają dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

§ 9

Strony ustalają następujące kary umowne:

- 1) w razie niewykonania lub nienależytego wykonania etapu przedmiotu umowy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 30% wynagrodzenia brutto należnego za wykonany etap zamówienia przy czym uznaje się, że etap przedmiotu umowy nie został wykonany jeżeli Wykonawca nie wykona go w terminie określonym odpowiednio w § 6 ust. 2 pkt 2 lub § 6 ust. 2 pkt 5.
- 2) za każdy dzień opóźnienia wykonaniu etapu przedmiotu umowy, w tym również za każdy dzień opóźnienia w poprawieniu stwierdzonych wad, o których mowa w § 7 ust. 2 pkt 3, w wysokości 0,5 % wynagrodzenia należnego za wykonany etap zamówienia, licząc od dnia upływu terminu jego wykonania lub upływu terminu do poprawienia stwierdzonych wad.

§ 10

1. Wykonawca i osoby badające sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdań finansowych wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby.
3. Wykonawca przed przystąpieniem do badania przedłoży pisemny wykaz osób, które będą brały udział w badaniu, jeżeli będą to inne osoby niż wskazane w ofercie, z zastrzeżeniem § 11 ust. 2.

§ 11

1. Zmiana terminu realizacji mowy będzie mogła wynikać jedynie z okoliczności o charakterze obiektywnym których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty, w tym w związku ze zmianą w powszechnie obowiązujących przepisach prawa.
2. Zmiana biegłych rewidentów wskazanych do wykonania niniejszej umowy w ofercie, może nastąpić jeżeli wynikać to będzie z okoliczności o charakterze obiektywnym, których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty, pod warunkiem że nowa osoba wskazana przez Wykonawcę spełniać będzie warunki określone w ogłoszeniu o przetargu nr ZA. 225 – 2/2018

§ 12

W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności, w wyniku której wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego strony nie mogły przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może od umowy odstąpić w terminie jednego miesiąca od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach.

§ 13

Integralną częścią niniejszej umowy jest oferta Wykonawcy oraz ogłoszenie o przetargu nr ZA. 225 – 2/2018 wraz z załącznikami.

§ 14

W sprawach nie uregulowanych umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§ 15

Spory powstałe w związku z realizacją niniejszej umowy będą rozpoznawane przez sąd właściwy miejscowo ze względu siedzibę Zamawiającego.

§ 16

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla Wykonawcy i dwa dla Zamawiającego.

Zamawiający :

Wykonawca :