



Załącznik nr 1  
do zaproszenia do składania Ofert

## **SPECYFIKACJA WARUNKÓW ZAMÓWIENIA**

**„przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 oraz za rok obrotowy 2025 Gryfińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością”**

**Gryfino, dnia 7 listopada 2024 roku**



## Informacje ogólne

Zamawiającym jest:

Rada Nadzorcza Gryfińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gryfinie przy ulicy Grunwaldzkiej 1, 74-100 Gryfino, wpis do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Szczecin – Centrum XIII Wydz. Gospodarczy KRS w Szczecinie pod numerem 0000113206, NIP: 8581555375, kapitał zakładowy 9.166.500 PLN,

reprezentowana przez Zarząd Spółki, tj.:

Paweł Nikitiński,

tel. 91- 416 27 28, e-mail: [p.nikitinski@tbsgryfino.pl](mailto:p.nikitinski@tbsgryfino.pl)

## Określenie przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa badania sprawozdania finansowego Gryfińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2024 oraz za rok 2025, zgodnie z przepisami:
  - 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),
  - 2) ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1302);
  - 3) innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz krajowymi standardami rewizji finansowej.
2. Zamawiający jest spółką komunalną, tj. podmiotem należącym do JST.
3. Ewidencja księgową prowadzona jest w centralnym systemie finansowo-księgowym, a dokumentacja księgową gromadzona jest w siedzibie Spółki.
4. Dane finansowe Zamawiającego za rok 2024 oraz rok 2025, w szczególności roczne przychody i koszty, suma bilansowa i przeciętne zatrudnienie zostaną ujęte w sprawozdaniu finansowym Spółki i będą udostępniane na życzenie oferentów.
5. Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego zostanie dokonane na dobranych próbach operacji gospodarczych wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych w taki sposób, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
6. Badanie sprawozdania finansowego będzie przeprowadzone przez biegłego rewidenta, wskazanego przez Wykonawcę, metodą hybrydową, częściowo w siedzibie Zamawiającego, a częściowo zdalnie, poprzez m.in. udzielanie wyjaśnień i przesyłanie dokumentów związanych z wykonaniem zamówienia w formie elektronicznej.
7. W ramach zamówienia Wykonawca sporządzi sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego, którego zakres będzie zgodny z art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1302).
8. W ramach zamówienia Wykonawca prześle Zamawiającemu sprawozdanie z badania w wersji elektronicznej opatrzone podpisem kwalifikowanym biegłego rewidenta.
9. Wielkość dobranej próby powinna być adekwatna do wielkości Zamawiającego (w tym ilości dokumentów i wielkości przychodów, kosztów i sum bilansowych), a opinia wydana na podstawie tej próby musi odnosić się do całej działalności Zamawiającego.



10. Kod Wspólnego Słownika Zamówień (CPV): 79212100-4 - Usługi audytu finansowego.

### **Warunki wymagane od Wykonawców**

1. O udzielenie zamówienia ubiegać się mogą Wykonawcy, którzy złożą ważną i nie podlegającą odrzuceniu ofertę sporządzoną zgodnie z załączonym formularzem ofertowym stanowiącym Załącznik numer 1 do zaproszenia.
2. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają warunki udziału w postępowaniu dotyczące:

**a) kompetencji lub uprawnień do prowadzenia określonej działalności zawodowej,**

Działalność gospodarcza zarejestrowana w CEiDG lub KRS (w przypadku gdy Wykonawcą jest podmiot podlegający wpisowi do Krajowego Rejestru Sądowego) wraz z informacją o formie prowadzenia działalności, wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;

**b) sytuacji ekonomicznej lub finansowej**

Od Wykonawcy wymaga się posiadanie ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej na kwotę co najmniej 10 000 zł.

**c) zdolności zawodowej:**

• **w zakresie doświadczenia**

Zamawiający uzna ww. warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca przedłoży:

Referencje potwierdzające, że w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert wykonał bez usterkowo i bez zastrzeżeń co najmniej jedno badanie sprawozdania finansowego Towarzystwa Budownictwa Społecznego o wycenie aktywów i pasywów w kwocie co najmniej 20 000 000,00 złotych.

• **w zakresie osób zdolnych do wykonania zamówienia:**

Zamawiający uzna ww. warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca przedłoży:

Oświadczenie, że dysponuje przynajmniej jedną osobą przewidzianą do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zamawiającego z uprawnieniami biegłego rewidenta, tj. posiadaniu uprawnienia biegłego rewidenta na podstawie wpisu do rejestru biegłych rewidentów.

3. Do wypełnionego formularza oferty oferent jest zobowiązany dołączyć poniższe:
  - 1) dokumenty potwierdzające posiadanie uprawnień/pełnomocnictw osób podpisujących ofertę, o ile fakt nie wynika z przedstawionych dokumentów rejestrowych w oryginale lub kopii potwierdzonej notarialnie;
  - 2) polisę lub kopię polisy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, zgodnie z pkt 2b
  - 3) Referencje i Oświadczenie, zgodnie z pkt 2c.
4. Zamawiający przed udzieleniem zamówienia, może wezwać Wykonawcę, którego oferta została wybrana do złożenia aktualnego **odpisu polisy ubezpieczeniowej od odpowiedzialności cywilnej na kwotę co najmniej 10 000 złotych.**



5. Zamawiający wprowadza zastrzeżenie osobistego wykonania kluczowych części zamówienia przez Wykonawcę, który nie może powierzyć wykonania części zamówienia Podwykonawcom.
6. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.

## Składanie ofert

1. Do niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia **nie mają** zastosowania przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych.
2. Oferenci, którzy zdecydują się złożyć Ofertę Zamawiającemu akceptują i ponoszą wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem ofert.
3. Oferent zobowiązuje się zapoznać z zaproszeniem do składania ofert, zdobędzie wszelkie informacje (np. dokona oceny Spółki), które mogą być konieczne i niezbędne do przygotowania oferty, podpisania umowy i wykonania przedmiotu zamówienia.
4. Oferta powinna być sporządzona w 1 egzemplarzu, zgodnie z formularzem oferty, stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszego zaproszenia lub na formularzu Oferenta pod warunkiem uwzględnienia wszystkich określonych formularzem części i warunków złożonej oferty.
5. Oferta wariantowa nie będzie brana pod uwagę, lecz zostanie odrzucona wraz z ofertą podstawową.
6. Oferta winna być sporządzona w języku polskim w formie pisemnej oraz podpisana przez uprawnionego przedstawiciela oferenta. Wszystkie załączniki do oferty stanowiące oświadczenia oferenta winny być również podpisane przez uprawnionego przedstawiciela oferenta, zgodnie z zasadą reprezentacji.
7. W przypadku, gdy Wykonawcy ubiegają się wspólnie o udzielenie zamówienia muszą ustanowić pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia, albo reprezentowania w postępowaniu i zawarciu umowy.
8. Do oferty winny być załączone inne dokumenty w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez oferenta. W przypadku, gdy oferent, jako załącznik do oferty dołączy kserokopię jakiegoś dokumentu, która będzie nieczytelna lub budzi wątpliwości, co do jej prawdziwości, a Zamawiający nie może sprawdzić jej prawdziwości w inny sposób, Zamawiający może zażądać przedstawienia oryginału lub notarialnie potwierdzonej kopii.
9. Wszystkie strony oferty, a także wszystkie miejsca, w których oferent naniósł poprawki muszą być parafowane przez osobę podpisującą ofertę. Nie jest uważane za poprawkę ręczne wypełnienie lub przekreślenie przez oferenta miejsc w tekście oferty jeżeli z konstrukcji danego formularza wynika, że Zamawiający dopuścił taką możliwość.
10. Wraz z ofertą należy złożyć ponumerowane i wymienione z nazwy przedkładane załączniki.
11. Oferty winny być składane w sekretariacie Spółki, w zamkniętej i opisanej kopercie, która będzie zaadresowana na Zamawiającego. Dopuszczalną formą dla złożenia oferty jest także forma przesłania dokumentów pocztą mailową, pod warunkiem opatrzenia oferty wraz z załącznikami podpisem kwalifikowanym.
12. Opis koperty lub tytuł wiadomości mailowej powinien zawierać nazwę przedmiotu zamówienia oraz nazwę Oferenta.
13. Oferent może wprowadzić zmiany lub wycofać złożoną przez siebie ofertę pod warunkiem, że Zamawiający otrzyma na ten temat pisemne oświadczenie przed upływem terminu składania ofert, w zamkniętej kopercie oznaczonej określeniem "**zmiana**" lub "**wycofanie**". Oferent nie może wycofać oferty i wprowadzić zmian w ofercie po upływie terminu składania ofert.

## Kryteria oceny ofert



1. Zamawiający dokona oceny złożonych ofert, które nie zostały odrzucone, na podstawie kryterium najniższej ceny i terminu realizacji przedmiotu zamówienia.
2. Uzyskanie najwyższej oceny przyjętych kryteriów nie zobowiązuje Zamawiającego do wyboru oferenta proponującego najniższą cenę wykonania przedmiotu umowy.
3. Oferent winien uwzględnić w cenie oferty wszystkie prawdopodobne koszty, mające wpływ na jej wysokość.
4. Cena określona przez oferenta jest wiążąca na czas realizacji umowy i nie może w żadnym przypadku ulec zmianie. Oferty złożone z klauzulą o zmienności ceny będą traktowane jako niezgodne i zostaną odrzucone.
5. Oferta winna uwzględniać cenę netto, tj. bez podatku VAT i cenę brutto z podatkiem VAT.
6. W Ofercie Wykonawca zobowiązany jest złożyć informację, czy wybór oferty będzie czy też nie będzie prowadzić do powstania u Zamawiającego obowiązku podatkowego zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług, tzn. obowiązku zapłaty podatku VAT przez Zamawiającego. W przypadku, gdy wybór oferty będzie prowadzić do powstania u Zamawiającego tego obowiązku, Wykonawca jest zobowiązany ponadto wskazać nazwę (rodzaj) towaru lub usługi, których dostawa lub świadczenie będzie prowadzić do jego powstania oraz wskazać ich wartość bez kwoty podatku. W takim przypadku, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, Zamawiający w celu oceny takiej oferty doliczy do przedstawionej w niej ceny podatek od towarów i usług, który miałby obowiązek rozliczyć zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług.
7. W przypadku, gdy w Formularzu Oferty Wykonawca nie wskaże żadnej możliwości Zamawiający uzna, że wybór oferty NIE BĘDZIE prowadzić do powstania u Zamawiającego obowiązku podatkowego zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług.

### **Terminy obowiązujące przy wykonaniu zamówienia**

**Zamówienie należy zrealizować w terminie do dnia 15 maja roku następującego po roku badanym.**

Oferenci wyrażają zgodę na warunki stawiane przez Zamawiającego i zobowiązani są do dotrzymania w/w terminu. Zamawiający zakłada rozliczenie Wykonawcy za realizację przedmiotu umowy po realizacji przedmiotu umowy, na podstawie wystawionej faktury za wykonanie badania, płatnej w terminie do 30 dni od daty złożenia kompletnego badania.

### **Miejsce i termin składania ofert**

1. Ofertę należy złożyć w siedzibie **Zamawiającego**, w sekretariacie w formie papierowej lub mailowej, tj. pocztą elektroniczną na adres e-mail: [biuro@tbsgryfino.pl](mailto:biuro@tbsgryfino.pl) nie później niż do:



### **14 stycznia 2025 roku, godz. 12:00**

2. Składający ofertę pozostaje nią związany przez okres **14 dni**. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem ostatecznego terminu składania ofert.
3. Dopuszczalną formą dla złożenia oferty jest także przesłanie dokumentów w formie mailowej, tj. **poczta elektroniczną, pod warunkiem opatrzenia oferty wraz z załącznikami podpisem kwalifikowanym Oferenta**. Za moment wpływu oferty przesłanej drogą elektroniczną uważa się moment wpłynięcia jej do skrzynki odbiorczej Zamawiającego.

### **Postanowienia końcowe**

1. Zamawiający dokona otwarcia ofert w siedzibie Gryfińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. przy ulicy Grunwaldzkiej 1 w Gryfinie w terminie nie dłuższym niż 14 dni od terminu składania ofert. Komisyjnego otwarcia ofert Zamawiający dokona przy udziale Rady Nadzorczej, Zarządu i Główniej Księgowej Spółki, bez udziału oferentów.
2. Podczas otwierania ofert Zamawiający ogłosi nazwy oferentów, ich siedzibę, ceny ofertowe i inne dane.
3. Zamawiający dokona weryfikacji ofert i ustali Wybór Wykonawcy.
4. Wybór Wykonawcy w oparciu o przyjęte kryteria oceny ofert i warunki udzielenia zamówienia dokonany będzie protokolarnie.
5. Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający zawiadomi Wykonawców, którzy złożyli oferty o wyborze najkorzystniejszej oferty, bez wskazania wartości ofert złożonych w zapytaniu.
6. Zamawiający zawrze umowę w sprawie zamówienia z wybranym Wykonawcą w terminie do 30 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty.
7. Zamawiający może żądać udzielenia przez Oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych przez nich ofert. Zamawiający poprawi oczywiste omyłki w treści oferty, informując o tym oferenta.
8. Zamawiający nie przewiduje zwoływania zebrania oferentów.
9. Zamawiający nie przewiduje zawarcia umowy ramowej.
10. Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu.
11. Zamawiający nie przewiduje rozliczenia w walutach obcych. Rozliczenia pomiędzy Wykonawcą a Zamawiającym będą następowały w złotych polskich.
12. Zamawiający nie przywiduje zorganizowania zebrania informacyjnego Wykonawców.
13. Przyszłe zobowiązania Wykonawcy i Zamawiającego reguluje umowa, której projekt Zamawiający załącza do niniejszej specyfikacji.
14. Zamawiający nie dopuszcza możliwości udzielenia zaliczek na poczet wykonania zamówienia.
15. Niniejsze postępowanie może być odwołane bądź unieważnione przez Zamawiającego w każdym czasie, bez podania przyczyny.

Załącznik nr 1 do SWZ

**Zamawiający: Gryfińskie TBS Sp.z o.o.**

#### **FORMULARZ OFERTY**

Niniejsza oferta zostaje złożona przez (nazwa i siedziba, adres, Wykonawcy/ów)

1) .....



2) .....  
Adres: .....  
REGON ..... Nr NIP .....  
numer telefonu: .....  
e-mail: .....

Na potrzeby postępowania o udzielenie zamówienia pn. „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 oraz za rok obrotowy 2025 Gryfińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością”

ja (my), niżej podpisany(-ni):

.....  
(imię i nazwisko)

działając w imieniu i na rzecz: .....

.....  
(pełna nazwa Wykonawcy (Wykonawców) / adres)

składam(y) niniejszą ofertę.

1. Oferuję(my) wykonanie zamówienia zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia i na warunkach określonych w Specyfikacji Warunków Zamówienia, zwanej dalej „SWZ”, za łączną cenę brutto: ...  
..... zł

2. Oświadczam(y), iż zapłacimy kary umowne za każdy dzień zwłoki w wykonaniu zamówienia (należy zaznaczyć jedną z poniższych wartości):

- w wysokości 0,1 % wartości brutto wynagrodzenia umownego za każdy dzień zwłoki
- w wysokości 0,3 % wartości brutto wynagrodzenia umownego za każdy dzień zwłoki
- w wysokości 0,5 % wartości brutto wynagrodzenia umownego za każdy dzień zwłoki
- w wysokości 0,7 % wartości brutto wynagrodzenia umownego za każdy dzień zwłoki

**Uwaga:** W przypadku niewypełnienia bądź nieprawidłowego wypełnienia (np. nieczytelnego wypełnienia lub zaznaczenia więcej niż jednej kratki) Zamawiający przyzna „0” punktów w kryterium „kary umowne” oraz przyjmie, że Wykonawca zaoferował minimalną wysokość kar umownych wskazaną przez Zamawiającego, tj. 0,1% wartości zamówienia kary umownej za każdy dzień zwłoki w wykonaniu zamówienia.

3. Oświadczam(y), że:

- 1) zapoznałem się z treścią SWZ dla niniejszego zamówienia i nie wnoszę żadnych uwag i zastrzeżeń;
- 2) gwarantuję wykonanie całości niniejszego zamówienia zgodnie z treścią SWZ;
- 3) wykonam przedmiot zamówienia w terminie określonym w SWZ;
- 4) uważam się za związanego ofertą przez okres wskazany w SWZ;



- 5) akceptuję bez zastrzeżeń projektowane postanowienia umowy;
- 6) zgodnie z wymaganiami określonymi w § 13 ust. 1 projektowanych postanowień umowy do realizacji zamówienia przy czynnościach określonych w załączniku do SWZ zaangażuję osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy;
- 7) informuję, iż w dokumentach składających się na ofertę, zawarte są informacje stanowiące **TAJEMNICĘ PRZEDSIĘBIORSTWA** w rozumieniu ustawy o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji i nie mogą być udostępnione innym uczestnikom niniejszego postępowania. Jednocześnie informuję, że odrębny plik stanowiący tajemnicę przedsiębiorstwa został nazwany „.....” oraz, że uzasadnienie zastrzeżenia wskazanych informacji zostało złożone w następujący sposób .....

Nie ujawnia się informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, jeżeli Wykonawca, nie później niż w terminie składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, zastrzegł, że nie mogą być one udostępnione oraz wykazał, iż zastrzeżone informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa. Wykonawca nie może zastrzec informacji, o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy PZP.

- 8) przedmiot zamówienia zamierzamy wykonać **samodzielnie / przy pomocy podwykonawców\***
- a) podać nazwę(y) (firmę/y) podwykonawców (o ile jest znana):  
.....
- b) część zamówienia, których wykonanie zamierza się powierzyć podwykonawcom (wskazać zakres):  
.....

*\* niepotrzebne skreślić (w sytuacji powierzenia części zamówienia podwykonawcy proszę wypełnić pkt a i b)*

**Uwaga! W przypadku braku wskazania czy Wykonawca zamierza wykonać zamówienie samodzielnie / przy pomocy podwykonawców Zamawiający uzna, że Wykonawca przedmiot zamówienia zamierza wykonać samodzielnie.**

- 9) w celu wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu polegam na zasobach następujących podmiotów\*\*:  
należy podać nazwę(y) (firmę/y):  
.....

*\*\* należy wypełnić, jeżeli Wykonawca polega na zdolnościach technicznych lub zawodowych lub sytuacji finansowej lub ekonomicznej podmiotu udostępniającego zasoby oraz dołączyć do oferty zobowiązanie podmiotu udostępniającego swoje zasoby Wykonawcy lub inny podmiotowy środek dowodowy potwierdzający, że Wykonawca realizując zamówienie, będzie dysponował niezbędnymi zasobami tych podmiotów.*

4. Oświadczam(y), że jestem(-śmy):

- mikroprzedsiębiorstwem \*\*\*
- małym przedsiębiorstwem \*\*\*
- średnim przedsiębiorstwem \*\*\*
- jednoosobową działalnością gospodarczą
- osobą fizyczną nieprowadzącą działalności gospodarczej
- inny rodzaj

\*\*\* w rozumieniu ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców.





**Uwaga – w przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia powyższe oświadczenie należy złożyć dla każdego z Wykonawców oddzielnie.**

5. Informacja związana z powstaniem u Zamawiającego obowiązku podatkowego:

.....  
*Należy uzupełnić o informacje zawarte w art. 225 ust. 2 ustawy PZP, jeżeli została złożona oferta, której wybór prowadziłby do powstania u Zamawiającego obowiązku podatkowego zgodnie z ustawą o podatku od towarów i usług.*

6. Na podstawie § 13 Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie podmiotowych środków dowodowych oraz innych dokumentów lub oświadczeń, jakich może żądać Zamawiający od Wykonawcy informuję, że Zamawiający może samodzielnie pobrać wymagane przez niego dokumenty, tj. ....*(należy podać jakie dokumenty Zamawiający może samodzielnie pobrać, np. KRS, CEIDG)*. Powyższe dokumenty Zamawiający pobiera z ogólnodostępnej i bezpłatnej bazy danych pod adresem internetowym:

- <https://ekrs.ms.gov.pl/web/wyszukiwarka-krs/strona-glowna/index.html>
- <https://prod.ceidg.gov.pl/CEIDG/CEIDG.Public.UI/Search.aspx>
- inna baza danych .....*(należy wskazać adres internetowy bazy danych)*

7. Oświadczam, że wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu.

*(W przypadku gdy Wykonawca 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 treści oświadczenia wykonawca nie składa **(należy wykreślić treść oświadczenia)**).*

8. Na ofertę składają się następujące dokumenty:

- 1) .....
- 2) .....
- 3) .....