

Nr sprawy: KC/ZO/2024/06/2

**ZAMAWIAJACY:**

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej**

**Spółka z o.o. w Sosnowcu**

**41-219 Sosnowiec, ul. Lenartowicza 73**

**tel. +48 32 -263-50-16,**

**adres strony na której dostępna jest dokumentacja do przedmiotowego postępowania:**

**[https://platformazakupowa.pl/pn/pkm\\_sosnowiec](https://platformazakupowa.pl/pn/pkm_sosnowiec)**

**NIP 644-25-21-816**

**REGON 273572779**

**Kapitał zakładowy spółki: 40 908 000,00 zł**

**Zaproszenie do składania ofert (ZDSO)**

dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia poniżej 130 000,00 PLN

Zamawiający informuje, że ze względu na wartość niniejszego zamówienia do postępowania nie mają zastosowania przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych (zwaną dalej ustawą) oraz „Zasad udzielania przez Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Sp. z o. o. w Sosnowcu zamówień w trybie innym, aniżeli określony w Prawie zamówień publicznych”.

Do przedmiotowego postępowania mają zastosowanie postanowienia niniejszego ZDSO oraz przepisy K. C.

**ROZDZIAŁ I. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

**A. Opis przedmiotu zamówienia**

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu za rok 2024 i rok 2025.

(Kod według Wspólnego Słownika Zamówień CPV: 79212100-4 usługi audytu finansowego).

**B. WARUNKI REALIZACJI ZAMÓWIENIA**

Badania sprawozdań finansowych mają zostać przeprowadzone zgodnie z:

- a) mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U.2023 poz.120),
- b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U.2023 poz.1015),

- c) Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania,
- d) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów,
- e) obowiązującymi przepisami podatkowymi i innymi dotyczącymi badanych zagadnień.

## **Rozdział II. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA**

Badania sprawozdań finansowych mają zostać przeprowadzone w następujących terminach:

- a) badanie sprawozdania finansowego za 2024 r. – w terminie do dnia 28.03.2025 r.,
- b) badanie sprawozdania finansowego za 2025 r. – w terminie do dnia 27.03.2026 r.

## **Rozdział III. INFORMACJE O SPOSOBIE POROZUMIEWANIA SIĘ ZAMAWIAJĄCEGO Z WYKONAWCAMI**

Prośby o ewentualne wyjaśnienia lub dodatkowe informacje o wyjaśnienie przedmiotu zamówienia należy przysyłać za pomocą platformy poprzez zakładkę „wyślij wiadomość do Zamawiającego”.

## **Rozdział VI. SPOSB KOMUNIKACJI**

1. W przedmiotowym postępowaniu komunikacja między Zamawiającym, a Wykonawcami, w tym składanie ofert, wymiana informacji oraz przekazywanie dokumentów lub oświadczeń odbywa się za pomocą platformy do elektronicznej obsługi zamówień (zwanej dalej: „platformą”) dostępnej pod adresem: <https://platformazakupowa.pl/>, pod którym znajduje się również instrukcja obsługi platformy.  
Link do platformy dostępny jest w na stronie internetowej Zamawiającego, w profilu nabywcy, w zakładce „informacje o przetargach- bieżące ogłoszenia na platformie zakupowej” lub pod linkiem: [https://platformazakupowa.pl/pn/pkm\\_sosnowiec](https://platformazakupowa.pl/pn/pkm_sosnowiec).  
Link do przedmiotowego postępowania dostępny jest pod adresem: [https://platformazakupowa.pl/pn/pkm\\_sosnowiec](https://platformazakupowa.pl/pn/pkm_sosnowiec)
2. Ofertę Wykonawca zobowiązany jest złożyć za pośrednictwem platformy.

## **Rozdział V. WARUNKI ORAZ DOKUMENTY, JAKIE WYKONAWCY WINNI ZŁOŻYĆ WRAZ Z OFERTĄ**

1. Zamawiający wymaga, aby Wykonawcy:
  - 1) posiadali uprawnienia do wykonywania badania sprawozdania finansowego, na potwierdzenie tego Wykonawca zobowiązany jest złożyć pisemne oświadczenie, że znajduje się na liście firm audytorskich prowadzonych przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego (PANA) zawierające wskazanie numeru pod którym wykonawca jest zarejestrowany,
  - 2) dysponowali przynajmniej jedną osobą wpisaną do rejestru biegłych rewidentów Krajowej Izby Biegłych Rewidentów posiadającą co najmniej trzyletnie doświadczenie zawodowe jako biegły rewident; na potwierdzenie tego warunku Wykonawca zobowiązany jest do złożenia wykazu osób zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego ZDSO.

2. Na potwierdzenie braku podstaw do wykluczenia z przedmiotowego postępowania, Wykonawcy zobowiązani są złożyć wraz z ofertą niżej wymienione dokumenty:
  - 1) aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert, lub inny dokument potwierdzający, że Wykonawca zawarł porozumienie z właściwym organem podatkowym w sprawie spłat tych należności wraz z ewentualnymi odsetkami lub grzywnami, w szczególności, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu,
  - 2) aktualne zaświadczenie właściwej terenowej jednostki organizacyjnej Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego albo inny dokument potwierdzający, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert, lub inny dokument potwierdzający, że Wykonawca zawarł porozumienie z właściwym organem w sprawie spłat tych należności wraz z ewentualnymi odsetkami lub grzywnami, w szczególności uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu,
  - 3) odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, potwierdzający brak zaistnienia poniższych okoliczności:

*w stosunku do Wykonawcy otwarto likwidację, w zatwierdzonym przez sąd układzie w postępowaniu restrukturyzacyjnym jest przewidziane zaspokojenie wierzycieli przez likwidację jego majątku lub sąd zarządził likwidację jego majątku w trybie ustawy - Prawo restrukturyzacyjne art. 332 ust. 1 (Dz.U.2020 poz.814) z dnia 2020.05.07 lub którego upadłość ogłoszono, z wyjątkiem wykonawcy, który po ogłoszeniu upadłości zawarł układ zatwierdzony prawomocnym postanowieniem sądu, jeżeli układ nie przewiduje zaspokojenia wierzycieli przez likwidację majątku upadłego, chyba że sąd zarządził likwidację jego majątku w trybie art. 366 ust. 1 ustawy z dnia 2020.07.10 (Dz.U.2020 poz.1228) - Prawo upadłościowe.*
  - 4) oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia w okolicznościach, o których mowa w art. 7 ust. 1 ustawy sankcyjnej (Zamawiający zaleca, aby Wykonawca złożył przedmiotowe oświadczenie na druku stanowiącym załącznik nr 4 do ZDSO).
3. Dokumenty, o których mowa w ust. 1 i ust 2, Wykonawcy składają wraz z ofertą.
4. Druk oferty oraz dokumenty należy podpisać kwalifikowanym podpisem elektronicznym – (Zamawiający zaleca zastosowanie wewnętrznego podpisu elektronicznego PAdES) lub podpisem zaufanym (bez drukowania, odręcznego podpisywania i skanowania) przez osoby upoważnione do reprezentowania Wykonawcy, a następnie przesłać je do Zamawiającego poprzez platformę, o której mowa w rozdziale VI ZDSO.
5. Jeżeli Wykonawca, którego oferta będzie najkorzystniejsza (będzie ofertą z najniższą ceną) nie złoży wraz z ofertą dokumentów, o których mowa w ust.3 lub dokumenty te nie potwierdzą spełnienia warunków udziału oraz braku podstaw do wykluczenia, Zamawiający wezwie Wykonawcę do złożenia, uzupełnienia lub wyjaśnienia tych dokumentów.
6. W przypadku gdy Wykonawca, którego oferta będzie najkorzystniejsza nie uzupełni brakujących dokumentów lub mimo uzupełnienia nie potwierdzi spełnienia warunków

udziału i (lub) braku postaw do wykluczenia, Zamawiający dokona oceny kolejnej w rankingu oferty. Zapisy ust. 5 stosuje się odpowiednio.

7. Zamawiający zaleca przekonwertowanie gotowego (wypełnionego) dokumentu, o którym mowa w ust. 1 pkt 2, oraz druku oferty do formatu .pdf, a następnie podpisanie ich wewnętrznym kwalifikowanym podpisem elektronicznym - PAdES lub podpisem zaufanym przez osoby upoważnione do reprezentowania Wykonawcy.  
W przypadku zastosowania podpisów zewnętrznych należy pamiętać o obowiązkowym dołączeniu także plików podpisujących, które generują się automatycznie podczas złożenia podpisu.  
Oryginalne dokumenty elektroniczne (np. zaświadczenie z ZUS wydane w formie elektronicznej) nie należy przekształcać w inny plik, ani też podpisywać podpisem elektronicznym wykonawcy!
8. Jeżeli dokumenty, o których mowa powyżej zostaną podpisane przez inne osoby, niż te których umocowanie do reprezentowania Wykonawcy wynika z dokumentów rejestrowych (KRS, CEDIG) Wykonawca zobowiązany jest złożyć również wraz z ofertą pełnomocnictwo.
9. Dokumenty wystawione w języku innym niż polski należy złożyć wraz z tłumaczeniem na język polski.

## **Rozdział VI. WYMAGANIA DOTYCZĄCE WADIUM**

Zamawiający nie żąda od Wykonawców wniesienia wadium.

## **Rozdział VII. TERMIN SKŁADANIA ORAZ TERMIN OTWARCIA OFERT**

1. Oferty należy składać za pośrednictwem platformy zakupowej: [https://platformazakupowa.pl/pn/pkm\\_sosnowiec](https://platformazakupowa.pl/pn/pkm_sosnowiec).
2. Termin składania ofert upływa w **dniu 08 sierpnia 2024r. o godzinie 10<sup>00</sup>**.
3. Otwarcie ofert nastąpi w dniu, w którym upływa termin składania ofert, o godzinie 10<sup>30</sup>, za pomocą platformy zakupowej.
4. Otwarcie ofert nie jest publiczne. Przed otwarciem ofert Zamawiający zamieści na platformie kwotę przeznaczoną na sfinansowanie przedmiotowego zamówienia.
5. Po otwarciu ofert Zamawiający zamieści na platformie informacje z otwarcia ofert zawierającą nazwy Wykonawców oraz zaoferowane ceny.
6. Wykonawca związany jest ofertą 120 dni, licząc od dnia otwarcia ofert.

## **Rozdział VIII. OCENA OFERT, KRYTERIA OCENY OFERT**

1. Zamawiający dokona wyboru najkorzystniejszej oferty, spośród ofert spełniających wszystkie wymagania zawarte w niniejszym ZDSO, stosując wyłącznie zasady określone w ust. 2.
2. Za najkorzystniejszą uznana zostanie oferta, która będzie posiadała najniższą cenę, z zastrzeżeniem zapisu rozdziału IX ust. 1 i 2 niniejszego ZDSO.  
Jeżeli nie będzie można wybrać oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że zostały złożone oferty o takiej samej cenie, Zamawiający, wezwie Wykonawców,

którzy złożyli te oferty, do złożenia ofert dodatkowych, w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

3. Opis sposobu obliczania ceny:

cena oferty (w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy o informowaniu o cenach towarów i usług - t. j. Dz. U. z 2023 poz. 168), jest ceną ryczałtową za wykonanie całego przedmiotu zamówienia, uwzględniającą wszystkie wymagania niniejszego ZDSO, oraz podatki, cła, akcyzy, naliczone według aktualnie obowiązujących przepisów.

Cenę oferty, jak również podatek VAT zawarty w cenie, Wykonawcy zobowiązani są podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku - w zaokrągleniu w górę do pełnego grosza w ten sposób, że końcówki poniżej 0,5 grosza pomija się, a końcówki 0,5 grosza i wyższe zaokrągla się do 1 grosza.

4. Zamawiający dokona oceny spełnienia warunków udziału w niniejszym postępowaniu, o których mowa w rozdziale V niniejszego ZDSO, wyłącznie w stosunku do oferty najkorzystniejszej.

## **Rozdział IX. WYBÓR OFERTY NAJKORZYSTNIEJSZEJ ORAZ WARUNKI REALIZACJI PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo odstąpienia od wyboru oferty, bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.
2. Wybór oferty najkorzystniejszej dokonany przez Zamawiającego musi zostać zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki. Rada Nadzorcza Spółki ma prawo swobodnego wyboru oferty najkorzystniejszej.
3. Po zatwierdzeniu przez Radę Nadzorczą wyboru oferty najkorzystniejszej, bądź po wyborze przez Radę Nadzorczą podmiotu, który przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego, Zamawiający powiadomi o wyborze oferty wszystkich Wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia.
4. W zawiadomieniu wysłanym do Wykonawcy, którego oferta zostanie wybrana, Zamawiający określi termin i miejsce zawarcia umowy.
5. Wykonawca, którego oferta zostanie wybrana jako najkorzystniejsza zobowiązany będzie do realizacji przedmiotu zamówienia na warunkach określonych w załączniku nr 2 do niniejszego zaproszenia.
6. Przed podpisaniem umowy Wykonawca zobowiązany będzie do wskazania biegłych rewidentów, wraz z zakresem wykonywanych przez nich czynności w toku badania sprawozdania finansowego Zamawiającego, zgodnie z § 4 wzoru umowy.

## **Rozdział X. KLAUZULA INFORMACYJNA Z ART. 13 RODO**

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 uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, Zamawiający informuję, że:

- 1) administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o., ul. Lenartowicza 73, 41-219 Sosnowiec,
- 2) kontakt z inspektorem ochrony danych osobowych w Przedsiębiorstwie Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.: [rodo@pkm.pl](mailto:rodo@pkm.pl),
- 3) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia na: „wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Sosnowcu za rok 2024 i rok 2025.”, nr sprawy KC/ZO/2024/06/2,
- 4) odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja przedmiotowego postępowania w oparciu o ustawę z dnia 6 września 2001r. – o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 poz. 902.), podmioty współpracujące na podstawie zawartych przez PKM Sp. z o. o. umów, zgodnie z obowiązującym przepisami prawa w zakresie ochrony danych osobowych, w szczególności podmiotom świadczącym usługi ochrony mienia, usługi sprzątnia, usługi audytowe,
- 5) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, przez okres 4 lat od dnia zakończenia przedmiotowego postępowania, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy; a także do czasu wygaśnięcia wzajemnych roszczeń wynikających z umowy zawartej w wyniku rozstrzygnięcia niniejszego postępowania,
- 6) obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem, związanym z udziałem w niniejszym postępowaniu,
- 7) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO,
- 8) 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 (przy czym korzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie niniejszego zamówienia oraz zmianą postanowień umowy zawartej w wyniku rozstrzygnięcia niniejszego postępowania),
  - 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 (przy czym 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),
  - prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO,
- 9) 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. b RODO.

## Rozdział XI. Załączniki stanowiące integralną część zaproszenia

- Załącznik nr 1 – formularz ofertowy,
- Załącznik nr 2 – wzór umowy,
- Załącznik nr 3- wykaz osób,
- Załącznik nr 4 – oświadczenie sankcyjne.

**W sprawach nie unormowanych zastosowanie mają przepisy Kodeksu cywilnego.**

Niniejsze zaproszenie do składania ofert , wraz ze wszystkimi załącznikami, zatwierdza :

**PREZES ZARZĄDU**

1. Marek Piłula – Prezes Zarządu

.....mgr *Marek Piłula*  
**CZŁONEK ZARZĄDU**

2. Dorota Nowak – Członek Zarządu

.....  
*mgr Dorota Nowak*

Sosnowiec , dnia *03 lipca* .....2024 roku