

BEiNW.2710.3.2020

## ZAPYTANIE OFERTOWE

dotyczy zamówienia odrębnego CPV 79212100-4 (usługi audytu finansowego)

### I. Przedmiot umowy - założenia podstawowe

Urząd Miasta Torunia zaprasza do złożenia oferty cenowej, wyrażonej w złotych polskich (netto + VAT), na wykonanie usługi **audytu rekompensaty** dla Miejskiego Zakładu Komunikacji w Toruniu Sp. z o.o. (MZK) zgodnie z:

- Rozporządzeniem WE nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącym usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającym rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70,
- wytycznymi Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju, w tym w zakresie zasad dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług publicznych w transporcie zbiorowym,
- Ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym z późn. zmianami,
- przepisami dotyczącymi pomocy publicznej,
- orzecznictwem Europejskiego Trybunału Sprawiedliwości dotyczącym podmiotu wewnętrznego, w tym m.in. z wyrokiem ETS z 24-07-03 C-280/00 (Altmark),
- Umową Nr WGK.TO.05.2012 z dnia 28 grudnia 2012 r. z późn. zm. (umowa przewozowa),
- Uchwałami Rady Miasta Torunia nr: 627/2013 z dn. 24.10.2013r., 644/2017 z dn. 07.09.2017r. oraz 893/2018 z dn. 19.07.2018r. w sprawie określenia zasad wnoszenia wkładów pieniężnych przez Gminę Miasta Toruń do spółki Miejski Zakład Komunikacji w Toruniu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego

MZK w Toruniu Sp. z o.o. jest podmiotem wewnętrznym Gminy Miasta Toruń realizującym zadanie własne Gminy, polegające na zaspokajaniu zbiorowych potrzeb ludności w zakresie lokalnego transportu zbiorowego. Spółka może nadto świadczyć inne drobne usługi materialne i niematerialne.

### II. Przedmiot umowy - założenia szczegółowe

Wykonanie **audytu rekompensaty za 2019 r.** należnej spółce MZK w Toruniu Sp. z o.o. („operator”) od Gminy Miasta Toruń („organizator”) obejmuje swoim zakresem:

1. Weryfikację danych finansowych ujętych w księgach rachunkowych spółki za 2019 r. w uzgodnieniu z biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe za rok 2019 oraz parametrów rzeczowych, z wyodrębnieniem:
  - a) rodzaju prowadzonej działalności:
    - podstawowej, w tym zleconej przez Gminę w ramach rekompensaty,
    - pozostałej, w tym komercyjnej,
    - finansowanej dokapitalizowaniem,
  - b) zakresu świadczonych usług (przewozy tramwajowe i autobusowe), w tym zakresu usług świadczonych w ramach porozumień międzygminnych,
  - c) inwestycji współfinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym UE,
  - d) wartości kar naliczonych przez Gminę w związku z niewłaściwym wykonywaniem umowy przewozowej przez spółkę oraz kar naliczonych przez spółkę;
2. Przedstawienie szczegółowego rachunku zysków i strat Spółki i porównanie go z: wykonaniem roku 2018 oraz planem na 2019 r., z uwzględnieniem:
  - a) podziału na działalność: podstawową (zleconą przez Gminę), pozostałą (w tym komercyjną), finansowaną dokapitalizowaniem,

- b) poszczególnych elementów wyliczonej rekompensaty.
3. Wyliczenie rekompensaty (wraz z opisem i metodologią jej wyliczenia) po wyłączeniu przychodów i kosztów niezwiązanych ze świadczeniem usług objętych umową przewozową powinno uwzględniać:
- rodzaj świadczonej usługi (tramwaj, autobus) z podaniem:
    - kosztów w układzie rodzajowym,
    - kosztów wspólnych, stałych i zmiennych,
    - wyliczenie stawki jednego wozokilometra (autobus, tramwaj) i jednego pociągokilometra (tramwaj),
  - uzasadnienie dla poniesionych kosztów,
  - należne dokapitalizowanie uwzględniające: koszty finansowe, dotacje i amortyzację,
  - porównanie z planowaną rekompensatą na 2019 r., z podaniem poszczególnych elementów stanowiących podstawę jej wyliczenia i wyjaśnieniem przyczyn powstałych różnic,
  - określenie nadwyżki lub niedoboru rekompensaty, uwzględniającego transfery finansowe z i do budżetu Gminy Miasta Toruń w okresie powierzenia.
4. Porównanie poniesionych przez spółkę MZK w 2019 r. kosztów do kosztów typowego, dobrze zarządzanego przedsiębiorstwa dysponującego odpowiednimi środkami.
5. Wyliczenie wysokości rekompensaty za 2019 r. w sposób wykluczający występowanie niedozwolonej pomocy publicznej.
6. Zlecenie obejmuje również przygotowanie dodatkowych zestawień wg załączonych wzorów.

Wymagana jest współpraca wykonawcy przeprowadzającego audyt rekompensaty z biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe spółki za rok 2019 w celu potwierdzenia prawidłowości zawartych w nim danych finansowo-księgowych.

Opracowanie powinno składać się z dwóch części:

- w pierwszej części wykonawca objaśni wszelkie działania, które podjął w celu wykonania audytu rekompensaty wraz z ich efektami oraz odniesie zasady dotyczące określania rekompensaty ujęte we wzorze umowy powierzenia do przygotowania audytu rekompensaty,
- w drugiej części wykonawca zaprezentuje zebrane dane źródłowe oraz sposób ich przetworzenia, w oparciu wzór określony umową powierzenia w celu uzyskania kwoty rekompensaty należnej MZK w Toruniu Sp. z o.o.

Opracowanie dotyczące audytu należy przedstawić w formacie otwartym (edytowalnym), tj. \*.docx (MS Word lub równoważnym). Wszelkie zestawienia wartości poszczególnych wielkości, które opracowane zostaną w postaci arkusza kalkulacyjnego zawierającego formuły obliczeniowe wynikające z przyjętych zasad należy przedstawić w formacie otwartym (edytowalnym), tj. \*.xlsx (MS Excel lub równoważnym), tak aby wprowadzenie danych źródłowych powodowało obliczenie wszystkich wartości przyjętych dla wyliczenia rekompensaty. Wykonawca dołączy objaśnienie zasad dokonywania obliczeń w oparciu o przygotowany arkusz kalkulacyjny.

Wykonawca usługi jest zobowiązany ponadto :

- dokonać niezbędnych poprawek oraz udzielić pisemnych wyjaśnień na wniosek Zamawiającego;
- sporządzić opracowanie w formacie zamkniętym, tj. \*.pdf oraz w 3 egz. wydrukowanych i zbroszurowanych, a następnie przekazać Zamawiającemu po dokonaniu odbioru usługi.

Termin związania ofertą wynosi: **30 dni**.

### III. Okres wykonania usługi

Termin wykonania usługi:

- przekazanie opracowania Zamawiającemu do dnia **21 lutego 2020 r.**,



- b) wnoszenie ewentualnych uwag przez Zamawiającego do dnia **02 marca 2020 r.**,
- c) uwzględnienie uwag Zamawiającego do dnia **09 marca 2020 r.**

#### **IV. Wymagania i warunki Zamawiającego:**

- a) miejsce wykonania audytu – siedziba Miejskiego Zakładu Komunikacji w Toruniu Sp. z o.o. przy ul. Sienkiewicza 24/26, 87-100 Toruń,
- b) zamawiający przewiduje w trakcie trwania umowy konsultacje i narady z wykonawcą w siedzibie Zamawiającego (ul. Wały Gen. Sikorskiego 10, 87-100 Toruń) dotyczące realizowanej usługi,
- c) w celu zapewnienia porównywalności ofert Zamawiający zastrzega sobie prawo do skontaktowania się z oferentami w celu uzupełnienia lub doprecyzowania ofert,
- d) z wyłonionym w toku postępowania wykonawcą zostanie zawarta umowa na podstawie wzorów stosowanych w Urzędzie Miasta Torunia,
- e) zamawiający nie przewiduje możliwości składania ofert częściowych.
- f) oferent może wprowadzać zmiany w złożonej ofercie lub ją wycofać, wyłącznie do terminu składania ofert, wyłącznie w formie pisemnej, zmiany oferty jak i wycofanie oferty dokonane po terminie nie zostaną uwzględnione,
- g) oferty złożone po terminie nie zostaną rozpatrzone,
- h) oferentom nie przysługują żadne roszczenia w stosunku do Zamawiającego z tytułu odstąpienia przez niego od dalszego prowadzenia postępowania ofertowego lub unieważnienia albo zawarcia umowy z którymkolwiek z oferentów, w szczególności z oferentem, którego oferta została uznana za najkorzystniejszą,
- i) oferenci biorący udział w postępowaniu zostaną poinformowani o wynikach postępowania pisemnie lub drogą elektroniczną,
- j) zamawiający zastrzega sobie prawo wyboru kolejnej wśród najkorzystniejszych ofert, jeżeli oferent, którego oferta zostanie wybrana jako najkorzystniejsza, odstąpi od zawarcia umowy na realizację przedmiotu zamówienia,
- k) oferenci mogą zwracać się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści zapytania ofertowego drogą elektroniczną na adres e-mail: [beinw@um.torun.pl](mailto:beinw@um.torun.pl),
- l) zamówienie nie może zostać udzielone podmiotom powiązanim z Zamawiającym osobowo, przez które rozumie się wzajemne powiązania między Zamawiającym a osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Zamawiającego lub osobami wykonującymi w imieniu Zamawiającego czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy a wykonawcą, polegające w szczególności na:
  - uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
  - posiadaniu co najmniej 10 % udziałów lub akcji,
  - pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,
  - pozostawianiu 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,
- m) zamawiający zastrzega sobie prawo odstąpienia bądź unieważnienia zapytania ofertowego bez podania przyczyny,
- n) niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi oferty w myśl art. 66 Kodeksu Cywilnego, jak również nie jest ogłoszeniem w rozumieniu ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

#### **V. Wykaz dokumentów składających się na ofertę:**

1. Formularz oferty cenowej przedstawiający kwotę netto + należny podatek VAT oraz łączną kwotę brutto wyrażoną w PLN.
2. Aktualny odpis z właściwego rejestru jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru.
3. Oświadczenie o posiadaniu niezbędnego potencjału oraz wiedzy do realizacji usługi, w tym wykaz osób które będą uczestniczyły w wykonywaniu zamówienia wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych doświadczenia i wykształcenia



niezbędnych dla wykonania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacji o podstawie do dysponowania tymi osobami.

4. Oświadczenie oferenta o wykonaniu w ciągu 36 miesięcy poprzedzających ogłoszenie niniejszego zapytania ofertowego, co najmniej trzech usług audytu (przygotowanego w formule ex-ante lub ex-post) rekompensaty dla przedsiębiorstwa wykonującego zadania własne gminy w zakresie publicznego transportu zbiorowego realizowanego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarówno w transporcie drogowym jak i innym szynowym (tramwajowym).
5. Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z udziału w postępowaniu oraz oświadczenie dotyczące powiązań, o których mowa w pkt IV lit. 1) zapytania.

#### **VI. Kryterium oceny ofert dopuszczonych do oceny.**

Sposób oceny złożonych ofert spełniających powyższe wymagania zostanie dokonany w oparciu o **2 kryteria**, za które oferent może otrzymać **maksymalnie 100 punktów**.

1. **Kryterium ceny** za wykonanie usługi zgodnie z formularzem ofertowym, za które oferta może uzyskać **max 85 punktów** według wzoru:

najniższa cena spośród złożonych ofert / cena oferty ocenianej x 85 punktów

2. **Kryterium doświadczenia** oferenta, za które oferta może uzyskać **max 15 punktów**, przy czym:

- 3 punkty zostaną przyznane za: 3,
- 9 punktów zostanie przyznanych za: od 4 do 5,
- 15 punktów zostanie przyznanych za: powyżej 5,

zrealizowanych usługi audytu (przygotowanego w formule ex-ante lub ex-post) rekompensaty dla przedsiębiorstwa wykonującego zadania własne gminy w zakresie publicznego transportu zbiorowego realizowanego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarówno w transporcie drogowym jak i innym szynowym (tramwajowym), wykonanych w ciągu 36 miesięcy poprzedzających ogłoszenie niniejszego zapytania ofertowego.

Wykonanie co najmniej 3 wyżej wymienionych usług, jest niezbędne aby oferta nie została odrzucona.

Punkty za kryterium doświadczenia wykonawcy zostaną przyznane w oparciu o załączone referencje lub sporządzony i dołączony do oferty wykaz wykonanych usług.

Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska największą łączną liczbę punktów za wszystkie kryteria.

#### **VII. Osoby do kontaktu**

Niezbędne informacje odnośnie zamówienia można uzyskać w Biurze Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta Torunia. Osobą prowadzącą sprawę jest Pan Bartłomiej Krystek tel. 56 611-86-29, e-mail: beinw@um.torun.pl, ul. Wały Gen. Sikorskiego 10, 87-100 Toruń.

#### **VIII. Termin na zgłoszenie oferty**

1. Ofertę należy złożyć do dnia **31 stycznia 2020 r. do godz. 10.00** na formularzu stanowiącym załącznik do ogłoszenia wraz z dokumentami potwierdzającymi spełnianie kryteriów ogłoszenia.
2. Ofertę należy przesłać pocztą, e-mailem lub złożyć osobiście w formie pisemnej z dopiskiem na kopercie: „**Oferta – audyt rekompensaty dla MZK w Toruniu Sp. z o.o.**” w siedzibie Zamawiającego: 87-100 Toruń, ul. Wały Gen. Sikorskiego 10, pokój nr 12.

**Załączniki:**

- 1) Wzór rachunku zysków i strat z wyodrębnioną działalnością zleconą.
- 2) Wzór rachunku zysków i strat z wyodrębnioną rekompensatą.
- 3) Wzór tabeli dla kosztów działalności operacyjnej.
- 4) Wzór tabeli dla kosztów stałych, zmiennych i wspólnych.
- 5) Wzór tabeli dla prezentacji kosztów jednostkowych wozu- i pociągokilometra.
- 6) Wzór tabeli dla wyliczenia rekompensaty.
- 7) Wzór tabeli dla określenia nadwyżki lub niedoboru rekompensaty.
- 8) Formularz ofertowy.

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Magdalena Flisykowska-Kacprowicz

Główny Specjalista

w zastępstwie



mgr Wojciech Włodarczyk