



Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów, m. st. Warszawy

Warszawa, dnia 23.09.2021 r.

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

**Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy
na podstawie Regulaminu udzielania w Służewskim Domu Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st.
Warszawy zamówień wyłączonych ze stosowania ustawy
z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych**

Zaprasza do złożenia Oferty w sprawie:

**przeprowadzenia dobrowolnego badania sprawozdania finansowego i sporządzenia
sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 oraz za rok
obrotowy 2022 przy uwzględnieniu, że badana instytucja kultury podlega konsolidacji,
zgodnie z zasadami sporządzania skonsolidowanego bilansu m.st. Warszawy zwane dalej
„zamówieniem”**

KOD CPV: 79210000-9 - usługi księgowo i audytorskie

1. Ofertę należy złożyć w jednej, zamkniętej kopercie, w siedzibie Zamawiającego w godz. 9:00 do godziny 15:00 (od pon. do pt.) lub e-mailem na adres zamowienia@sdk.waw.pl

2. Opis przedmiotu zamówienia:

- 2.1. Zamawiający Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy, z siedzibą w (02-743) Warszawie, przy ulicy J.S. Bacha 15, zaprasza podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych (biegłych rewidentów i firmy audytorskie) do wzięcia udziału i złożenia Oferty na badanie sprawozdania finansowego i sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Służewskiego Domu Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2021 r. oraz za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2022 r. przy uwzględnieniu, że bilans badanej jednostki będzie włączony do skonsolidowanego bilansu sporządzanego przez Miasto Stołeczne Warszawa.
- 2.2. Przedmiot zamówienia obejmuje w szczególności:
 - 2.2.1. przeprowadzenie badania i ocenę sprawozdania finansowego Służewskiego Domu Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2021 r. oraz za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2022 r., zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta;
 - 2.2.2. sporządzenie - w trzech egzemplarzach - sprawozdania z badania, tj. pisemnego raportu z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, zawierającego opinię biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym Zamawiającego;
 - 2.2.3. doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz udzielanie konsultacji i wyjaśnień w zakresie sprawozdawczości finansowej Zamawiającego;
 - 2.2.4. udzielanie informacji (pisemnej lub ustnej) biegłemu rewidentowi wybranemu do zbadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostek grupy m.st. Warszawy oraz udział w bezpośrednich spotkaniach z w/w rewidentem;
 - 2.2.5. Zamawiane badanie będzie obejmowało również ocenę stosowanych przez Zamawiającego zasad rachunkowości, włącznie z rekomendacjami, co do ich poprawy

Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów, m. st. Warszawy

w razie konieczności oraz ocenę sposobu ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego. Wykonawca w trakcie badania na bieżąco będzie zobowiązany informować na piśmie Zamawiającego o ewentualnych wątpliwościach, stwierdzonych nieprawidłowościach lub błędach w treści ksiąg lub sprawozdania wraz z przedstawieniem pisemnych rekomendacji w zakresie sposobu ich naprawy. Na każde żądanie Zamawiającego, Wykonawca zobowiązany jest w terminach ustalonych przez Zamawiającego udzielić wyjaśnień w przedmiocie badanego sprawozdania finansowego, a także w przedmiocie projektu sprawozdania z badania do czasu ostatecznego zatwierdzenia badanego sprawozdania finansowego.

- 2.3. Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy jest instytucją kultury, dla której Miasto Stołeczne Warszawa jest organizatorem. Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy posiada osobowość prawną i jako instytucja kultury uczestniczy w konsolidacji bilansów jednostek utworzonych lub zależnych od m.st. Warszawy.
- 2.4. Oprócz sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Służewskiego Domu Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy wybrany Wykonawca będzie zobowiązany do udzielania informacji biegłemu rewidentowi wybranemu do zbadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostek grupy m.st. Warszawy. Udzielenie informacji i wyjaśnienie będzie odbywać się zgodnie z obowiązującymi w grupie jednostek m.st. Warszawy zasadami badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego m.st. Warszawy.
- 2.5. Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także na podstawie przyjętego Statutu oraz podlega wpisowi do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Dzielnicy Mokotów. Podstawowym celem jednostki jest działalność kulturalna polegająca na rozpoznawaniu, rozbudzaniu i zaspokajaniu potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych mieszkańców, tworzeniu warunków do rozwoju aktywności kulturalnej, artystycznej, hobbystycznej i zainteresowania sztuką, promocji amatorskiego ruchu artystycznego, edukacji kulturalnej i wychowaniu przez sztukę.
- 2.6. Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy prowadzi księgi rachunkowe z wykorzystaniem programu finansowo-księgowego Enova365 firmy Soneta Sp. z o.o. oraz programu Środki Trwałe i Wyposażenie firmy Zakład Usług Informatycznych PALOMAR. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Dział Księgowy, którym kieruje Główny Księgowy.
- 2.7. Jest to pierwsze badanie rocznego sprawozdania finansowego. Mając na uwadze dane finansowe i kadrowe instytucji badanie nie jest obowiązkowe w świetle przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, natomiast wynika ono z oczekiwań organizatora instytucji tj. Miasta Stołecznego Warszawy.
- 2.8. Miejscem realizacji zamówienia oraz miejscem przechowywania danych finansowych dotyczących badanej jednostki jest Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy, ul. J.S. Bacha 15, 02-743 Warszawa, NIP: 521-330-83-74, REGON: 015845616.
- 2.9. Informacje finansowe dotyczące Zamawiającego za rok 2020:
 - 2.9.1. suma bilansowa - 14 892 085,71 zł
 - 2.9.2. aktywa trwałe - 13 912 576,74 zł
 - 2.9.3. przychody netto ze sprzedaży - 3 213 543,16 zł
 - 2.9.4. pozostałe przychody operacyjne - 905 120,91 zł
 - 2.9.5. przychody finansowe - 428,13 zł
 - 2.9.6. zatrudnienie średnioroczne:
 - 2.9.6.1. średnie zatrudnienie (osoby) w okresie od 1.01 - 31.12.2020 r. - 19,00
 - 2.9.6.2. zatrudnienie (etaty) na dzień 31.12.2020 r. - 17,36
 - 2.9.6.3. zatrudnienie (osoby) na dzień 31.12.2020 r. - 19,00
- 2.10. Ilość dokumentów księgowych - (średnio miesięcznie 292, ok. 3 500 rocznie) Wykonawca zrealizuje przedmiot zamówienia z należytą starannością, zgodnie z warunkami

wynikającymi z przepisów prawa w szczególności ustawy o rachunkowości, a także zgodnie z normami wykonywania zawodu Krajowej Izby Biegłych Rewidentów i Krajowymi Standardami Rachunkowości.

- 2.11. W ramach realizacji zamówienia Wykonawca odbędzie niezbędną ilość spotkań z dedykowanymi merytorycznie przedstawicielami Zamawiającego. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi na podstawie tak dobranych prób ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Dobór ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonujących u Zamawiającego systemów rachunkowości i systemu kontroli wewnętrznej.
- 2.12. Wykonawca, w ramach realizacji zamówienia na bieżąco będzie informował Zamawiającego o ewentualnych stwierdzonych problemach, brakach lub rekomendowanych usprawnieniach w systemie rachunkowości, prowadzonym przez Zamawiającego.
- 2.13. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania tajemnicy wszystkich informacji uzyskanych w trakcie badania, związanych z realizacją przedmiotu zamówienia. Rezultaty badania sprawozdania finansowego mogą być udostępnione wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa.

3. Warunki udziału w postępowaniu:

- 3.1. O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać podmioty:
 - 3.1.1. określone Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415);
 - 3.1.2. posiadające polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz. U. z 2017 poz. 2074);
 - 3.1.3. dysponujące kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badań, które zapewnią wykonanie zamówienia osobiście przez biegłego rewidenta, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów;
 - 3.1.4. nie zalegające z opłacaniem zobowiązań publiczno-prawnych oraz nie znajdujące się w stanie likwidacji; posiadające wiedzę i doświadczenie zawodowe w badaniu sprawozdań finansowych jednostek sektora finansów publicznych;
 - 3.1.5. Wykonawca winien wykazać się w ciągu ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, wiedzą i doświadczeniem w realizacji zamówienia w postaci należytego wykonania przynajmniej dwóch zakończonych badań sprawozdania finansowego na rzecz jednostek sektora finansów publicznych. Na potwierdzenie powyższego jak również dla wykazania realizacji badań dla celów kryterium będącego podstawą oceny ofert Wykonawcy przedłożą wykaz zrealizowanych projektów wraz z dowodami potwierdzającymi należyte ich wykonanie (referencje, zaświadczenia lub inną dokumentację).
- 3.2. Opis sposobu przygotowania oferty:
 - 3.2.1. Oferta - pod rygorem nieważności - powinna być napisana w języku polskim oraz podpisana przez osobę umocowaną do reprezentowania Wykonawcy wg Załącznika nr 1 - formularz oferty. Każda zapisana strona oferty powinna być parafowana przez osobę umocowaną do reprezentowania Wykonawcy. Za osoby umocowane do reprezentowania Wykonawcy uznaje się osoby upoważnione do reprezentowania firmy, wskazane we właściwym rejestrze lub w stosownym pełnomocnictwie, które należy załączyć do oferty w oryginale lub poświadczone za zgodność

- z oryginałem;
- 3.2.2. Wszelkie poprawki lub zmiany w tekście oferty muszą być parafowane i datowane własnoręcznie przez osobę umocowaną do reprezentowania Wykonawcy;
- 3.2.3. Każdy Wykonawca może przedstawić tylko jedną ofertę;
- 3.2.4. Oferta powinna zawierać:
- 3.2.4.1. wykaz osób - informacja o osobach, które będą przeprowadzały badanie (określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta),
 - 3.2.4.2. oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym,
 - 3.2.4.3. aktualny odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej,
 - 3.2.4.4. dokument wydany przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
 - 3.2.4.5. kopię polisy ubezpieczeniowej OC, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej podmiotów firmy audytorskiej (Dz. U. 2017 r., poz. 2074) wraz z dowodem opłacenia składki,
 - 3.2.4.6. wykaz zrealizowanych projektów, o których mowa w rozdziale 3 pkt 1 lit. e) niniejszego zapytania.
- 3.2.5. Wymagania dotyczące ceny:
- 3.2.5.1. Cenę za przedmiot zamówienia Wykonawca przedstawia w walucie PLN, w „Formularzu ofertowym”, stanowiącym Załącznik nr 1.
 - 3.2.5.2. Wykonawca podaje cenę łączną brutto za realizację przedmiotu zamówienia oraz w rozbiciu na cenę za badanie roku 2021 oraz cenę za badanie roku 2022r. przy czym do kryterium oceny przyjęta zostanie cena łączna brutto.
 - 3.2.5.3. Zaoferowana łączna cena brutto powinna uwzględniać wszelkie koszty związane z realizacją zamówienia (wynagrodzenie, koszt materiałów, koszty dojazdu itp.) oraz podana cena będzie obowiązywać przez cały czas trwania umowy i nie może ulec podwyższeniu.

4. Kryteria oceny Ofert:

- 4.1. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta zostanie wybrana przez organizatora instytucji kultury, spośród trzech ofert zakwalifikowanych jako najkorzystniejsze ze względu na przyjęte kryteria oceny. Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się następującymi kryteriami, przy założeniu spełnienia 100 % kryteriów - 100 otrzymanych punktów:
- 4.1.1. 80 % cena (wartość brutto za przeprowadzenie badania i sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdań finansowych za 2021 i 2022 rok), obliczana w ten sposób, że maksymalną ilość punktacji - 80 punktów otrzymuje Wykonawca, który zaoferował najniższą cenę brutto. Pozostali wykonawcy otrzymują punktację obliczoną według wzoru:
 - 4.1.1.1. $NC \times 80 / C$ (gdzie: NC - najniższa zaoferowana cena, C - cena oferty punktowanej), wynik podawany jest w zaokrągleniu do 2 miejsc po przecinku.
 - 4.1.2. 20 % doświadczenie biegłego rewidenta - (maksymalnie 20 punktów) punkty zostaną przyznane za dodatkowe doświadczenie biegłego rewidenta/ów wskazanego/yh przez wykonawcę do realizacji przedmiotu zamówienia (powyżej 2 badań wymaganych w ramach warunku udziału, określonego w rozdziale 3) z zakresu realizacji zakończonych badań sprawozdania finansowego na rzecz instytucji kultury podlegających konsolidacji (dalej Badanie) i zdobyte w ciągu ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres działalności jest krótszy - w tym okresie, wskazanych w wykazie, którego

wzór stanowi Załącznik nr 5 do zapytania ofertowego.
UWAGA!

- 4.1.2.1. usługi wskazane na potwierdzenie spełnienia warunku udziału w postępowaniu wskazane w rozdziale 3 zapytania ofertowego, nie mogą być przedstawione w ramach kryterium „doświadczenie biegłego rewidenta”
- 4.1.2.2. Wykonawca dla usług wskazanych w ramach kryterium oceny ofert musi przedłożyć dowody potwierdzające ich należyte wykonanie.
- 4.2. Na ocenę końcową oferty danego Wykonawcy składa się suma punktów z obu kryteriów. W przypadku, gdy Wykonawcy złożyli Oferty w takiej samej cenie, Zamawiający wezwie do złożenia ofert dodatkowych. Oferta dodatkowa nie może zawierać ceny wyższej, niż wskazana w Ofercie pierwotnej.

5. Sposób wyboru Wykonawcy:

- 5.1. Spośród złożonych, ważnych Ofert Zamawiający dokona wstępnego wyboru 3 (trzech) Ofert podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego. Najwyżej punktowane oferty przedstawi organowi zatwierdzającemu sprawozdanie finansowe Służewskiego Domu Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy w celu wyboru jednej, najlepszej Oferty, w drodze Uchwały Zarządu Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy.
Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego nastąpi zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zamawiający powiadomi wybranego Wykonawcę o wyborze jego Oferty.
- 5.2. Zamawiający zastrzega sobie możliwość negocjacji parametrów złożonej oferty przed zawarciem umowy.
- 5.3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
 - 5.3.1. odwołania postępowania w każdym czasie bez podania przyczyny,
 - 5.3.2. zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru oferty,
 - 5.3.3. zmiany terminów podanych w zapytaniu,
 - 5.3.4. żądania szczegółowych informacji i wyjaśnień od Wykonawców na każdym etapie postępowania
 - 5.3.5. Zamawiający informuje, iż w umowie znajdą się zapisy przewidujące karę umowną w przypadku niewłaściwego wykonania przedmiotu zamówienia zastrzegające Zamawiającemu możliwość potrącania naliczonych kar umownych z wynagrodzenia Wykonawcy.
- 5.4. Wynagrodzenie Wykonawcy płatne będzie po przedstawieniu Zamawiającemu sprawozdania z przeprowadzonego badania.

6. Termin realizacji zamówienia:

- 6.1. Zgodnie z zaproponowanym przez Wykonawcę harmonogramem przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego, przy przyjęciu, że przekazanie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 oraz za rok 2022, nastąpi odpowiednio do dnia 29 kwietnia 2022 r. i do dnia 28 kwietnia 2023 r. Przez termin wykonania zamówienia rozumie się graniczną datę złożenia (wpływu) w sekretariacie Służewskiego Domu Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy oryginału sprawozdania z badania, w liczbie egzemplarzy zgodnej z warunkami zamówienia.

7. Termin płatności:

- 7.1. Termin płatności faktury wynosi 30 dni od daty dostarczenia prawidłowej pod względem formalno-prawnym i rachunkowym faktury przelewem na rachunek bankowy wskazany przez Wykonawcę po uprzednim podpisaniu protokołu odbioru sprawozdania przez Zamawiającego.

8. Termin związania ofertą:

- 8.1. Wykonawca będzie związany ofertą przez okres 60 dni. Bieg terminu związania ofert rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

9. Termin i sposób złożenia ofert:

- 9.1. Oferty na załączonym do zaproszenia „Formularzu Oferty” należy złożyć w terminie do dnia 15.10.2021 r., do godz. 15:00. Do Oferty należy załączyć wszystkie wymagane oświadczenia i dokumenty. W przypadku składania oferty osobiście Ofertę wraz z wymaganymi załącznikami na ponumerowanych zapisanych stronach należy umieścić w trwale zamkniętej kopercie oznakowanej nazwą i adresem Wykonawcy, zaadresowanej na adres Zamawiającego:

Zapytanie ofertowe znak: ZO/1/2021 Oferta na przeprowadzenie dobrowolnego badania sprawozdania finansowego i sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Służewskiego Domu Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy za rok obrotowy 2021 oraz za rok obrotowy 2022.

W przypadku składania ofert za pomocą poczty elektronicznej należy przesłać skan Oferty wraz z wymaganymi załącznikami, a w tytule maila wpisać: Oferta – zapytanie ofertowe nr ZO/1/2021. Zamawiający zastrzega możliwość żądania oryginałów dokumentów przed zawarciem umowy.

10. Osobą uprawnioną do kontaktów z Wykonawcami jest:

- 10.1. Pani Renata Mazur, Kierownik Działu Administracyjno-Technicznego Zamawiającego, tel.: 22 843 91 01 , e-mail: zamowienia@sdk.waw.pl

11. Dodatkowe informacje:

- 11.1. Zamawiający zastrzega sobie możliwość podjęcia negocjacji ceny lub innych warunków realizacji zamówienia z oferentami, którzy złożyli najkorzystniejsze Oferty.
- 11.2. Zamawiający dokona wyboru Oferty Wykonawcy, w oparciu o bilans wszystkich kryteriów oceny Ofert oraz ewentualnych negocjacji.
- 11.3. Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania oraz zastrzega sobie prawo do nie wybrania żadnego Wykonawcy, bez podania przyczyny. Wykonawcy, których Oferty nie zostaną wybrane, nie mogą zgłaszać żadnych roszczeń względem Zamawiającego z tytułu złożenia swojej Oferty cenowej. Zamawiający nie dokonuje zwrotu jakichkolwiek należności z tytułu kosztów sporządzenia Oferty.
- 11.4. Wykonawcy nie przysługują środki ochrony prawnej w związku z rozstrzygnięciem postępowania przez Zamawiającego.
- 11.5. Zamawiający zastrzega sobie prawo, że przypadku gdy nie można będzie dokonać wyboru Oferty
najkorzystniejszej ze względu na to, że złożone Oferty przedstawiają taki sam bilans cenowy Ofert, Zamawiający wezwie Wykonawców, którzy złożyli te Oferty, do złożenia w terminie określonym przez Zamawiającego Ofert dodatkowych.
- 11.6. Zamawiający zastrzega sobie prawo do prowadzenia negocjacji w zakresie przedmiotu zamówienia i sposobu realizacji umowy, jak również ceny z Wykonawcami. Ostateczna decyzja o podjęciu negocjacji w danym zakresie należy do Zamawiającego.

.....
[przygotował]

.....
[podpisał w imieniu Zamawiającego]

Warszawa, dnia 23.09.2021 r.

Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów, m. st. Warszawy

W załączeniu:

- Wzór formularza Oferty – Załącznik nr 1;
- Wykaz usług - Załącznik nr 2 i Załącznik nr 5;
- Oświadczenia - Załącznik nr 3 i 4;
- Klauzula informacyjna RODO – Załącznik nr 6;