

Załącznik nr 2 do uchwały Rady Nadzorczej Nr 42/2023
z dnia 20.09.2023 r.

Śląsko – Dąbrowska Spółka Mieszkaniowa Sp. z o.o.
ul. Gliwicka 204

40-860 Katowice

WYMAGANIA OFERTOWE

do postępowania pt.:

Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego sporządzonego za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 r. i dnia 31.12.2024 r. dla Śląsko – Dąbrowskiej Spółki Mieszkaniowej Sp. z o.o.

Katowice, dnia 20.09.2023 roku

Wł. A

I. NAZWA ZAMAWIAJĄCEGO

Śląsko – Dąbrowska Spółka Mieszkaniowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (dalej: **Spółka** lub **ŚDSM**).

II. ADRES ZAMAWIAJĄCEGO

40-860 Katowice, ul. Gliwicka 204.

III. TRYB UDZIELENIA ZAMÓWIENIA

- 1) Postępowanie prowadzone jest zgodnie z „Regulaminem postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych sporządzanych przez Śląsko – Dąbrowską Spółkę Mieszkaniową Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach” (Regulamin), który uwzględnia zasady i tryb wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych spółek z udziałem Skarbu Państwa określone w Wytycznych dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa, z września 2017 roku.
- 2) Postępowanie prowadzone jest w trybie przetargu.
- 3) Postępowanie przeprowadzi Komisja, w składzie ustalonym przez Radę Nadzorczą ŚDSM (Komisja).
- 4) Zakończenie postępowania nastąpi:
 - z dniem podjęcia przez Radę Nadzorczą Spółki decyzji o wyborze firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Śląsko – Dąbrowskiej Spółki Mieszkaniowej Sp. z o.o. sporządzonych za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r. i podpisania przez firmę audytorską, której oferta zostanie wybrana, umowy z ŚDSM, lub
 - w momencie unieważnienia postępowania, odstąpienia od wyboru którejkolwiek z ofert lub uznania, że postępowanie nie dało rezultatu, bez podania przyczyny.

Zamawiającemu przysługuje prawo uznania, że żadna z ofert nie spełnia oczekiwań, co skutkuje unieważnieniem postępowania lub uznania, że postępowanie nie dało rezultatu, bez podania przyczyn.

- 5) Postępowanie jest postępowaniem dwuetapowym.

W pierwszym etapie Zamawiający dokona oceny ofert pod kątem spełnienia warunków określonych w Wymaganiach Ofertowych, zgodnie z przyjętymi kryteriami oceny.

Do drugiego etapu postępowania, czyli negocjacji, Zamawiający dopuści oferentów, których oferty:

 - a) odpowiadają wszystkim wymaganiom zawartym w Wymaganiach Ofertowych,
 - b) zostały uznane przez Komisję za kolejno najkorzystniejsze, w oparciu o podane kryteria oceny.
- 6) Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych i wariantowych.

IV. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. **Zamówienie dotyczy** wykonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego ŚDSM za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 roku i 31.12.2024 roku sporządzonych zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości¹ i wydanie pisemnego sprawozdania biegłego rewidenta z badania tych sprawozdań.

Zgodnie z art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości, umowa o badanie sprawozdań finansowych powinna być zawarta na okres nie krótszy niż dwa lata.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia:

Wykonanie badania jednostkowego sprawozdania finansowego ŚDSM za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 roku i 31.12.2024 roku sporządzonych w oparciu o wymogi ustawy o rachunkowości oraz wydanie pisemnego sprawozdania biegłego rewidenta z badania tych sprawozdań.

ŚDSM samodzielnie prowadzi księgi rachunkowe i obsługę kadrowo-płacową.

Udziałowcami ŚDSM są:

- 1) Skarb Państwa,
- 2) Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.

¹ t.j. Dz.U.2023.120 t.j. z dnia 2023.01.16 z późn. zm. (dalej: „ustawa o rachunkowości”)

2. Podstawowe informacje finansowe dotyczące Zamawiającego:

Sprawozdania finansowe ŚDSM, sporządzone za kolejne lata obrotowe, zostaną udostępnione oferentom drogą elektroniczną.

Przy wyborze oferty Komisja będzie kierowała się następującymi kryteriami oceny:

lp.	Opis kryterium
kryterium 1:	cena usługi,
kryterium 2:	doświadczenie w badaniu jednostkowych sprawozdań finansowych związanych z zarządzaniem nieruchomościami, potwierdzone złożonym wykazem prezentującym przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych takich spółek, sporządzonych za lata od 2020 do 2022,
kryterium 3:	doświadczenie w badaniu jednostkowych sprawozdań finansowych podmiotów gospodarczych, potwierdzone złożonym oświadczeniem, prezentującym przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości za lata od 2020 do 2022, co najmniej pięciu podmiotów w Polsce, z których każdy osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości co najmniej 50 mln zł za rok objęty badaniem, a wykazana w bilansie suma aktywów stanowiła co najmniej 100 mln zł,
kryterium 4:	wykaz badań jednostkowych sprawozdań finansowych spółek z udziałem Skarbu Państwa, sporządzonych za lata 2020-2022.

Oferty będą oceniane poprzez nadanie wyżej wymienionym kryteriom oceny wag procentowych.

Dodatkowo poddana ocenie będzie również proporcja udziału biegłych w zespole audytowym, jak również całkowita ilość budżetowanych godzin (nakładu pracy), która jest przewidziana dla realizacji wskazanego zamówienia, z podziałem na planowany czas pracy osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta i pozostałych członków zespołu audytowego.

V. TERMIN I MIEJSCE WYKONANIA PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Termin wykonania badania sprawozdania finansowego ŚDSM sporządzonego w oparciu o ustawę o rachunkowości za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 roku i 31.12.2024 roku oraz wydanie sprawozdania biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania finansowego określa się odpowiednio:

- Do 15 marca 2024 roku dla jednostkowego sprawozdania sporządzonego za okres zakończony dnia 31.12.2023 roku,
- Do 15 marca 2025 roku dla jednostkowego sprawozdania sporządzonego za okres zakończony dnia 31.12.2024 roku.

VI. OPIS WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

O wykonanie przedmiotu zamówienia moga ubiegać się Oferenci, którzy:

- Posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli obowiązek posiadania takich uprawnień wynika z obowiązujących przepisów prawa.
- Posiadają doświadczenie w badaniu sprawozdań spółek związanych z zarządzaniem nieruchomościami, potwierdzone złożonym oświadczeniem prezentującym przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych takich spółek, sporządzonych za lata od 2020 do 2022.
- Zatrudniają osoby zdolne do wykonania przedmiotu zamówienia, tj. minimum 3 biegłych rewidentów, którzy spełniają warunki określone przepisami prawa, a w szczególności określone w Rozdziale 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t. j. Dz.U.2023.1015 t.j. z dnia 2023.05.26 z późn. zm.),
- Przeprowadzili badania sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości za lata od 2020 do 2022, co najmniej pięciu podmiotów w Polsce, przy czym każdy z podmiotów objętych badaniem osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości co najmniej 50 mln zł za rok objęty badaniem, a wykazana w bilansie suma aktywów stanowiła co najmniej 100 mln zł.

- 5) Wobec których nie toczy się postępowanie upadłościowe lub likwidacyjne ani też nie zostało wszczęte postępowanie naprawcze w razie zagrożenia niewypłacalnością.
- 6) Zapewniają gotowość do obecności biegłego rewidenta na posiedzeniu organu Spółki, poświęconemu przyjęciu lub zatwierdzeniu badanych sprawozdań finansowych, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji oraz zapewniają, że przekażą do wiadomości Rady Nadzorczej (w formie tzw. listu do Zarządu) informację o problemach w systemie rachunkowości jednostki.
- 7) Spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii, zgodnie z art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich, oraz nadzorze publicznym.
- 8) Przeprowadzili badania sprawozdań finansowych spółek z udziałem Skarbu Państwa, sporządzonych za lata 2020-2022.

O wykonanie przedmiotu zamówienia nie mogą ubiegać się Oferenci, którzy wskażą jako Kluczowego biegłego rewidenta osobę przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych w Śląsko- Dąbrowskiej Spółce Mieszkaniowej Sp. z o.o. przez okres ostatnich 5 lat obrotowych, tj. od 2017 r. do 2022 r.

VII. INFORMACJE, OŚWIADCZENIA I DOKUMENTY, JAKIE OFERENT ZOBOWIĄZANY JEST DOŁĄCZYĆ DO OFERTY, W CELU POTWIERDZENIA SPEŁNIENIA WYMAGAŃ WOBEC OFERENTÓW UBIEGAJĄCYCH SIĘ O WYKONANIE PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA, OKREŚLONYCH W PKT VI

1. Wypełniony i podpisany druk „OFERTA” wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 1 do Wymagań Ofertowych.
2. Oświadczenie o spełnieniu warunków określonych w pkt VI.1), VI.3), VI.5), VI.6), wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 3 do Wymagań Ofertowych.
3. Wykaz minimum 3 biegłych rewidentów (rozumianych, – jako osoby fizyczne) wraz z poświadczeniami ich wpisów do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
4. Wykaz całkowitej ilości budżetowanych godzin (nakładu pracy), która jest przewidywana dla realizacji wskazanego zamówienia, z podziałem na planowany czas pracy osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta i pozostałych członków zespołu audytowego.
5. Poświadczenie wpisu podmiotu składającego ofertę na listę firm audytorskich.
6. Wykaz badań sprawozdań finansowych spółek związanych z zarządzaniem nieruchomościami sporządzonych za lata od 2020 do 2022, wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 4 do Wymagań Ofertowych.
7. Wykaz badań sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości za lata od 2020 do 2022, co najmniej pięciu podmiotów w Polsce, przy czym każdy z podmiotów objętych badaniem osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości co najmniej 50 mln zł za rok objęty badaniem, a wykazana w bilansie suma aktywów stanowiła co najmniej 100 mln zł, wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 5 do Wymagań Ofertowych.
8. Polisa lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzający, że Oferent jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej firm audytorskich (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 r. poz. 2074) z sumą ubezpieczenia nie niższą niż 400.000 EUR (słownie: czterysta tysięcy euro 00/100).
9. Aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
10. Aktualne zaświadczenie właściwego Naczelnika Urzędu Skarbowego potwierdzające, że oferent nie zalega z opłacaniem podatków lub że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji Urzędu Skarbowego, wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.
11. Aktualne zaświadczenie z właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych potwierdzające, że oferent nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne lub społeczne lub zaświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu, wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.
12. Oświadczenia – załącznik nr 6 do Wymagań Ofertowych:

- a) oświadczenie, że oferent znajduje się w sytuacji finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
- b) oświadczenie o zapoznaniu się z ustawą o *ochronie informacji niejawnych* z dnia 05.08.2010 r. (Dz.U.2023.756 t.j. z dnia 2023.04.21) oraz o stosowaniu przepisów przedmiotowej ustawy w odniesieniu do wszelkich informacji uzyskanych w trakcie przetargu jak również do zachowania w tajemnicy informacji poufnych, przez które należy rozumieć: wszelkie dane oraz informacje dotyczące Zamawiającego uzyskane w jakiejkolwiek formie w tym m.in. pisemnej, ustnej, elektronicznej celem zawarcia jak również realizacji zawartej z Zamawiającym umowy, w szczególności wszelkie informacje handlowe, techniczne, finansowe, technologiczne, prawne lub inne informacje posiadające dla Zamawiającego wartość gospodarczą, stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U.2022.1233 tj. z dnia 2022.06.09 z późn. zm.),
- c) oświadczenie, że należności wynikające z umowy, w tym odsetki, nie mogą być przedmiotem obrotu bez wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności zgody Zamawiającego,
- d) oświadczenie, że oferent nie będzie zlecał wykonania całości lub części przedmiotu zamówienia osobie trzeciej bez zgody Zamawiającego,
- e) oświadczenie o zapoznaniu się z „*Regulaminem postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych sporządzanych przez Śląsko-Dąbrowską Spółkę Mieszkaniową Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach*” i Wymaganiami ofertowymi oraz pozostaniu związanym z ich postanowieniami,
- f) oświadczenie o spełnianiu warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii, zgodnie z art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- g) oświadczenie o przeprowadzeniu badania sprawozdań finansowych spółek z udziałem Skarbu Państwa w latach 2020-2022,
- h) oświadczenie o przeprowadzeniu badania sprawozdań finansowych objętych postępowaniem zgodnie z aktualnymi Wytycznymi dla spółek z udziałem Skarbu Państwa sporządzających sprawozdane finansowe za dany rok.

VIII. TERMIN ZWIĄZANIA OFERTĄ

Oferenci pozostają związani ofertą przez okres dwóch miesięcy od dnia otwarcia oferty.

IX. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERT

Zawartość oferty i sposób jej sporządzenia musi być zgodny ze wszystkimi postanowieniami niniejszych Wymagań ofertowych:

1. Oferta musi być sporządzona w języku polskim, pismem czytelnym. Oferty nieczytelne zostaną odrzucone.
2. Pod pojęciem „Oferty” należy rozumieć druk „OFERTA”, będący **Załącznikiem nr 1** do Wymagań Ofertowych oraz wszystkie oświadczenia, załączniki i dokumenty składane przez Oferenta.
3. Każda zapisana strona oferty winna być kolejno ponumerowana, a w treści oferty winna być umieszczona informacja z ilu kolejno ponumerowanych stron składa się oferta.
4. Oferta winna posiadać spis treści z uwzględnieniem numeracji stron.
5. W przypadku, gdyby oferta zawierała informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 roku o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, Oferent winien w sposób niebudzący wątpliwości zastrzec, które spośród zawartych w ofercie informacji stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa. Informacje te winny być umieszczone w osobnej wewnętrznej kopercie z napisem „Tajemnica przedsiębiorstwa”.
6. Wszelkie zmiany w treści oferty (poprawki, przekreślenia, dopiski) winny być naniesione czytelnie oraz opatrzone podpisem osoby podpisującej/osób podpisujących ofertę. W przeciwnym przypadku poprawki, przekreślenia i dopiski nie będą uwzględniane.
7. Oferta musi być podpisana (wraz z pieczęcią imienną) przez osobę upoważnioną/osoby upoważnione do reprezentowania wykonawcy na zewnątrz i zaciągania zobowiązań w wysokości odpowiadającej cenie oferty lub upoważnionego przedstawiciela Oferenta.
8. Oferta musi być przygotowana w ten sposób, by wszystkie strony oferty były trwale połączone (z zastrzeżeniem ust. 5).

9. Pełnomocnictwo do podpisania oferty winno być dołączone do oferty (oryginał lub kserokopia poświadczona za zgodność z oryginałem przez notariusza), o ile prawo do podpisania oferty nie wynika z innych dokumentów dołączonych do oferty.
Przyjmuje się, że pełnomocnictwo do podpisania oferty obejmuje pełnomocnictwo do poświadczenia za zgodność z oryginałem ewentualnych kopii składanych wraz z ofertą.
10. Dokumenty wymagane od Oferentów winny być złożone w formie oryginału lub kserokopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez Oferenta.
11. Każdy Oferent może złożyć w niniejszym postępowaniu tylko jedną ofertę.
12. Ofertę składa się w dwóch jednakowych egzemplarzach.
13. Dokumenty sporządzone w oryginale w języku obcym muszą być przetłumaczone na język polski i poświadczone przez osoby upoważnione do reprezentowania oferenta.
14. Ofertę należy złożyć w kopercie trwale zamkniętej i opieczętowanej pieczęciami firmowymi Oferenta oraz oznaczonej w następujący sposób:

Śląsko – Dąbrowska Spółka Mieszkaniowa Sp. z o.o.
40-860 Katowice, ul. Gliwicka 204
(oferta na badanie sprawozdania finansowego spółki)

OFERTA NA POSTĘPOWANIE:

Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego sporządzonego za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r. dla Śląsko – Dąbrowskiej Spółki Mieszkaniowej Sp. z o.o.

.....
(pełna nazwa przedsiębiorstwa Oferenta (firma))

.....
adres

NIE OTWIERAĆ PRZED 05.10.2023 roku, godz. 12⁰⁰

15. Z chwilą złożenia tak przygotowanej oferty, na kopercie zostanie złożona pieczęć firmowa Zamawiającego, zapisany kolejny numer oferty, data i godzina złożenia oferty.
16. Oferent ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem oferty.

X. INFORMACJE O MOŻLIWOŚCI WYJAŚNIANIA TREŚCI WYMAGAŃ OFERTOWYCH

Oferent może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści Wymagań Ofertowych. Pytania muszą być sformułowane na piśmie i skierowane na adres Zamawiającego. Zamawiający nie ma obowiązku udzielenia wyjaśnień, jeżeli prośba o wyjaśnienie treści Wymagań Ofertowych wpłynęła na mniej niż 2 dni robocze przed terminem składania ofert.

Zamawiający może w każdym czasie, przed upływem terminu do składania ofert, zmodyfikować treść Wymagań Ofertowych. Dokonaną w ten sposób modyfikację przekaze uczestnikom postępowania.

Zamawiający może, ze względu na modyfikację treści Wymagań Ofertowych, przedłużyć termin składania ofert. Informacje o przedłużeniu terminu składania ofert Zamawiający przekaze niezwłocznie.

XI. WSKAZANIE OSÓB UPRAWNIONYCH DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z OFERENTAMI

Osobami upoważnionymi do kontaktowania się z Oferentami są:

W sprawach merytorycznych i formalnych:

Monika Śpiewak-Wielkopółan – Z-ca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych/Główny Księgowy
Tel. – 32/781-66-16 wew. 149
email – mspiewak@sds.m.pl

XII. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA I OTWARCIA OFERT

1. Termin i miejsce składania ofert.

Oferty należy składać do dnia 05.10.2023 roku do godz. 10:00 w siedzibie Zamawiającego, tj..

Śląsko – Dąbrowska Spółka Mieszkaniowa Sp. z o.o.
40-860 Katowice, ul. Gliwicka 204
Sekretariat Zarządu, II piętro, pok. 12

Oferty złożone po terminie będą zwrócone Oferentom bez otwierania.

2. Termin i miejsce otwarcia ofert.

Otwarcie złożonych ofert nastąpi w dniu 05.10.2023 roku o godz. 12:00 w siedzibie Zamawiającego:

Śląsko – Dąbrowska Spółka Mieszkaniowa Sp. z o.o.
40-860 Katowice, ul. Gliwicka 204
Sala konferencyjna, II piętro, pok. 6

Otwarcie ofert jest jawne. W otwarciu ofert udział mogą wziąć przedstawiciele Oferentów. Zamawiający informuje o wykonawcach składających oferty. Zamawiający nie udziela informacji jaką kwotę przeznaczą na sfinansowanie zamówienia oraz nie ujawnia treści złożonych ofert.

XIII. WARUNKI I OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY

1. Cena oferty określona w druku OFERTA musi być podana liczbowo, wyrażona w złotych polskich z wyodrębnieniem ceny netto, podatku VAT (z podaniem stawki podatku VAT w %), ceny brutto – odrębnie dla każdego zadania oraz z rozbiem na badanie za poszczególne okresy, a także łącznie za wykonanie całego zakresu przedmiotu zamówienia objętego niniejszym postępowaniem liczbowo i słownie.
2. Cena zaoferowana w ofercie dotyczy całego zakresu zamówienia i zawiera wszystkie koszty, których poniesienie niezbędne jest dla prawidłowej realizacji przedmiotu zamówienia (m.in. koszty dojazdu biegłych rewidentów i asystentów do miejsca badania, hoteli i diet dla biegłych rewidentów i asystentów, instruktazu dla pracowników zamawiającego, ubezpieczenia, podatek VAT, oraz wszelkie koszty dodatkowe związane z wykonaniem zamówienia).
3. Cena podana w druku OFERTA nie może być pomniejszona o ewentualny upust czy współczynniki zmniejszające.
4. Formularz OFERTY musi być wypełniony w każdej pozycji.
5. Jeżeli Oferent nie wyceni wszystkich pozycji formularza, Zamawiający uzna, że oferta nie dotyczy realizacji całego zamówienia, w związku, z czym oferta zostanie odrzucona.
6. Prawidłowe, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U.2022.931 t.j. z dnia 2022.04.29 z późn. zm.) ustalenie podatku VAT należy do obowiązków Oferenta.

XIV. WARUNKI I TERMINY PŁATNOŚCI

1. Wynagrodzenie z tytułu wykonania przedmiotu zamówienia w ramach poszczególnych zadań uregulowane zostanie na podstawie faktur VAT w następujących formach i częściach:
 - 100% wynagrodzenia, przelewem w terminie 30 dni od daty wpływu faktury do Spółki.
2. Na fakturze należy umieścić numer umowy według rejestru Zamawiającego.
3. Wyklucza się możliwość stosowania zaliczek i przedpłat.

XV. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZAWARCIA UMOWY

1. Umowa z oferentem, którego oferta została uznana za najkorzystniejszą, zostanie zawarta w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie, po podjęciu decyzji o wyborze oferty przez Radę Nadzorczą ŚDSM. Do zawarcia umowy dojdzie po uzgodnieniu wszystkich jej postanowień, a forma pisemna umowy jest zastrzeżona pod rygorem nieważności, chyba że przepisy prawa lub wymagania ofertowe zastrzegają formę szczególną bardziej kwalifikowaną, wówczas do dokonania czynności prawnej wymagane jest zachowanie formy szczególnej bardziej kwalifikowanej.
2. Oferent, którego oferta zostanie wybrana jako najkorzystniejsza zawrze umowę z Śląsko-Dąbrowską Spółką Mieszkaniową Sp. z o.o., w której zostaną zawarte warunki określone w Załączniku nr 2 do Wymagań Ofertowych „Istotne postanowienia umowy”.
3. Wybrany Oferent zostanie poinformowany pisemnie o terminie i miejscu podpisania umowy.
4. Ostateczny termin zawarcia umowy pomiędzy oferentem oraz Zamawiającym upływa dnia 15.11.2023 roku.

XVI. INFORMACJE DODATKOWE

- 1) Zamawiający zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty, jak też odwołania postępowania względnie uznania, że postępowanie nie dało rezultatu, bez podania przyczyny, co nie będzie podstawą dla oferenta do dochodzenia przeciwko Zamawiającemu jakichkolwiek roszczeń lub do wykonania jakichkolwiek uprawnień.
- 2) Postępowanie toczone będzie w języku polskim (dotyczy to również wszelkiej korespondencji oraz porozumiewania się między Zamawiającymi a Oferentami) i zgodnie z prawem polskim.
- 3) Zamawiający i oferenci związani są „Regulaminem postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych sporządzanych przez Śląsko-Dąbrowską Spółkę Mieszkaniową Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach” oraz niniejszymi Wymaganiami Ofertowymi.

Oferenci mogą zapoznać się z „Regulaminem postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych sporządzanych przez Śląsko-Dąbrowską Spółkę Mieszkaniową Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach”, na stronie internetowej Spółki pod adresem:

<https://www.sdsm.pl/postepowanie-na-wybor-bieglego-rewidenta>

- 4) Rozliczenia między stronami umów będą dokonywane w złotych polskich. Nie dopuszcza się stosowania do rozliczania walut obcych.

Załączniki:

- | | | |
|-------------------|---|--|
| 1. Załącznik nr 1 | - | Oferta |
| 2. Załącznik nr 2 | - | Istotne postanowienia umowy. |
| 3. Załącznik nr 3 | - | Oświadczenie o spełnieniu warunków określonych w pkt. VI. 1), VI. 3), VI. 5), VI. 6) Wymagań Ofertowych. |
| 4. Załącznik nr 4 | - | Wykaz badań, o którym mowa w pkt VII.6 Wymagań Ofertowych. |
| 5. Załącznik nr 5 | - | Wykaz badań, o którym mowa w pkt VII.7 Wymagań Ofertowych. |
| 6. Załącznik nr 6 | - | Oświadczenie, o którym mowa w pkt. VII.12 Wymagań Ofertowych. |



.....
.....
.....
(nazwa i adres Oferenta)

OFERTA

DO POSTĘPOWANIA PROWADZONEGO W SPRAWIE

Wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego sporządzonego za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r. dla Śląsko – Dąbrowskiej Spółki Mieszkaniowej Sp. z o.o.

My niżej podpisani

.....
.....
działając w imieniu i na rzecz:

Nazwa (firma).....

Siedziba.....

Nr telefonu/faks.....

nr NIP.....

nr REGON.....

Składamy ofertę na wykonanie zamówienia zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia stanowiącym pkt. IV Wymagań Ofertowych.

Cena oferty – za realizację poszczególnych zadań:

	Przedmiot	Oferta cenowa (w zł netto/brutto)
1	Oferta cenowa za wykonanie badania sprawozdania finansowego ŚDSM za rok obrotowy 2023 wraz z wydaniem pisemnego sprawozdania,	Cena netto _____ zł VAT __% _____ zł Cena brutto _____ zł
2	Oferta cenowa za wykonanie badania sprawozdania finansowego ŚDSM za rok obrotowy 2024 wraz z wydaniem pisemnego sprawozdania,	Cena netto _____ zł VAT __% _____ zł Cena brutto _____ zł
3	CENA OGÓŁEM (poz. 1 +poz. 2)	Cena netto _____ zł VAT __% _____ zł Cena brutto _____ zł
4	Cena ogółem słownie:	_____ zł

Zobowiązujemy się wykonać przedmiot przetargu w następujących terminach:

1. Termin wykonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego Śląsko-Dąbrowskiej Spółki Mieszkaniowej Sp. z o.o. oraz wydanie pisemnego sprawozdania biegłego rewidenta z badania, odpowiednio:
 - a. Do 15 marca 2024 roku, dla jednostkowego sprawozdania sporządzonego za okres zakończony dnia 31.12.2023 roku,
 - b. Do 15 marca 2025 roku, dla jednostkowego sprawozdania sporządzonego za okres zakończony dnia 31.12.2024 roku.
2. Uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez okres wskazany w Wymaganiach ofertowych.
3. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z Wymaganiami Ofertowymi, nie wnosimy żadnych zastrzeżeń i uznajemy się za związanych określonymi w niej postanowieniami oraz uzyskaliśmy informacje niezbędne do przygotowania oferty.
4. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z „Regulaminem postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych sporządzanych przez Śląsko-Dąbrowską Spółkę Mieszkaniową Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach” i akceptujemy jego ustalenia bez zastrzeżeń.
5. Oświadczamy, że spełniamy wszystkie warunki określone w Wymaganiach Ofertowych oraz, że złożyliśmy wszystkie wymagane dokumenty i oświadczenia potwierdzające spełnienie tych warunków.

Wszelką korespondencję w sprawie niniejszego postępowania należy kierować na poniższy adres:

.....

Ofertę złożyliśmy na stronach.

Załącznikami do niniejszej oferty są:

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)
- 8)

.....dnia.....r

.....
(imię i nazwisko)
podpis i pieczęć uprawnionego przedstawiciela Oferenta

Istotne postanowienia umowy

Umowa pomiędzy wykonawcą, a zamawiającym, powinna uwzględniać poniższe elementy:

- termin przeprowadzenia badania,
- termin przedłożenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego,
- wysokość wynagrodzenia za przeprowadzone badanie.

Zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta umowa winna również zawierać zapisy odnośnie:

- odpowiednio wczesnego poinformowania o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji przez biegłego rewidenta,
- przekazania przez badaną jednostkę harmonogramu prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem sprawozdania finansowego,
- udzielenia przez osobę sprawującą obsługę prawną badanej jednostki potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
- zobowiązania się kierownictwa badanej jednostki do złożenia stosownych oświadczeń,
- określenia organu, któremu należy przedłożyć sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego,
- określenia sposobu rozłożenia badania w czasie, zwłaszcza jeżeli jego część następuje przed zamknięciem ksiąg,
- zapewnienia przez badaną jednostkę nieograniczonego dostępu do wszystkich danych, w tym informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołów z posiedzeń zarządu, organów nadzorczych i wspólników (właścicieli), jak również danych osobowych,
- zapewnienia zachowania przez firmę audytorską i jego personel w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania, w tym w szczególności wszystkich danych, informacji i dokumentów, związanych z przeprowadzeniem badania (w tym zależności pomiędzy nimi oraz danych zagregowanych).

Dodatkowo w umowie o badanie sprawozdania finansowego powinny zostać zawarte poniższe zapisy:

- wskazanie obowiązku udziału biegłego rewidenta w posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz w posiedzeniach Zgromadzenia Wspólników,
- określenie niezależności firmy audytorskiej i biegłych rewidentów wobec badanej jednostki, zapewnienie ochrony danych, informacji oraz ich zależności, pozyskanych w trakcie badania sprawozdania finansowego,
- termin zapłaty wynosi 30 dni od daty wpływu faktury do zamawiającego,
- oświadczenie wykonawcy, iż cena dotyczy całego zakresu przedmiotu zamówienia, zawiera wszystkie koszty, których poniesienie niezbędne jest dla prawidłowej realizacji przedmiotu zamówienia (m.in. koszty dojazdu biegłych rewidentów i asystentów do miejsca badania, hoteli i diet dla biegłych rewidentów i asystentów, instruktażu dla pracowników zamawiającego, ubezpieczenia, podatek VAT oraz wszelkie koszty dodatkowe związane z wykonaniem zamówienia),

oświadczenie wykonawcy, iż gwarantuje, że:

- a) jakiegokolwiek prawa wykonawcy związane bezpośrednio lub pośrednio z Umową, a w tym wierzytelności wykonawcy z tytułu wykonania Umowy i związane z nimi należności uboczne (m. in. odsetki), nie zostaną przeniesione na rzecz osób trzecich bez poprzedzającej to przeniesienie zgody zamawiającego wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności,
- b) nie dokona jakiegokolwiek czynności prawnej lub też faktycznej, której bezpośrednim lub pośrednim skutkiem będzie zmiana wierzyciela z osoby wykonawcy na inny podmiot. Niniejsze ograniczenie obejmuje w szczególności przelew, subrogację ustawową oraz umowną, zastaw, hipotekę oraz przekaz,
- c) celem dochodzenia jakichkolwiek praw z Umowy nie może udzielić upoważnienia, w tym upoważnienia inkasowego, innej firmie, w tym firmie prowadzącej pozostałą finansową działalność usługową, gdzie indziej niesklasyfikowaną, jak i pozostałe doradztwo w zakresie

prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania w rozumieniu m.in. przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Działalności, tj. firmom zajmującym się działalnością windykacyjną,

- zapisy w zakresie kar umownych, między innymi o poniższej treści:

- a) zamawiającemu przysługuje uprawnienie do obciążenia wykonawcy karą umowną w wysokości 0,2% wynagrodzenia brutto umowy, za każdy dzień opóźnienia w wykonaniu przedmiotu umowy, nie więcej niż 5% (słownie: pięć procent),
- b) zamawiającemu przysługuje uprawnienie do obciążenia wykonawcy karą umowną w wysokości 25% (słownie: dwadzieścia pięć procent) wartości wynagrodzenia brutto umowy, w przypadku odstąpienia przez zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie wykonawcy,
- c) zapłata kar umownych nie zwalnia wykonawcy od realizacji przedmiotu umowy,
- d) strony zastrzegają prawo do odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych Kodeksu Cywilnego w przypadku, gdy zastrzeżone wyżej kary umowne nie pokryją strat spowodowanych przez strony niniejszej umowy.

- wykonawca odpowiada wobec zamawiającego za szkodę powstałą w związku z niewykonaniem bądź nienależytym wykonywaniem umowy. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za niewykonanie bądź nienależyte wykonanie umowy, wynikłe z winy umyślnej i nieumyślnej leżącej po stronie wykonawcy.

.....
.....
.....
.....
(nazwa i adres Oferenta)

**OŚWIADCZENIE
DO POSTĘPOWANIA PROWADZONEGO
W SPRAWIE WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ
badanie sprawozdań finansowych Śląsko – Dąbrowskiej Spółki Mieszkaniowej Sp. z o.o.
sporządzonych za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r.**

Niniejszym oświadczamy, że:

1. Posiadamy uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli obowiązek posiadania takich uprawnień wynika z obowiązujących przepisów prawa.
2. Zatrudniamy osoby zdolne do wykonania przedmiotu zamówienia, tj. minimum 3 biegłych rewidentów, którzy spełniają warunki określone przepisami prawa, a w szczególności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2023.1015 t.j. z dnia 2023.05.26 z późn. zm.).
3. W stosunku do naszej firmy nie została ogłoszona upadłość oraz nie została postawiona w stan likwidacji ani też nie zostało wszczęte postępowanie naprawcze w związku z zagrożeniem niewypłacalności.
4. Zapewniamy gotowość do obecności biegłego rewidenta na posiedzeniu organu spółki poświęconemu przyjęciu lub zatwierdzeniu badanych sprawozdań finansowych, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji oraz zapewniamy, że prześlemy do wiadomości Rady Nadzorczej (w formie tzw. listu do Zarządu) informację o problemach w systemie rachunkowości jednostki.

..... dniar.

.....
(imię i nazwisko)
podpis i pieczęć uprawnionego przedstawiciela Oferenta

kl

Miejsce realizacji nazwa i adres zamawiającego	Zakres umowy	Czas realizacji	
		początek	koniec
1	2	3	4

.....dniar.

(imię i nazwisko)
podpis i pieczęć uprawnionego przedstawiciela Oferenta

.....

 (nazwa i adres Oferenta)

Wykaz wykonanych badań sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości za lata od 2020 do 2022, co najmniej pięciu podmiotów w Polsce, przy czym każdy z podmiotów objętych badaniem osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości co najmniej 50 mln zł za rok objęty badaniem, a wykazana w bilansie suma aktywów stanowiła co najmniej 100 mln zł

Miejsce realizacji nazwa i adres zamawiającego	Wysokość przychodów ze sprzedaży podmiotu w roku objętym badaniem sprawozdań	Wysokość sumy bilansowej podmiotu w roku objętym badaniem sprawozdań	Zakres umowy	Czas realizacji	
				początek	koniec
1	2	3	4	5	6

..... dniar.

.....
 (imię i nazwisko)
 podpis i pieczęć uprawnionego przedstawiciela Oferenta

K1 16

.....
.....
.....
(nazwa i adres Oferenta)

**OŚWIADCZENIE
DO POSTĘPOWANIA PROWADZONEGO
W SPRAWIE WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ**

**badanie sprawozdań finansowych Śląsko – Dąbrowskiej Spółki Mieszkaniowej Sp. z o.o.
sporządzonych za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r.**

Niniejszym oświadczamy, że:

1. Znajdujemy się w sytuacji finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia.
2. Zapoznaliśmy się z ustawą z dnia 05.08.2010 r. o ochronie informacji niejawnych (tj. Dz.U.2023.756 t.j. z dnia 2023.04.21 z późn. zm.) oraz zobowiązujemy się do stosowania przepisów przedmiotowej Ustawy w odniesieniu do wszelkich informacji uzyskanych w trakcie przetargu. Ponosimy odpowiedzialność wynikającą z tej ustawy w zakresie niezbędnym do ochrony tajemnicy służbowej. Ponadto zobowiązujemy się do zachowania w tajemnicy informacji poufnych, przez które należy rozumieć: wszelkie dane oraz informacje dotyczące Zamawiającego uzyskane w jakiegokolwiek formie w tym m.in. pisemnej, ustnej, elektronicznej celem zawarcia jak również realizacji zawartej umowy, w szczególności wszelkie informacje handlowe, techniczne, finansowe, technologiczne, prawne lub inne informacje posiadające dla Zamawiającego wartość gospodarczą, stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U.2022.1233 tj. z dnia 2022.06.09 z późn. zm.).
3. Należności wynikające z umowy, w tym odsetki, nie mogą być przedmiotem obrotu bez wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności zgody Zamawiającego.
4. Nie będziemy zlecać wykonania całości lub części przedmiotu zamówienia osobie trzeciej bez zgody Zamawiającego.
5. Zapoznaliśmy się z „Regulaminem postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych sporządzanych przez Śląsko-Dąbrowską Spółkę Mieszkaniową Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach”, Wymaganiami ofertowymi i pozostajemy związani z ich postanowieniami.
6. Zapewniamy spełnianie warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii, zgodnie z art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich, oraz nadzorze publicznym.
7. Przeprowadziliśmy badania jednostkowych sprawozdań finansowych sporządzonych za lata 2020-2022, następujących spółek z udziałem Skarbu Państwa:

I.p.	Nazwa spółki i siedziba	Rok, w którym przeprowadzono badanie

8. Przeprowadzimy badania sprawozdań finansowych objętych postępowaniem zgodnie z aktualnymi Wytycznymi dla spółek z udziałem Skarbu Państwa sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok.

..... dniar.

.....
(imię i nazwisko)
podpis i pieczęć uprawnionego przedstawiciela Oferenta