



Piaseczno

Urząd Miasta i Gminy Piaseczno

ul. Kościuszki 5, 05-500 Piaseczno

Znak pisma GO.7031.1.4.2023.ASZ

Piaseczno dnia 15.03.2023 r.

### Zapytanie ofertowe

do udzielenia zamówienia na ~~roboty budowlane~~, usługi, ~~dostawy~~ do kwoty **50.000,00 zł** ~~130.000,00 zł netto\*~~ na przeprowadzenie audytu umowy „in-house” oraz weryfikację wniosku o niedobór rekompensaty i wniosku o zmianę stawki jednostkowej.

#### I Nazwa Zamówienia

W związku z potrzebą udzielania zamówienia na usługę polegającą na:

1. przeprowadzeniu audytu realizacji postanowień umowy zawartej w formule „in house” na *odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy oraz od właścicieli nieruchomości, na których w części zamieszkują mieszkańcy, a w części nie zamieszkują mieszkańcy a powstają odpady komunalne (tzw. nieruchomości mieszane) położonych na terenie gminy Piaseczno oraz prowadzenie stacji przeładunkowej zlokalizowanej w Piasecznie przy ul. Technicznej 6;*
2. kontroli wielkości rekompensaty otrzymanej przez Wykonawcę w oparciu o dane finansowe z roku obowiązywania umowy i wyliczonego na ich podstawie wskaźnika rentowności sprzedaży (ROS), a także weryfikacja przestanki, o której mowa w art. 214 ust.1 pkt 11 lit b) Prawa zamówień publicznych;
3. weryfikacji złożonego wniosku o niedobór rekompensaty jeżeli sporządzona przez audytora weryfikacja rekompensaty wykaże, że wystąpił niedobór rekompensaty;
4. weryfikacji wniosku o aktualizację stawki jednostkowej za 1 Mg odebranych i przekazanych odpadów po roku obowiązywania umowy;
5. świadczenie usług doradczych na wniosek Zamawiającego w okresie po zakończeniu weryfikacji rekompensaty w zakresie powierzenia innej działalności do spółki.

Proszę o złożenie oferty do dnia **23.03.2023 r.** do godz. **12.00**

miejsce: **adres e-mail: go@piaseczno.eu**

Odpowiedzialny do kontaktów Pan (i) **Wioletta Brzezińska** telefon **22 70 17 532**

Miejsce **05-500 Piaseczno, ul. Świętojańska 5a**

#### II

#### Opis przedmiotu zamówienia

W związku z upływem w dniu 30 maja 2023 roku obowiązywania umowy na „*Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy oraz od właścicieli nieruchomości, na których w części zamieszkują mieszkańcy, a w części nie zamieszkują mieszkańcy a powstają odpady komunalne (tzw. nieruchomości mieszanych) położonych na terenie Gminy Piaseczno*”

Wydział Gospodarki Odpadami

(+48 22) 70-17-532 (Naczelnik), 70-17-534, 70-17-536-, 70-17-537

e-mail: [go@piaseczno.eu](mailto:go@piaseczno.eu) [www.odpady.piaseczno.eu](http://www.odpady.piaseczno.eu)



oraz prowadzenie stacji przeladunkowej zlokalizowanej w Piasecznie przy ul. Technicznej 6" zawartej w formule „in house” konieczne jest dokonanie audytu przedmiotowej umowy w zakresie realizacji przez spółkę PUK Piaseczno postanowień w/w umowy w tym m.in.:

- a) Zapewnienia przejrzystości działania oraz unikania subsydiowania skrośnego poprzez prowadzenie ksiąg rachunkowych w sposób umożliwiający prawidłową alokację kosztów i przychodów związanych z działalnością Powierzoną i Pozostałą. Sposobu prowadzenia dla działalności powierzonej odrębnej ewidencji oraz metody przypisywania kosztów i przychodów, w tym zasad alokacji kosztów pośrednich przy użyciu podziału kosztów w tym:
  - a. wyodrębnienia segmentów działalności w Spółce w odniesieniu do głównych rodzajów zawieranych umów przychodowych;
  - b. inwentaryzacji głównych umów (grup umów) zakupowych Spółki, przypisania do poszczególnych segmentów działalności i jednoczesnego określenia ich charakteru: bezpośrednie i pośrednie (w tym kosztów wydziałowych produkcyjnych);
  - c. klasyfikacji, tj. przypisania każdemu z segmentów działalności kosztów i jednoczesnego określenia ich charakteru (bezpośrednie i pośrednie, w tym koszty wydziałowe produkcyjne) poprzez ustalenie właściwego planu kont;
  - d. określenia i opisanie kluczy podziałowych dla kosztów pośrednich, w tym kosztów wydziałowych produkcyjnych (wyodrębnienie centrów kosztowych/nośników kosztów z właściwymi kluczami); dostosowania zapisów zasad (polityki) rachunkowości odpowiednio do powyższych ustaleń obejmujących opis metod klasyfikacji kosztów, kluczy podziałowych, centrów kosztowych, schematów księgowania i zasad ustalenia wyniku na poszczególnych działalnościach oraz planu kont z uwzględnieniem kont rozliczeniowych;
  - e. odpowiedniego dostosowania zapisów księgowych dokonanych od początku trwania Umowy do potrzeb wydzielenia segmentów działalności Spółki
- b) weryfikacji ustalonej wyżej kwalifikacji kosztów i przychodów w sposób ciągły.

Zamawiający oczekuje weryfikacji prawidłowości rozdzielania działalności Powierzonej i Pozostałej według wyżej wymienionych kryteriów (w tym poprawności stosowanych kluczy podziałowych kosztów) w oparciu o dane pozyskane od spółki. Zamawiający dodatkowo oczekuje szczegółowego sprawdzenia poprawności kwalifikacji do właściwych działalności oraz odpowiedniego ujęcia dokumentów (dowodów) źródłowych w księgach rachunkowych w co najmniej jednym wybranym miesiącu.

2. Kontroli wielkości otrzymanej rekompensaty tj. kontroli prawidłowości danych wykazanych przez PUK Piaseczno sp. z o.o. z ewidencją księgową prowadzoną według postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i dowodami źródłowymi dokumentującymi rzeczywiste koszty i rzeczywiste przychody z realizacji przedmiotu umowy oraz wyliczonego na ich podstawie wskaźnika rentowności sprzedaży (ROS), a także weryfikacja przesłanki, o której mowa w art. 214 ust.1 pkt 11 lit b) Prawa zamówień publicznych.





Piaseczno

Urząd Miasta i Gminy Piaseczno

ul. Kościuszki 5, 05-500 Piaseczno

3. Weryfikacja prawidłowości złożonego wniosku o niedobór rekompensaty. Realizacja tego punktu uzależniona jest od stwierdzenia przez Wykonawcę/audytora rekompensaty wystąpienia Niedoboru Rekompensaty. Zgodnie z zapisami umowy spółka będzie uprawniona do złożenia wniosku o pokrycie Niedoboru Rekompensaty przez Gminę na zasadach określonych w Umowie.
4. Weryfikacji wniosku o zmianę wysokości stawki jednostkowej zgodnie z zapisami umowy. Spółka może wystąpić o zmianę stawki jednostkowej po roku obowiązywania umowy (rok obowiązywania umowy upływa w dniu 30 maja 2023 r.).
5. Świadczenie usług doradczych na wniosek Zamawiającego po przedstawieniu Raportu, z audytu Rekompensaty w zakresie powierzenia innej działalności do spółki. Gmina rozważa przekazanie spółce usługi utworzenia i prowadzenia Punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Po zakończeniu świadczenia usług doradczych, osoby wyznaczone do realizacji przedmiotu umowy opracowują sprawozdanie z usług doradczych w terminie obowiązywania umowy.

W wyniku przeprowadzenia audytu, o którym mowa powyżej, Wykonawca sporządzi i przekaze Zamawiającemu:

- a) wstępny raport z audytu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu rekompensaty i jego uzasadnieniem do dnia 05 czerwca 2023 r.,
- b) końcowy raport z audytu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu rekompensaty i jego uzasadnieniem do dnia 15 czerwca 2023 r.

przy czym Zamawiający ma prawo odnieść się/wnieść uwagi i zastrzeżenia do wstępnego raportu z audytu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu i jego uzasadnieniem, a Wykonawca, o ile będą one zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie z audytu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu.

- c) raport z weryfikacji wniosku o rekompensatę
- d) raport z weryfikacji wniosku o zmianę stawki jednostkowej

Przedmiot zamówienia zostanie przekazany w 2 egz. w wersji papierowej i elektronicznej

W załączeniu umowa nr 3/O/2022 z dnia 01.06.2022 r. wraz z Opisem przedmiotu zamówienia.

### III Termin realizacji usługi

Zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać usługę, o której mowa:

- a) w pkt 1 - w terminie **do 30.05.2023**

Wydział Gospodarki Odpadami

(+48 22) 70-17-532 (Naczelnik), 70-17-534, 70-17-536, 70-17-537

e-mail: [go@piaseczno.eu](mailto:go@piaseczno.eu) [www.odpady.piaseczno.eu](http://www.odpady.piaseczno.eu)



b) w pkt 2 - w terminie **do 15.06.2023**

c) w pkt. 3 – w terminie **20 dni** od otrzymania od Zamawiającego wniosku o niedobór rekompensaty

d) w pkt. 4 – w terminie **do 15.08.2023 r.**

e) w pkt. 5 – w terminie 20 dni od dnia przesłania pierwszego pytania

#### IV Kryteria wyboru

Cena wykonania usługi – 100%.

Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, który zaoferował najniższą cenę brutto za wykonanie całego zamówienia.

Wszelkie materiały i informacje, które Wykonawca uzyska od Zamawiającego w czasie realizacji zamówienia stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa.

Ocena spełnienia warunków nastąpi na podstawie załączonych do oferty dokumentów, o których mowa w pkt. V.

- Zamawiający zastrzega sobie prawo negocjacji warunków zamówienia.
- Zamawiający może modyfikować zapytanie ofertowe przed terminem składania ofert.
- W przypadku wątpliwości, Zamawiający zastrzega sobie prawo do wezwania Wykonawcy, w wyznaczonym przez siebie terminie, do złożenia wyjaśnień dot. przedłożonych oświadczeń lub dokumentów.
- Zamawiający może nie dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej i unieważnić zapytanie ofertowe bez podania przyczyn.
- Zamawiający niezwłocznie po dokonaniu wyboru oferty najkorzystniejszej powiadomi o dokonaniu tej czynności Wykonawców, którzy złożyli ofertę.

#### V Zawartość oferty

**Oferta powinna zawierać łączną kwotę brutto wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu Umowy, z wyszczególnieniem:**

- a) ceny brutto z wyszczególnieniem VAT za przeprowadzenie audytu realizacji umowy „in-house” oraz kontrolę wielkości otrzymanej rekompensaty o których mowa w pkt. 1 i 2,
- b) ceny brutto z wyszczególnieniem VAT za weryfikację wniosku o niedobór rekompensaty, o którym mowa w pkt. 3
- c) ceny brutto z wyszczególnieniem VAT za weryfikację wniosku o zmianę ceny jednostkowej, o którym mowa w pkt. 4,
- d) ceny brutto z wyszczególnieniem VAT za 1 (jedna) godzinę zegarową świadczenia usług doradczych, o których mowa w pkt 5;



Piaseczno

Urząd Miasta i Gminy Piaseczno

ul. Kościuszki 5, 05-500 Piaseczno

Przez „godzinę zegarową” świadczenia usług rozumie się godzinę zegarową świadczenia usług doradczych, bez względu na miejsce wykonania usług oraz bez względu na liczbę osób zaangażowanych w doradztwo po stronie Wykonawcy. Godzina zegarowa świadczenia usług uwzględnia wszelkie koszty ponoszone w związku z realizacją usług doradczych.

Dla potrzeb porównania ofert Zamawiający przyjmie cenę za 30 godzin zegarowych.

**Minimalne wymagania stawiane wykonawcom:**

**Wiedza i doświadczenie**

1) Wykonawca winien wykazać, że wykonał (zakończył) w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, co najmniej 3 audyty rekompensaty. Wykonanie ww. opracowań musi być potwierdzone dokumentami (referencjami, opiniami) Zamawiających, potwierdzającymi, iż zostały one wykonane należycie. Przedłożenie wyłącznie dokumentów typu protokoły zdawczo-odbiorcze czy protokoły odbioru częściowego nie będą traktowane na równi z referencjami.

2) Wykonawca musi wykazać, że dysponuje co najmniej:

a) jedną osobą o kwalifikacjach biegłego rewidenta,

b) jedną osobą posiadającą doświadczenie w zakresie pomocy publicznej, której mowa w Decyzji Komisji z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 traktatu o Unii Europejskiej do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych przyznawanej przedsiębiorstwom zobowiązanych do wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym.

Ww. kryteria muszą być potwierdzone wykazem osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami.

Podpis pracownika wydziału merytorycznego.....

INSPEKTOR  
*Aneta Szlak*  
mgr Aneta Szlak

Podpis przełożonego wydziału merytorycznego.....

NACZELNIK WYDZIAŁU  
GOSPODARKI ODPADAMI  
*Wioletta Brzezińska*  
mgr Wioletta Brzezińska

Wydział Gospodarki Odpadami

(+48 22) 70-17-532 (Naczelnik), 70-17-534, 70-17-536-,70-17-537

e-mail: [go@piaseczno.eu](mailto:go@piaseczno.eu) [www.odpady.piaseczno.eu](http://www.odpady.piaseczno.eu)

