

Zapytanie ofertowe

Kod CPV - 79212100-4

Zamawiający

Województwo Śląskie

ul. Ligonia 46

40-037 Katowice

I. Nazwa nadana zamówieniu

1. Usługa polegająca na:

- a) Wykonaniu Kontroli finansowej z Audytem realizacji umów o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym zawartych przez Województwo Śląskie z Operatorami: Koleje Śląskie Sp. z o.o. oraz Przewozy Regionalne sp. z o.o.,
- b) Świadczeniu usług doradczych na wniosek Zamawiającego w okresie po zakończeniu Kontroli finansowej z Audytem, o których mowa w ppkt 1.a).

II. Opis przedmiotu zamówienia

1. Kontrola finansowa z Audytem realizacji umów o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym dotyczy realizacji umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym zawartych przez Województwo Śląskie z Operatorami:

- Kolejami Śląskimi Sp. z o.o. – za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (na podstawie umowy 2892/ KT/2015)
- Przewozami Regionalnymi sp. z o.o. - za okres od 10 grudnia 2017 r. do 8 grudnia 2018 r. (na podstawie umowy nr 3125/KT/2016)

w tym:

- a) kontrolę wykorzystania rekompensaty i jej rozliczenia oraz prowadzenia dokumentacji księgowej dotyczącej realizacji umowy,
- b) kontrolę prawidłowości danych wykazanych przez Operatorów w Rozliczeniu Rocznym Rekompensaty w konfrontacji z ewidencją księgową prowadzoną według postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) oraz dowodami źródłowymi dokumentującymi rzeczywiste koszty i rzeczywiste przychody z realizacji przedmiotu umowy,
- c) kontrolę wpływu przysporzeń z innych źródeł publicznych na rekompensatę, tj.: w zakresie określenia, czy środki publiczne przekazywane w ramach zwrotu z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów oraz inne przysporzenia ze źródeł publicznych (w tym również niepieniężne) zostały odpowiednio uwzględnione przy wyliczaniu wysokości rekompensaty,
- d) analizę przyczyn wzrostu/spadku kosztów świadczenia usług oraz wzrostu/spadku przychodów w stosunku do wyszczególnionych w umowie,
- e) kontrolę rzeczywiste poniesionych przez Operatorów kosztów, wygenerowanych przychodów oraz należnego Operatorom rozsądnego zysku, przy uwzględnieniu naliczonych zgodnie z postanowieniami umowy kar umownych oraz innych przysporzeń ze środków publicznych na rzecz operatora, które nastąpiły w badanym,
- f) audyt z zakresu prowadzonej przez Operatorów polityki rachunkowości w okresie objętym umową o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego wykonywanych w transporcie kolejowym, w zakresie spełnienia wymogów określonych w ustawie o publicznym transporcie zbiorowym z dnia z dnia 16 grudnia

2010 r. (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 2016 z późn. zm.) i Rozporządzenia (WE) Nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70 (Dz. Urz. UE L 315.1.),

- g) kontrolę prowadzonej przez Operatorów odrębnej rachunkowości dla usług objętych umową i dla innej dodatkowej/pomocniczej działalności prowadzonej przez Operatorów w celu zapewnienia, iż:
- w ramach prowadzonej działalności nie występuje subsydiowanie skrośne,
 - możliwe jest ustalenie przychodów i kosztów świadczenia usług będących przedmiotem umowy,
 - rozliczane na kontach koszty są udokumentowane, uzasadnione i rzeczywiście poniesione w związku z realizacją umowy,
 - rekompensata nie została przyznana w nadmiernej wysokości,
 - środki publiczne nie zostały przeznaczone na inną działalność,
- h) kontrolę systemu ewidencjonowania i alokacji kosztów oraz przychodów dla prowadzonych przez operatora działalności, w tym działalności na podstawie umowy, tak aby zapewnić skutek w postaci możliwości przypisania określonych kosztów i przychodów do danego rodzaju działalności, a w przypadku braku możliwości bezpośredniego alokowania kosztów i przychodów do danej działalności kontrolę przyjętych przez Operatorów zasad w zakresie kluczy alokacji pod względem ich zgodności z dobrymi praktykami rachunkowości, obiektywnie uzasadnionymi i określonymi w dokumentacji księgowej (w szczególności w polityce rachunkowości przyjętej w przedsiębiorstwie),
- i) audyt przyporządkowania (ewidencji) poniesionych kosztów pod względem ich związku z realizowaną umową: kwalifikacji kosztów do kosztów operacyjnych - stanowiących koszt realizacji zadania, wynikającego z zawartej umowy, do kosztów pośrednich - związanych pośrednio z realizowaną umową oraz kosztów pozostałych, niezwiązanych z realizowaną umową,
- j) kontrolę wysokości udzielonej Operatorom rekompensaty pod kątem dopuszczalnego poziomu pomocy publicznej w świetle uregulowań polskich i wspólnotowych.

Po przeprowadzonej Kontroli finansowej z Audytem, zespół audytorów sporządza Raport, który w sposób bezstronny, kompletny, rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym ma przedstawić wyniki, tj. ustalenia i wnioski z kontroli finansowej z audytem.

Zespół audytorów powinien dokonać sprawdzenia dokumentacji oraz zapewnić identyfikowalność dokumentów, które podlegały badaniu. Wykaz sprawdzonych dokumentów stanowić będzie załącznik do Raportu. Wszystkie strony Raportu z przeprowadzonej Kontroli finansowej z Audytem winny być ponumerowane i parafowane przez zespół audytujący. Ostateczną wersję Raportu należy dostarczyć w 3 egzemplarzach w formie oprawionego wydruku oraz dodatkowo w wersji elektronicznej (edytowalnej: WORD, EXCEL) na nośniku CD-R/DVD.

2. Świadczenie usług doradczych na wniosek Zamawiającego w okresie po zakończeniu Kontroli finansowej z Audytem, o których mowa w pkt I. ppkt 1.b), obejmujące pomoc Zamawiającemu w dokonaniu ustaleń w związku z ostatecznym rozliczeniem Rekompensaty z Operatorami. Po świadczonych usługach doradczych, zespół audytorów sporządza Raport z usług doradczych, który stanowić będzie załącznik do sporządzonego Raportu końcowego.

III. Terminy wykonania usług

Zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać usługę , o której mowa :

1. W pkt I ppkt 1.a) – w terminie do 10 czerwca 2019 r.
2. W pkt I ppkt 1.b) - w terminie do 30 września 2019 r.

IV. Warunki realizacji zamówienia

1. Oferta powinna zawierać łączną kwotę netto (brutto) wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy, z wyszczególnieniem:

- a) ceny netto (brutto) za wykonanie Kontroli finansowej z Audytem, o których mowa w pkt I ppkt 1.a),
- b) ceny netto (brutto) za 1 godzinę zegarową Czynności doradczych, o których mowa w pkt I ppkt 1.b),

Przez „godzinę zegarową” świadczenia usług rozumie się każdą rozpoczętą 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 20 godzin zegarowych.

2. Zamawiający zawiera umowy na podstawie własnych wzorów umów.
3. Niniejsza oferta nie stanowi oferty w myśl art. 66 Kodeksu Cywilnego, jak również nie jest ofertą w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.
4. Oferty należy składać elektronicznie na adres mailowy: transport@slaskie.pl. na Formularzu ofertowym, który stanowi Załącznik nr 2 do Zapytania ofertowego.
5. Wykonawcy mogą kierować do Zamawiającego pytania dotyczące Zapytania ofertowego drogą elektroniczną na w/w adres mailowy.
6. Wykonawcy składającemu ofertę nie przysługują środki ochrony prawnej w postaci odwołania od czynności Zamawiającego.
7. Zamawiający może modyfikować Zapytanie ofertowe przed terminem składania ofert.
8. Zamawiający może nie dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej i unieważnić zapytanie ofertowe bez podania przyczyn.
9. Zamawiający niezwłocznie po dokonaniu wyboru oferty najkorzystniejszej powiadomi mailowo o dokonaniu tej czynności Wykonawców, którzy złożyli swoje oferty.

V. Warunki dopuszczające Wykonawców do udziału w zamówieniu.

1. Zamawiający uzna, że Wykonawca spełnia warunki udziału w postępowaniu, jeżeli:
 - a) wykonał należycie w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie: co najmniej cztery usługi z zakresu audytu/kontroli/badania rekompensaty z zakresu publicznego transportu zbiorowego w tym minimum jedną w transporcie kolejowym oraz
 - b) w skład zespołu audytowego, który będzie realizował zamówienie będą wchodzić:
 - minimum jedna osoba o uprawnieniach biegłego rewidenta, która uczestniczyła w wykonywaniu audytu rekompensaty w transporcie publicznym,
 - minimum jedna osoba o uprawnieniach certyfikowanego audytora wewnętrznego, która uczestniczyła w wykonywaniu audytu rekompensaty w transporcie publicznym, i/lub osobą będącą członkiem Komitetu Audytu spółki notowanej na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, która uczestniczyła w wykonywaniu audytu rekompensaty w transporcie publicznym.

- minimum jedna osoba o kwalifikacjach - analityk ekonomiczno – finansowy posiadająca wykształcenie wyższe specjalizująca się w rozliczaniu pomocy publicznej w transporcie kolejowym.

Każda z ww. osób powinna posiadać minimum 2 letnie doświadczenie praktyczne w przeprowadzeniu minimum 2 audytów rekompensaty w transporcie publicznym.

2. Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie kontroli finansowej z audytem zobligowany jest do złożenia w zakresie pkt V:

- a) wykazu wykonanych audytów/kontroli/badań wysokości rekompensaty w publicznym transporcie zbiorowym oraz audytów wysokości rekompensaty w publicznym transporcie zbiorowym z wyszczególnieniem transportu kolejowego (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1) oraz załączeniem dokumentów potwierdzających, że usługi te wykonane zostały należycie. Przez usługi wykonane należycie, Zamawiający rozumie tylko te usługi, które zostały potwierdzone listem rekomendacyjnym, rekomendacjami, referencjami, poświadczeniem wykonania usługi. Zamawiający nie będzie uwzględniał protokołów „odbioru” i faktur,
- b) oświadczenia Wykonawcy, iż posiada zasoby ludzkie spełniające wymagania Zamawiającego w zakresie wykształcenia i doświadczenia określonego w pkt. V. 1. b)

3. Ocena spełnienia warunków nastąpi na podstawie załączonych do oferty dokumentów wyszczególnionych w zapytaniu ofertowym. Dokumenty, dla których Zamawiający określił wzory w formie załączników do niniejszego Zapytania, winny być sporządzone zgodnie z tymi wzorami. Kopie dokumentów składanych wraz z ofertą powinny zawierać poświadczenie „za zgodność z oryginałem”.

VI. Kryteria oceny ofert

Zamawiający dokona oceny i porówna oferty na podstawie niżej opisanych kryteriów:

Lp.	Kryterium	Znaczenie w %
1.	Cena	100%

Zamawiający oceni i porówna jedynie te oferty, które nie podlegają odrzuceniu.

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

VIII. Termin składania ofert.

Do dnia 24 kwietnia 2019 r.