

Toruń, dnia 17 stycznia 2020 r.

Zapytanie ofertowe

Toruńska Infrastruktura Sportowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zaprasza do złożenia oferty na wykonanie audytu ex-post rekompensaty dla TIS Sp. z o.o. za 2019 rok zgodnie z:

- przepisami dotyczącymi pomocy publicznej,
- umowy o Obsługę i Gwarantowanie Emisji Obligacji zawartej dnia 20 grudnia 2011r.
- indywidualnymi zaleceniami Gminy Miasta Toruń i TIS Sp. z o.o.

I. Zamawiający:

Toruńska Infrastruktura Sportowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Gen. J. Bema 73-89
87-100 Toruń
tel.: (56) 665 00 00
NIP: 956-228-38-35
REGON:340855511
KRS: 0000375013
e-mail: biuro@tis.torun.pl

II. Określenie przedmiotu zamówienia:

Wykonanie audytu rekompensaty ex-post dla TIS Sp. z o.o. za rok 2019 zgodnie z:

- przepisami dotyczącymi pomocy publicznej,
- umowy o Obsługę i Gwarantowanie Emisji Obligacji zawartej dnia 20 grudnia 2011r.
- indywidualnymi zaleceniami Gminy Miasta Toruń i TIS Sp. z o.o.

Zakres usługi będzie obejmował:

- 1) Weryfikacja danych finansowych ujętych w księgach rachunkowych Spółki (w uzgodnieniu z biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe) oraz

zrealizowanie zakresu rzeczowego zadań z wyodrębnieniem rodzajów prowadzonych działalności:

- a) podstawowej, zleconej Spółce przez GMT w ramach rekompensaty,
 - b) pozostałych działalności komercyjnych na Hali,
 - c) zleconych w ramach koncesji,
 - d) należnych i wypłaconych kwot rat kapitałowych i kosztów finansowych oraz dokapitalizowań dotyczących projektu budowy Hali
- 2) Przedstawienie szczegółowego rachunku zysków i strat Spółki w tym wg załączonych wzorów oraz porównanie go z wykonaniem 2018r., planem na 2019r. z uwzględnieniem:
- a) podziału na działalności:
 - podstawową, zleconą Spółce przez GMT w ramach rekompensaty,
 - pozostałe działalność komercyjne na Hali,
 - zleconych w ramach koncesji,
 - finansowane dokapitalizowaniem
 - b) wskazania poszczególnych elementów wyliczonej rekompensaty,
 - c) uzasadnienia dla poniesionych kosztów i uzyskanych przychodów
- 3) Przedstawienie sposobu wyliczenia i wyliczenie rekompensaty oraz porównanie z wypłaconą w formie zaliczek rekompensatą eksploatacyjną i inwestycyjną (dokapitalizowanie) w 2019r. w sposób wykluczający występowanie niedozwolonej pomocy publicznej.
- 4) Określenie nadwyżki/niedoboru w stosunku do wypłaconej Spółce kwoty rekompensaty eksploatacyjnej i inwestycyjnej (dokapitalizowanie) dla roku 2019 i całego okresu powierzenia uwzględniającego transfery finansowe z i do budżetu Gminy Miasta Toruń w okresie powierzenia.
- 5) Ustalenie w przychodach i kosztach z całokształtu działalności w tym wg załączonych wzorów:
- a) przychodów (w tym rekompensaty) i kosztów działalności zleconej objętej umową powierzenia w podziale na koszty bezpośrednie, odpowiedniego udziału kosztów wspólnych i właściwy zwrot z kapitału,
 - b) przychodów i kosztów poszczególnych usług nie związanych ze świadczeniem usług objętych umową powierzenia z podziałem na koszty bezpośrednie, odpowiedniego udziału kosztów wspólnych i właściwy zwrot z kapitału.
 - 6) Zweryfikowanie zasad alokacji kosztów wspólnych na poszczególne działalności Spółki.
 - 7) Porównanie kosztów poniesionych przez Spółkę w 2019 r. do kosztów typowego, dobrze zarządzanego przedsiębiorstwa dysponującego odpowiednimi środkami.
 - 8) Odniesienie się do proporcji udziału działalności powierzonej i niepowierzonej przez GMT Spółce w kontekście obowiązujących przepisów.

9) Kalkulacja rekompensaty, wg modelu stanowiącego załącznik nr 2, sporządzona czterowariantowo:

- a) zgodnie z obowiązującą umową powierzenia
 - b) bez uwzględnienia rekompensaty na rozsądny zysk
 - c) bez uwzględnienia rekompensaty na rozsądny zysk i przy wykorzystaniu zysku z komercji
 - d) z uwzględnieniem rekompensaty na rozsądny zysk i przy wykorzystaniu zysku z komercji
- 10) Przygotowanie zestawień wg załączonych wzorów – załącznik nr 3, 4, 5.

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 Spółce.

Opracowanie dotyczące audytu rekompensaty winno być przedstawione 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 winny być przedstawione w formacie otwartym (edytowalnym), tj. *.xlsx (MS Excel lub równoważnym), tak aby wprowadzenie danych źródłowych powodowało obliczenie wszystkich wartości przyjętych dla wyliczenia rekompensaty.

Wykonawca powinien dołączyć objaśnienie zasad dokonywania obliczeń w oparciu o przygotowany arkusz kalkulacyjny.

Wykonawca usługi jest zobowiązany ponadto :

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

Wykonawca usługi winien oświadczyć, czy w okresie ostatnich 3 lat sporządził co najmniej 3 usługi audytu rekompensaty dla przedsiębiorstwa wykonującego zadania własne gminy w zakresie sportu, kultury, promocji, w miastach powyżej 100 tys. mieszkańców.

Jednocześnie Właściciel - Gmina Miasta Toruń zastrzega sobie prawo:

- do uczestniczenia w konsultacjach i naradach w trakcie sporządzania przez Wykonawcę audytu rekompensaty,
- do żądania dokonania niezbędnych poprawek czy pisemnych wyjaśnień przez Wykonawcę, w trakcie sporządzania audytu, a także przed jego ostateczną akceptacją tj. przed podpisaniem protokołu odbioru,
- ostatecznej akceptacji audytu ex-post rekompensaty za 2019 rok.

III. Wymagania stawiane Wykonawcy:

1. Dysponowanie odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania Zamówienia:

Wykonawca usługi winien oświadczyć, czy w okresie ostatnich 3 lat sporządził co najmniej 3 usługi audytu rekompensaty dla przedsiębiorstwa wykonującego zadania własne gminy w zakresie sportu, kultury, promocji, w miastach powyżej 100 tys. mieszkańców.

2. Warunki i forma płatności:

- a/ forma płatności – przelew,
- b/ termin płatności - 30 dni od daty otrzymania faktury.

3. Termin ważności oferty – 30 dni.

IV. Rodzaje i opis kryteriów, którymi Zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty:

Przy wyborze oferty Zamawiający będzie się kierował następującymi kryteriami: cena – 100%

V. Termin realizacji zamówienia:

Termin wykonania Zamówienia:

- a) wykonanie audytu ex-post rekompensaty dla TIS Sp. z o.o – do 13 marca 2020 roku.

W ramach zamówienia Wykonawca zobowiązany będzie na żądanie Zamawiającego udostępnić do wglądu przyjęty model wyliczania rekompensaty, dokonać niezbędnych poprawek oraz udzielić pisemnych wyjaśnień.

Jednocześnie Właściciel - Gmina Miasta Toruń zastrzega sobie prawo:

- do uczestniczenia w konsultacjach i naradach w trakcie sporządzania przez Wykonawcę audytu rekompensaty,
- do żądania dokonania niezbędnych poprawek czy pisemnych wyjaśnień przez Wykonawcę, w trakcie sporządzania audytu, a także przed jego ostateczną akceptacją tj. przed podpisaniem protokołu odbioru,

VI. Dokumenty, które należy złożyć w niniejszym postępowaniu:

1. Formularz oferty z ceną - oferta musi obejmować wszystkie elementy zamówienia z podaniem wartości ryczałtowej dla całego przedmiotu zamówienia:

- zł/netto (słownie :.....)
-% stawka podatku VAT
-zł/brutto (słownie:.....)

2. Oświadczenie o spełnieniu wymagań stawianych Wykonawcy.

3. Dane do umowy.

4. Odpis KRS lub odpis z CEIDG (wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu złożenia oferty).

VII. Miejsce, sposób i termin składania ofert:

Oferty z ceną prosimy przesłać do **dnia 30.01.2020 r.** drogą elektroniczną na adres: biuro@tis.torun.pl (oferta powinna być skanowana z oryginalnym podpisem upoważnionego przedstawiciela oferenta)

Oferty, które wpłyną po wyznaczonym terminie składania ofert nie będą brane pod uwagę przy wyborze Wykonawcy.

Z oferentem, który zaproponuje najniższą cenę za wykonanie przedmiotu zamówienia zostanie zawarta umowa, której wzór stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zapytania.

VIII. Osoba do kontaktu:

Wszelkich informacji na temat usługi udziela: Dorota Wojciechowska tel. (56) 665 00 17.

Załączniki:

1. Zakres audytu ex-post.
2. Model kalkulacji rekompensaty,
3. Tabela – rachunek zysków i strat,
4. Tabela – rachunek pokryć,

5. Tabela – rozliczenie rekompensaty za lata 2011 – 2019 dot. rekompensaty eksploatacyjnej,
6. Wzór umowy.

Zastępca Prezesa Zarządu



Andrzej Pietrowski