



ZAKŁAD INWESTYCJI ORGANIZACJI TRAKTATU PÓŁNOCNOATLANTYCKIEGO

02-010 Warszawa, ul. Nowowiejska 28A, tel. +48 22 6874328, fax. +48 22 6874329
NIP 7010268469, REGON 142681620, KRS 0000370758

Warszawa, dn. *11.10.* 2013 r.

Dotyczy: wyboru biegłego rewidenta – postępowanie nr NCB/41/2013.

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

Uprzejmie informuję, że Instytucja Gospodarki Budżetowej – Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego (ZIOTP) zwany dalej „Zamawiającym” z siedzibą w Warszawie, przy ul. Nowowiejskiej 28A, 02 – 010 Warszawa, wszczyna postępowanie na „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2013 r. instytucji gospodarki budżetowej Zakładu Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego”. Postępowanie zostanie przeprowadzone na podstawie Kodeksu cywilnego w związku z art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).

I. Istotne informacje dla Wykonawców:

1. Przedmiot zamówienia obejmuje:
 - 1) Przeprowadzenie w siedzibie Zamawiającego badania sprawozdania finansowego instytucji gospodarki budżetowej Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego, zwanego w skrócie „ZIOTP”, za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, oraz ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rewidentach”, krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Raport z wyników przeprowadzonego badania wraz z opinią na temat tego, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Zleceniodawcy zostaną przedstawione organowi założycielskiemu ZIOTP, który zatwierdza sprawozdanie finansowe Zleceniodawcy;
 - 2) Przeprowadzenie badania wykorzystania środków z dotacji budżetowej celowej i podmiotowej oraz środków NATO.
2. Celem Przedmiotu Umowy, zgodnie z art. 65 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy ZIOTP.
3. Termin rozpoczęcia badania od dnia zawarcia umowy z wybranym Wykonawcą. Termin zakończenia badania sprawozdania finansowego – nie później niż do dnia 15.04.2014 r.

4. Badanie zostanie przeprowadzone w III etapach:
 - 1) I etap: badanie wstępne przeprowadzone w IV kwartale 2013 r. – wstępne badanie ksiąg rachunkowych, ocena systemów: organizacyjnego, rachunkowości, ewidencji i kontroli wewnętrznej, udział w przygotowaniu formalnej strony inwentaryzacji;
 - 2) II etap: udział w inwentaryzacji rocznej składników majątkowych, w tym środków trwałych w budowie, zgodnie z Decyzją Dyrektora ZIOTP w charakterze obserwatora;
 - 3) III etap: badanie właściwe – badanie ksiąg rachunkowych, analiza bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz ocena efektywności ekonomicznej.
5. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez rewidenta na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych aby dokumentacja badania stanowiła podstawę do sformułowania obiektywnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. W każdym przypadku rewident może rozszerzyć zakres badania, w szczególności jeżeli będzie to niezbędne do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.
6. Po zawarciu umowy Wykonawca badania podejmie współpracę z ZIOTP w zakresie badania ksiąg i prawidłowości sprawozdania finansowego.

II. Miejsce i termin składania ofert

1. Oferty należy składać w siedzibie Zakładu Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w Warszawie, ul. Nowowiejska 28 A, 02-010 Warszawa, osobiście w Kancelarii Jawnej – pokój nr 6 lub za pośrednictwem poczty, bądź firmy kurierskiej do dnia 21.10.2013 r. do godz. 10:00. Oferty nadesłane pocztą lub dostarczone za pośrednictwem firmy kurierskiej, będą zakwalifikowane do niniejszego postępowania pod warunkiem dostarczenia ich do Kancelarii Jawnej ZIOTP w wymaganym terminie. Oferty, które wpłyną lub zostaną złożone po terminie określonym powyżej będą odesłane (zwrócone) bez otwierania.
2. Oferta, aby była ważna, musi być podpisana przez osoby upoważnione do zaciągania zobowiązań w imieniu Wykonawcy. Wszystkie strony oferty oraz załączone dokumenty powinny być ponumerowane oraz parafowane przez wyżej wymienione osoby.
3. Wykonawca powinien umieścić ofertę w trwałym (mocnym) opakowaniu (np. kopercie), aby zapobiec nieuprawnionemu zapoznaniu się z jej treścią. Opakowanie należy zaadresować według następującego wzoru:

Instytucja Gospodarki Budżetowej

Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego

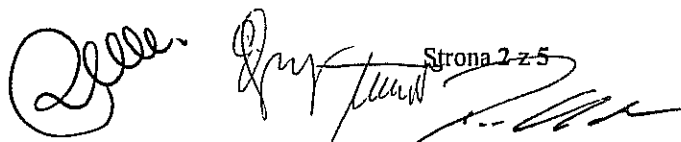
ul. Nowowiejska 28A, 02-010 Warszawa

Numer postępowania: NCB/41/2013

„Wybór podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2013 r. instytucji gospodarki budżetowej Zakładu Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego”

z dopiskiem: NIE OTWIERAĆ PRZED 21.10.....2013 r. – OTWIERA KOMISJA

Na opakowaniu poza oznaczeniem jak wyżej, należy podać w lewym górnym rogu nazwę i adres (pieczęć) Wykonawcy.

 Strona 2 z 5

III. Informacje, oświadczenia i dokumenty wymagane jako załączniki do oferty Wykonawcy

1. Wykonawca do Oferty zobowiązany jest dołączyć podpisane przez osoby reprezentujące Wykonawcę:
 - 1) Wypełniony i podpisany Formularz ofertowy – zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do Zaproszenia;
 - 2) Informację o Wykonawcy: firma i siedziba Wykonawcy, forma i zakres działalności, w tym liczba zatrudnionych biegłych rewidentów;
 - 3) Cenę netto i brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia;
 - 4) Oświadczenie o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym;
 - 5) Oświadczenie o posiadaniu niezbędnej wiedzy i doświadczeniu, a także dysponowaniu osobami zdolnymi do wykonania zamówienia;
 - 6) Oświadczenie o znajdowaniu się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
 - 7) Oświadczenie o posiadaniu ważnej umowy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywanej czynności rewizji finansowej zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
2. Ponadto do oferty należy załączyć:
 - 1) Aktualny odpis z KRS albo aktualne zaświadczenie o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP oraz pełnomocnictwo, o ile jest stosowane. Odpis z rejestru (zaświadczenie), o którym mowa powyżej, wystawiony nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert, może być złożony w formie kopii, poświadczonej za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę;
 - 2) Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z uiszczaniem podatków 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;
 - 3) Aktualne zaświadczenie właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, że Wykonawca nie zalega z uiszczaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne, lub potwierdzenie, 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;
 - 4) Wykaz osób, które będą wykonywać zamówienie lub będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia wraz z numerami ewidencyjnymi biegłych rewidentów – załącznik nr 2 do Zaproszenia;
 - 5) Dokumenty potwierdzające doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych:
minimum 30 (trzydziestu) w okresie ostatnich 36 miesięcy,
 - w tym minimum 6 (sześciu) z sektora finansów publicznych w rozumieniu art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) – warunek konieczny, o obrotach minimum 200.000.000,00 zł rocznie każdy (słownie: dwieście milionów złotych rocznie), z których co najmniej jedna realizowała inwestycje budowlaną współfinansowaną ze środków zagranicznych,

Dla udokumentowania powyższych kryteriów Wykonawca ma obowiązek załączyć oświadczenie w wyżej wymienionym zakresie wraz z listą podmiotów, w tym jednostek sektora finansów publicznych, wskazaniem zrealizowanej inwestycji budowlanej ze środków zagranicznych wraz z jej krótkim opisem oraz o ile to możliwe załączyć do oferty referencje;

- 6) Parafowany wzór umowy w sprawie niniejszego zamówienia – załącznik nr 3 do Zaproszenia.

IV. Dodatkowe informacje dla Wykonawcy

Zamawiający dokona oceny i badania ofert. W pierwszej kolejności ocenie będzie podlegało spełnienie warunków formalnych na podstawie złożonych w ofercie dokumentów, informacji i oświadczeń. Zamawiający wykluczy Wykonawców, którzy nie spełniają wymogów i wybierze ofertę z najniższą ceną spośród ofert ważnych nie podlegających odrzuceniu.

Wybór Wykonawcy zostanie dokonany przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe Zamawiającego

Ponadto Zamawiający wezwie Wykonawców, którzy w określonym terminie nie złożyli wymaganych oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, do ich uzupełnienia w wyznaczonym terminie.

W przypadku nie uzupełnienia wymaganych dokumentów Zamawiający odrzuci ofertę.

Wykonawca może się zapoznać ze specyfiką, przedmiotem działalności, stanem zatrudnienia, planem przychodów i kosztów na 2013 r. ZIOTP oraz innymi informacjami o Zakładzie w następujących ogólnie dostępnych przepisach i miejscach: na stronie internetowej www.ziotp.wp.mil.pl, w załączniku nr 13 do ustawy budżetowej na 2013 r. z dnia 25 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 169), w rozporządzeniu Ministra Obrony Narodowej z dnia 7.07.2011 w sprawie ustalenia wysokości, warunków i trybu przyznawania oraz rozliczania dotacji z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych określonych w Programie Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w dziedzinie bezpieczeństwa (Dz. U. z 2011 r. Nr 146., poz. 871), w zarządzeniu Nr 49/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 30.08.2010 r. w sprawie utworzenia instytucji gospodarki budżetowej pod nazwą „Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego” (Dz. Urz. MON z 2010 r., Nr 17, poz. 225).

ZIOTP ponadto informuje, że:

- Realizacja inwestycji w ramach Programu Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w Dziedzinie Bezpieczeństwa (NSIP – NATO Security Investment Programme), tj. podstawowa działalność Zakładu wykonywana jest poprzez zawieranie umów na wykonanie robót budowlanych i usług oraz zatrudnianie firm konsultingowych sprawujących funkcję inwestora Zastępczego. Zakład nie posiada potencjału technicznego i osobowego do samodzielnej realizacji inwestycji;
- Inwestycje NSIP finansowane są z dotacji budżetowej celowej oraz ze środków NATO jako zadanie zlecone przez Organ Założycielski – Ministra Obrony Narodowej,
- Obiekty budowlane i instalacje powstałe w ramach inwestycji NSIP podlegają nieodpłatnemu przekazaniu do jednostek wojskowych;
- Finansowanie wydatków bieżących ZIOTP odbywa się z dotacji budżetowej podmiotowej oraz ze środków NATO przeznaczonych na krajowe wydatki administracyjne (NAE – National Administrative Expenses);
- Nie posiada magazynów i nie prowadzi tym samym gospodarki magazynowej;
- Jako instytucja gospodarki budżetowej nadzorowana przez Ministra Obrony Narodowej podlega sprawozdawczości wynikającej z przepisów ogólnokrajowych i resortowych

z realizacji przychodów i wydatków, w tym m.in. wykonując kwartalne sprawozdania: RB-40, z realizacji „Centralnego planu inwestycji budowlanych resortu obrony narodowej realizowanych w ramach NSIP”, z realizacji wydatków ponoszonych z dotacji budżetowej.

- Sprawozdanie finansowe za 2012 r. zamknęło się:
 - 1) sumami bilansowymi po stronie aktywów i pasywów kwotą 2.058.901.491,02 zł (w tym środki trwałe w budowie w kwocie 2.040.728.476,14 zł);
 - 2) rachunkiem zysków i strat, wykazującym zysk netto w kwocie 1.382.570,41 zł;
 - 3) zestawieniem zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazującym zwiększenie funduszu własnego o kwotę 107.959.085,50 zł;
 - 4) rachunkiem przepływów pieniężnych, wykazującym zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 28.860.347,54 zł.

- Stan zatrudnienia w 2013 roku wynosi 55 osób (stan na: październik 2013 r.)

Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania bez podawania przyczyny.

Do kontaktów roboczych oraz uszczegółowienia specyfiki zamówienia upoważniam:

- 1) **Pana Michała PODKAŃSKIEGO** – tel. 22 684-68-74, kom. 606-772-687,
- 2) **Panią Annę WŁODARCZYK** – tel. 22 687-47-94.

Załączniki:

- 1) Wzór Formularza Ofertowego – dostępny na stronie internetowej www.ziotp.wp.mil.pl,
- 2) Wzór Wykazu Osób – dostępny na stronie internetowej www.ziotp.wp.mil.pl
- 3) Wzór Umowy w sprawie niniejszego zamówienia – dostępny na stronie internetowej www.ziotp.wp.mil.pl.

DYREKTOR


Bogusław WIJATYK