

Zapytanie ofertowe

„Fundusz Pomerania” Spółka z o.o. z siedzibą w Szczecinie, Pl. Brama Portowa 1 zaprasza do składania ofert na przeprowadzenie:

**„Badania rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych
na dzień 31.12.2025 r. oraz na dzień 31.12.2026 r. i wykonanie usługi atestacyjnej za lata 2025 i
2026 z możliwością przedłużenia świadczonych usług o kolejne 2 lata”**

Zakres prac obejmuje:

- 1) badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 r. oraz za rok 2026 r.,
- 2) sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2025 i za rok 2026 zgodnego z wymogami określonymi we właściwych przepisach, w szczególności w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089)
- 3) przeprowadzenie za 2025 r. oraz za 2026 r. usługi atestacyjnej obejmującej analizę i ocenę:
 - poziomu zobowiązań pozabilansowych Spółki z tytułu udzielonych poręczeń i generowane z tego tytułu dla Spółki ryzyko,
 - sposobu tworzenia rezerw związanych z działalnością poręczeniową i adekwatność ich wysokości do poziomu ryzyka,
 - wysokości tworzonych przez Spółkę odpisów aktualizacyjnych na należności wynikających z wypłaconych poręczeń.

Badanie za 2025 r. oraz za 2026 r. ma polegać na przedstawieniu pisemnego sprawozdania z badania, zawierającego w szczególności informacje o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej spółki oraz rentowność badanej jednostki.

Usługa atestacyjna ma obejmować wykonanie dodatkowych analiz i ocen w obszarze ujętym w ust.3 zakresu prac.

Termin zakończenia badania sprawozdania finansowego za 2025r. oraz dodatkowych usług atestacyjnych został ustalony na 15.04.2026r. Termin zakończenia badania sprawozdania finansowego za 2026r. oraz dodatkowych usług atestacyjnych został ustalony na 15.04.2027 r.

Ofertę na badanie sprawozdania finansowego za 2025 r. oraz za 2026 r. mogą złożyć podmioty, które uprawnione są do badania sprawozdania finansowego, w szczególności zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089), a ponadto wykonawca wykaże, że w ciągu ostatnich 2 lat świadczył usługi audytorskie dla co najmniej trzech podmiotów prowadzących pełną księgowość.

Wykaz usług wraz z podaniem nazwy przedmiotu i dat wykonania umowy oraz załączeniem dowodów potwierdzających ich wykonanie należy przygotować zgodnie z Załącznikiem nr 4 do zapytania ofertowego. Dowodami o których mowa wyżej są: referencje, poświadczenia, protokoły odbioru, listy polecające, etc.

Zamawiający przy wyborze oferty przeprowadzi ocenę osobistego doświadczenia biegłego rewidenta wskazanego w ofercie przez Wykonawcę, z uwzględnieniem kryterium doświadczenia w badaniu instytucji finansowych prowadzących działalność w formie spółki kapitałowej, w szczególności banków, TFI, funduszy poręczeniowych lub pożyczkowych. Wykonawca przy realizacji umowy zapewni osobisty udział biegłego rewidenta wskazanego w ofercie.

Każdy wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.

Wymagany termin realizacji usługi

- badanie sprawozdania finansowego za 2025 r. do 15.04.2026 r.,
- badanie sprawozdania finansowego za 2026 r. do 15.04.2027 r.

KRYTERIA OCENY

Oferty oceniane będą według poniższych kryteriów oceny ofert:

Kryterium	Waga kryterium	Max. ilość punktów jaką może uzyskać oferta za dane kryterium
Wartość ryczałtowa oferty za wykonanie badania sprawozdania finansowego Spółki łącznie za dwa lata obrotowe 2025 i 2026	60%	60 pkt
Wartość ryczałtowa oferty za wykonanie usługi atestacyjnej łącznie za lata 2025 i 2026	30%	30 pkt
Doświadczenie oferenta (z oświadczenia)	10%	10 pkt

Zasady oceny kryterium „Wartość ryczałtowa oferty za wykonanie badania sprawozdania finansowego łącznie za 2025 i 2026 r.”

Kryterium ceny zostanie obliczone według następującego wzoru:

$$\left(\frac{\text{Najniższa oferowana w postępowaniu wartość ryczałtowa oferty za badanie dwóch lat obrotowych}}{\text{wartość oferty badanej za badanie sprawozdania za dwa lata obrotowe}} \right) \times 60 \text{ pkt.} = \text{liczba punktów za kryterium „wartość ryczałtowa oferty za wykonanie badania sprawozdania finansowego za dwa lata obrotowe”}$$

Ilość punktów uzyskanych w ramach kryterium „Wartość ryczałtowa oferty za wykonanie badania sprawozdania finansowego za dwa lata obrotowe” jest maksymalną ilością punktów zdobytych przez danego Wykonawcę w tym kryterium i maksymalnie wynosi 60 pkt.

Zasady oceny kryterium „Wartość ryczałtowa oferty za wykonanie usługi atestacyjnej za lata 2025 i 2026”

Kryterium ceny zostanie obliczone według następującego wzoru:

$$\left(\frac{\text{Najniższa oferowana w postępowaniu wartość ryczałtowa oferty za usługi atestacyjne za dwa lata}}{\text{wartość ryczałtowa badanej oferty za usługi atestacyjne za dwa lata}} \right) \times 30 \text{ pkt.} = \text{liczba punktów za kryterium „wartość ryczałtowa oferty za wykonanie usługi atestacyjnej łącznie za dwa lata 2025 i 2026”}$$

Ilość punktów uzyskanych w ramach kryterium „Wartość ryczałtowa oferty na wykonanie usługi atestacyjnej za lata 2025 i 2026” jest maksymalną ilością punktów zdobytych przez danego Wykonawcę w tym kryterium i maksymalnie wynosi 30 pkt.

Zasady oceny kryterium „Doświadczenie”

Kryterium doświadczenia zostanie obliczone według następującego wzoru:

$$\left(\frac{\text{posiadane doświadczenie badanej oferty}}{\text{wymagane w postępowaniu doświadczenie}} \right) \times 10 \text{ pkt.} = \text{liczba punktów za kryterium „Doświadczenie”}$$

Posiadane doświadczenie z ostatnich 2 lat należy udokumentować poprzez informację o usługach audytorskich dla co najmniej trzech podmiotów prowadzących pełną księgowość wraz z przedłożeniem

dowodów potwierdzających ich należyte wykonanie. Dowodami mogą być referencje, poświadczenia, protokoły odbioru, listy polecające.

Ilość punktów uzyskanych w ramach kryterium „Doświadczenie” jest maksymalną ilością punktów zdobytych przez danego Wykonawcę w tym kryterium i maksymalnie wynosi 10 pkt.

Oferta, która otrzyma największą sumę ilości punktów w kryteriach wskazanych powyżej zostanie uznana za ofertę najkorzystniejszą.

Pisemne oferty prosimy przesyłać na adres siedziby Spółki:

70-225 Szczecin, Pl. Brama Portowa 1, z dopiskiem „Oferta na badanie rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 31.12.2025 r. oraz na dzień 31.12.2026 r.”

lub pocztą elektroniczną na adres: oferty@funduszpomerania.pl, w tytule „Oferta na badanie rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 31.12.2025 r. oraz na dzień 31.12.2026 r.”

lub złożyć osobiście w zamkniętej kopercie oznaczonej: „Oferta na badanie rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 31.12.2025 r. oraz na dzień 31.12.2026 r.” w siedzibie Spółki w Szczecinie, 70-225 Szczecin Brama Portowa 1, wejście C, (od ul. Kaszubskiej, I piętro).

Oferta musi być podpisana przez osobę umocowaną do złożenia przedmiotowej oferty (własnoręcznie lub elektronicznie).

Termin złożenia oferty: **do dnia 14.10.2025 r. do godz.14.00**

(decyduje data wpływu oferty do siedziby Funduszu lub data wpływu oferty na serwer).

Termin związania ofertą mija 28 listopada 2025.

Zamawiający zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru oferty, odstąpienia od wyboru oferty lub zakończenia przed terminem postępowania konkursowego bez podania przyczyny.

Do zapytania ofertowego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych.

Wszystkie oferty i załączniki muszą być parafowane. Kopie dokumentów powinny być potwierdzone za zgodność z oryginałem i podpisane przez osobę uprawnioną do reprezentowania Wykonawcy w obrocie gospodarczym.

Szczegółowych informacji w sprawie zapytania udziela p. Roman Wojtyniak pod nr tel. 661-100-220 lub e-mail: r.wojtyniak@funduszpomerania.pl

Załączniki:

- 1.Wzór oferty na badanie sprawozdania finansowego.
- 2.Wzór umowy na badanie sprawozdania finansowego.
- 3.Podstawowe dane o Spółce.
- 4.Wzór wykazu usług / doświadczenia oferenta