

Opis Przedmiotu Zamówienia

Wykonanie audytu rekompensaty przysługującej Gminie Miasto Łódź z tytułu świadczenia usługi w ogólnym interesie gospodarczym z zakresu mieszkalnictwa i realizacji projektów rewitalizacyjnych

Kod CPV – 79212000-3 Usługi audytu

1. Przedmiot zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu rekompensaty, mającego na celu weryfikację wysokości wypłaconej rekompensaty oraz weryfikację prawidłowości określenia wysokości maksymalnej dopuszczalnej rekompensaty przysługującej Gminie Miasto Łódź w ramach realizacji projektów Rewitalizacji Obszarowej Centrum Łodzi oraz Rewitalizacji Księżego Młyna, w tym jej zgodności z przepisami prawa tj. w szczególności kontrolę, czy nie została przyznana rekompensata w wysokości przekraczającej kwotę ustaloną zgodnie z art. 5 Decyzji UOIG, w oparciu o przyjęty mechanizm rekompensaty dla powierzonych UOIG.

2. Podstawowe informacje dotyczące świadczonej UOIG:

Miasto Łódź jest wykonawcą UOIG, której zakres dotyczy przeprowadzenia kompleksowych działań rewitalizacyjnych w obiektach mieszkaniowych, w ramach realizacji projektów Rewitalizacji Obszarowej Centrum Łodzi oraz Rewitalizacji Księżego Młyna, współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej (Projekty UOIG).

Szczegółowe zasady powierzenia UOIG zostały opisane w uchwale Nr LXX/2108/22 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Miasta Łodzi na lata 2023-2030 (Dz. Urz. Woj. Łódzkiego z 2023 r. poz. 270) oraz zarządzeniu Nr 822/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 12 kwietnia 2023 r. w sprawie szczegółowych zasad wdrożenia mechanizmu rekompensaty oraz określenia wskaźników służących do



obliczania, kontrolowania i przeglądu wysokości rekompensaty z tytułu wykonania przez Miasto Łódź usługi w ogólnym interesie gospodarczym z zakresu mieszkalnictwa i realizacji projektów Rewitalizacji Obszarowej Centrum Łodzi oraz Rewitalizacji Księżego Młyna, określonych w Wieloletnim programie gospodarowania mieszkaniowym zasobem Miasta Łodzi na lata 2023-2030, zmienionym zarządzeniem Nr 1533/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 03 lipca 2023 r. Wyżej wskazane akty prawa miejscowego publikowane są w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Łodzi: <https://bip.uml.lodz.pl/samorzad/akty-prawne-i-projekty-aktow-prawnych/akty-prawne/>

3. Szczegółowy zakres audytu rekompensaty:

a. następcza weryfikacja kalkulacji maksymalnej dopuszczalnej rekompensaty, dla każdego z Projektów UOIG oraz łącznej dla wszystkich Projektów UOIG, aktualnej w każdym wskazanym roku okresu powierzenia oraz weryfikacja projekcji finansowej i aktualnej prognozowanej maksymalnej dopuszczalnej rekompensaty, w oparciu o:

- mechanizm wdrażania rekompensaty opisany w *Instrukcji określającej mechanizm obliczania maksymalnej dopuszczanej rekompensaty*, stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 822/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 12 kwietnia 2023 r. (z późn. zm.).
- sprawozdania roczne dotyczące aktualizacji dopuszczalnej wysokości rekompensaty z tytułu wykonywania UOIG przez Gminę Miasto Łódź przygotowane w oparciu o koszty i przychody związane z wykonywaniem UOIG poniesione (odpowiednio) w latach 2020, 2021 i 2022;
- dokumenty księgowo-księgowych oraz inne dokumenty dotyczące zrealizowanych przychodów i kosztów ujętych w systemach finansowo-księgowych jednostek organizacyjnych Miasta, tj. Zarząd Lokali Miejskich, Centrum Usług Wspólnych oraz Urzędu Miasta Łodzi.



- b. Weryfikacja zachowania określonego poziomu rozsądnego zysku wyrażonego wskaźnikiem wewnętrznej stopy zwrotu z zainwestowanego kapitału w całym okresie powierzenia (IRR).
- c. Weryfikacja Planu usługi określającego parametry odnoszące się do jakości, wydajności i efektywności świadczonej UOIG wskazane w zarządzeniu Nr 822/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 12 kwietnia 2023 r. (z późn. zm.).
- d. Weryfikacja spełnienia warunków brzegowych określonych w Decyzji UOIG oraz w aktach powierzenia przedmiotowej usługi publicznej (wskazane w pkt. 2).
- e. Wnioski i rekomendacje dotyczące sposobu wdrażania mechanizmu rekompensaty i prowadzenia ewidencji księgowej, w tym prawidłowego wyodrębnienia przychodów i kosztów związanych z UOIG oraz ewentualne zalecenia względem projekcji finansowej.

Audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) oraz obowiązującymi standardami rachunkowości, audytu sprawozdawczości i rewizji finansowej.

4. Okres objęty audytem:

Od 01.01.2020 do 31.12.2022 roku wraz z odniesieniem do projekcji finansowej na kolejne lata powierzenia, tj. do 31.12.2028 r.

5. Wynik audytu:

Wynikiem audytu powinien być raport, który w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały, jednoznaczny i zgodny ze stanem faktycznym będzie zawierał ustalenia i wnioski z audytu oraz rekomendacje zmian niezbędnych do prawidłowej realizacji UOIG oraz jej monitorowania.

6. Termin realizacji zamówienia:

- a) etap I - przeprowadzenie audytu i sporządzenie wstępnego raportu:
30 dni roboczych od dnia podpisania umowy,



- b) etap II – przekazanie przez Zamawiającego ewentualnych uwag do wstępnego raportu: w ciągu 5 dni roboczych od dnia doręczenia raportu wstępnego przez Audytora,
- c) etap III – uwzględnienie ewentualnych uwag Zamawiającego oraz sporządzenie ostatecznego raportu: w ciągu 5 dni roboczych od dnia doręczenia uwag przez Zamawiającego.

7. Miejsce wykonania usługi:

Analiza dokumentów źródłowych zdalnie, ewentualnie w siedzibie Urzędu Miasta Łodzi oraz jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Łódź realizujących UOIG. Koszty ewentualnych podróży i noclegów pozostają po stronie Wykonawcy usługi.

