

**Fundusz Składowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników**  
**ul. Stanisława Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa**  
[www.fsusr.gov.pl](http://www.fsusr.gov.pl) mail: przetargi@fsusr.gov.pl

**Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego**  
**w trybie podstawowym z możliwością negocjacji**

na

**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR**  
**za rok 2021, 2022**

**Specyfikacja warunków zamówienia**  
(zwana dalej SWZ)

## Spis treści

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Rozdział I – Informacje Ogólne .....</b>   | <b>3</b>  |
| I. Nazwa oraz adres Zamawiającego.....  | 3         |
| II. Adres strony internetowej, na której udostępniane będą zmiany i wyjaśnienia treści SWZ oraz inne dokumenty zamówienia bezpośrednio związane z postępowaniem o udzielenie zamówienia .....   | 3         |
| III. Tryb udzielenia zamówienia .....   | 3         |
| IV. Informacja, czy Zamawiający przewiduje wybór najkorzystniejszej oferty z możliwością prowadzenia negocjacji .....   | 3         |
| V. Opis przedmiotu zamówienia .....   | 4         |
| VI. Termin wykonania zamówienia.....  | 5         |
| VII. Projektowane postanowienia umowy w sprawie zamówienia publicznego, które zostaną wprowadzone do treści tej umowy.....  | 5         |
| VIII. Informacje o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których Zamawiający będzie komunikował się z wykonawcami, oraz informacje o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej ..... | 7         |
| IX. Wskazanie osób uprawnionych do komunikowania się z Wykonawcami .....  | 8         |
| X. Termin związania ofertą .....  | 8         |
| XI. Opis sposobu przygotowania oferty.....  | 8         |
| XII. Sposób oraz termin składania ofert .....   | 9         |
| XIII. Termin otwarcia ofert.....  | 10        |
| XIV. Podstawy wykluczenia .....   | 10        |
| XV. Warunki udziału w postępowaniu .....  | 12        |
| XVI. Sposób obliczenia ceny.....  | 14        |
| XVII. Opis kryteriów oceny ofert, wraz z podaniem wag tych kryteriów i sposobu oceny ofert.....   | 14        |
| XVIII. Informacje o formalnościach, jakie muszą zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego .....  | 16        |
| XIX. Pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących Wykonawcy .....   | 17        |
| XX. KLAUZULA INFORMACYJNA w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego .....   | 18        |
| <b>Rozdział II - Załączniki do SWZ .....</b>  | <b>20</b> |
| Załącznik Nr 1 - Formularz oferty .....   | 20        |
| Załącznik Nr 2 - Oświadczenie własne wykonawcy .....  | 23        |
| Załącznik Nr 3 – Oświadczenie dot. przynależności do grupy kapitałowej .....  | 26        |
| Załącznik Nr 4 - Wykaz Usług na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu .....  | 27        |
| Załącznik Nr 5 - Wykaz Osób - potwierdzenie doświadczenia Biegłych.....   | 29        |
| <b>Rozdział III Projektowane Postanowienia Umowy (PPU) wraz z załącznikami</b>  |           |

## Rozdział I – Informacje Ogólne

### I. Nazwa oraz adres Zamawiającego

Fundusz Składowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników (FSUSR) z siedzibą w Warszawie, ul. Stanisława Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa.  
tel. 667-333-357, mail: [przetargi@fsusr.gov.pl](mailto:przetargi@fsusr.gov.pl)

### II. Adres strony internetowej, na której udostępniane będą zmiany i wyjaśnienia treści SWZ oraz inne dokumenty zamówienia bezpośrednio związane z postępowaniem o udzielenie zamówienia

Zmiany i wyjaśnienia treści SWZ oraz inne dokumenty zamówienia bezpośrednio związane z postępowaniem o udzielenie zamówienia będą udostępniane na stronie internetowej: [www.fsusr.gov.pl](http://www.fsusr.gov.pl) w zakładce: „Zamówienia publiczne” -> „Zamówienia objęte PZP”

link: <https://www.fsusr.gov.pl/bip/zamowienia-publiczne/ogloszenia-objete-pzp.html>

### III. Tryb udzielenia zamówienia

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone jest w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 2) ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 2019 z późn. zm.) dalej „pzp”.

Zamówienie nie jest współfinansowane ze środków Unii Europejskiej

### IV. Informacja, czy Zamawiający przewiduje wybór najkorzystniejszej oferty z możliwością prowadzenia negocjacji

1. Zamawiający dopuszcza możliwość dokonania wyboru najkorzystniejszej oferty po przeprowadzeniu negocjacji.
2. W przypadku nie przeprowadzania negocjacji Zamawiający dokona wyboru najkorzystniejszej oferty spośród ofert niepodlegających odrzuceniu.
3. W przypadku zastosowania negocjacji Zamawiający poinformuje równocześnie wszystkich Wykonawców, którzy w odpowiedzi na ogłoszenie o zamówieniu złożyli oferty, o wykonawcach:
  - 3.1. których oferty nie zostały odrzucone, oraz punktacji przyznanej ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łącznej punktacji;
  - 3.2. których oferty zostały odrzucone;
  - 3.3. którzy nie zostali zakwalifikowani do negocjacji, oraz punktacji przyznanej ich ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łącznej punktacji, w przypadku, o którym mowa w art. 288 ust. 1 Pzp,  
podając uzasadnienie faktyczne i prawne.
4. Ofertę Wykonawcy niezaproszonego do negocjacji uznaje się za odrzuconą.
5. Zamawiający ogranicza liczbę wykonawców, których zaprosi do negocjacji do 3 wykonawców spełniających w najwyższym stopniu kryteria oceny ofert określone w pkt. XVII. W przypadku gdy liczba wykonawców, którzy złożyli oferty niepodlegające odrzuceniu jest mniejsza niż 3, Zamawiający zaprosi wszystkich wykonawców do negocjacji.
6. Negocjacje treści ofert:
  - 6.1. nie mogą prowadzić do zmiany treści SWZ,
  - 6.2. będą dotyczyły wyłącznie tych elementów treści ofert, które podlegają ocenie w ramach kryteriów oceny ofert.
7. Zamawiający będzie prowadził negocjacje z zaproszonymi wykonawcami w ramach kryteriów oceny ofert opisanych w pkt. XVII.

Warszawa, 2021 r.

znak sprawy: FS.ZPN.251.11.2021

8. Zamawiający informuje równocześnie wszystkich wykonawców, których oferty złożone w odpowiedzi na ogłoszenie o zamówieniu nie zostały odrzucone, o zakończeniu negocjacji oraz **zaprasza ich do składania ofert dodatkowych**, wyznaczając **termin nie krótszy niż 5 dni** od dnia przekazania zaproszenia do składania ofert dodatkowych.

Wykonawca może złożyć ofertę dodatkową, która zawiera nowe propozycje w zakresie treści oferty podlegających ocenie w ramach kryteriów oceny ofert wskazanych przez zamawiającego w zaproszeniu do negocjacji. Oferta dodatkowa nie może być mniej korzystna w żadnym z kryteriów oceny ofert wskazanych w zaproszeniu do negocjacji niż oferta złożona w odpowiedzi na ogłoszenie o zamówieniu. Oferta przestaje wiązać wykonawcę w zakresie, w jakim złoży on ofertę dodatkową zawierającą korzystniejsze propozycje w ramach każdego z kryteriów oceny ofert wskazanych w zaproszeniu do negocjacji. Oferta dodatkowa, która jest mniej korzystna w którymkolwiek z kryteriów oceny ofert wskazanych w zaproszeniu do negocjacji niż oferta złożona w odpowiedzi na ogłoszenie o zamówieniu, podlega odrzuceniu, natomiast nadal wiąże oferta podstawowa.

## V. Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania ustawowego łącznych sprawozdań finansowych Zamawiającego za lata obrotowe kończące się dnia 31 grudnia 2021 r. oraz dnia 31 grudnia 2022 r., a w tym:
  - 1) Jednostkowych sprawozdań finansowych Zamawiającego w 8 Oddziałach Regionalnych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (zwane dalej również Oddziały Regionalne KRUS) za każdy rok obrotowy tj.
    - za rok obrotowy 2021 Oddziały Regionalne KRUS w: Bydgoszczy, Koszalinie, Lublinie, Łodzi, Olsztynie, Opolu, Wrocławiu i Zielonej Górze;
    - za rok obrotowy 2022 Oddziały Regionalne KRUS w: Białymstoku, Częstochowie, Gdańsku, Kielcach, Krakowie, Poznaniu, Rzeszowie i Warszawie.(dalej: Sprawozdania finansowe oddziałów).
  - 2) Jednostkowego sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego za rok obrotowy 2021, 2022;  
wraz z przedłożeniem przez biegłego rewidenta sprawozdania z badania odnośnie każdego ze sprawozdań finansowych.
2. Zamawiający wymaga, aby podstawą do wydania sprawozdania z badania łącznego sprawozdania finansowego FSUSR było przeprowadzenie badania jednostkowych sprawozdań finansowych w 8 Oddziałach Regionalnych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, jednostkowego sprawozdania finansowego Biura Zarządu FSUSR oraz łącznego sprawozdania finansowego FSUSR.
3. W **Rozdziale III – Projektowane Postanowienia Umowy**, w tym **Opisie przedmiotu zamówienia** zawarto m.in.:
  - szczegółowy zakres badania sprawozdań finansowych,
  - warunki wykonania zamówienia,
  - podstawowe informacje o Zamawiającym.
4. Wykonawca jest zobowiązany zrealizować przedmiot zamówienia zgodnie z:
  - a) przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217),
  - b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415),
  - c) Krajowymi Standardami Badania,
  - d) standardami rewizji finansowej i zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

5. **Oferta złożona przez podmioty, które zgodnie z ww. przepisami nie mogą przeprowadzać badania sprawozdania finansowego dla Zamawiających będzie skutkowała odrzuceniem oferty na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 i 8 ustawy Pzp.**
6. Wykonawca zobowiązany jest zrealizować zamówienie na zasadach i warunkach opisanych w SWZ jak i w PPU wraz z załącznikami stanowiącym Rozdział III SWZ.
7. Oznaczenie przedmiotu zamówienia według kodu Wspólnego Słownika Zamówień CPV: 79212100-4 Usługi audytu finansowego, 79212300-6 Usługi audytu ustawowego.

## VI. Termin wykonania zamówienia

1. Sprawozdanie z badania za rok 2021 zostanie przekazane Zamawiającemu w terminie do dnia 1 czerwca 2022 r., w tym:
  - 1.1. do dnia 25 maja 2022 r. – ukończenie badania sprawozdania finansowego FSUSR, przy czym przedstawienie sprawozdania finansowego do badania nastąpi nie później niż do dnia 11 maja 2022 r.
  - 1.2. do dnia 30 kwietnia 2022 r. – ukończenie badania sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS, przy czym przedstawienie sprawozdań finansowych do badania nastąpi nie później niż do dnia 1 marca 2022 r.
  - 1.3. do dnia 6 maja 2022 r. - ukończenie badania sprawozdania finansowego Biura Zarządu FSUSR, przy czym przedstawienie sprawozdania finansowego do badania nastąpi nie później niż do dnia 5 kwietnia 2022 r.

Wynikiem każdego przeprowadzonego badania łącznego sprawozdania finansowego Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników oraz sprawozdania finansowego w Oddziale Regionalnym KRUS będzie sporządzone sprawozdanie z badania.

2. Sprawozdanie z badania za rok 2022 zostanie przekazane Zamawiającemu w terminie do dnia 31 maja 2023 r., w tym:
  - 2.1. do dnia 25 maja 2023 r. – ukończenie badania sprawozdania finansowego FSUSR, przy czym przedstawienie sprawozdania finansowego do badania nastąpi nie później niż do dnia 10 maja 2023 r.
  - 2.2. do dnia 28 kwietnia 2023 r. – ukończenie badania sprawozdań finansowych w Oddziałach Regionalnych KRUS, przy czym przedstawienie sprawozdań finansowych do badania nastąpi nie później niż do dnia 1 marca 2023 r.
  - 2.3. do dnia 5 maja 2023 r. - ukończenie badania sprawozdania finansowego Biura Zarządu FSUSR, przy czym przedstawienie sprawozdania finansowego do badania nastąpi nie później niż do dnia 6 kwietnia 2023 r.

Wynikiem każdego przeprowadzonego badania łącznego Sprawozdania finansowego Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników oraz Sprawozdania finansowego w Oddziale Regionalnym KRUS będzie sporządzone sprawozdanie z badania.

## VII. Projektowane postanowienia umowy w sprawie zamówienia publicznego, które zostaną wprowadzone do treści tej umowy

1. Projektowane postanowienia umowy w sprawie zamówienia publicznego, które zostaną wprowadzone do treści umowy, określone zostały w Rozdziale III SWZ. Zakres i charakter zmian umowy określa pkt XII.
2. Wymagania w zakresie zatrudnienia na podstawie stosunku pracy
  - 2.1. Na podstawie art. 95 pzp Zamawiający określa, iż czynności bezpośrednio związane z realizacją przedmiotu zamówienia, mają być wykonywane przez osoby zatrudnione

przez Wykonawcę lub jego podwykonawców na podstawie umowy o pracę w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. - Kodeks pracy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1320) na odpowiednim do rodzaju ich pracy stanowisku, co najmniej przez okres realizacji niniejszej umowy. Wymóg ten dotyczy osób - biegłych rewidentów, którzy wykonują czynności bezpośrednio związane z realizacją przedmiotu postępowania. Wymóg nie dotyczy:

- osób, w stosunku do których Wykonawca wykaże, że czynności przez nich realizowane nie polegają na wykonywaniu pracy w sposób określony w art. 22 § 1 ustawy Kodeks pracy,
- wspólników firm audytorskich, członków organów korporacyjnych firm audytorskich (w szczególności zarządów) oraz osób prowadzących firmę audytorską w formie jednoosobowej działalności gospodarczej (właściciele firm).

2.2. Zamawiający zastrzega prawo do sprawdzenia realizowania tego obowiązku przez Wykonawcę, a w przypadku naruszenia postanowień umowy do naliczenia z tego tytułu kar umownych.

2.3. Szczegółowe wymagania w tym zakresie określone zostały w Projektowanych Postanowieniach Umowy – Rozdziale III SWZ.

### 3. Pozostałe wymagania umowy

3.1. Rozliczenia z Wykonawcą dokonywane będą w walucie polskiej z uwzględnieniem płatności określonej w ustawie z dnia z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2020 r. poz. 106, z późni. zm.), tj. w formie przelewu z uwzględnieniem mechanizmu podzielonej płatności, tzw. split payment.

3.2. Zamawiający nie przewiduje udzielania zaliczek na poczet wykonania zamówienia.

3.3. W odniesieniu do warunków dotyczących wykształcenia, kwalifikacji zawodowych lub doświadczenia, Wykonawcy mogą polegać na zdolnościach podmiotów udostępniających zasoby, jeśli podmioty te wykonają usługi, do realizacji których te zdolności są wymagane, o ile:

- podmioty te złożą zobowiązania do oddania do dyspozycji Wykonawcy niezbędnych zasobów na potrzeby realizacji przedmiotowego zamówienia (art. 118 ust. 4 pzp),

oraz udokumentują (art. 119 pzp), że:

- wobec tych podmiotów nie zachodzą przesłanki wykluczenia,
- podmioty te spełniają warunki udziału w postępowaniu,

które zostały przewidziane względem wykonawcy.

W zakresie powoływania się na zasoby podmiotów<sup>3</sup> przepisy pzp stosuje się odpowiednio.

3.4. Zamawiający dopuszcza udział podwykonawców w realizacji zamówienia. Brak w ofercie informacji o części zamówienia, których wykonanie zamierza powierzyć podwykonawcom, jest rozumiane przez Zamawiającego jako wykonanie całego przedmiotu zamówienia samodzielnie. Powierzenie wykonania części zamówienia podwykonawcom nie zwalnia Wykonawcy z odpowiedzialności za należyte wykonanie tego zamówienia.

3.5. Zamawiający zastrzega obowiązek osobistego wykonania przez Wykonawcę kluczowych części zamówienia. Jednocześnie zamawiający wyjaśnia, że przez kluczową część/element rozumie zrealizowanie łącznie - zarówno za rok 2021 jak i rok 2022:

- łącznego badania sprawozdania finansowego Funduszu Składowego,
- badania sprawozdania finansowego Biura Zarządu FSUSR, oraz
- badania sprawozdań finansowych połowy Oddziałów Regionalnych KRUS,

natomiast dla badania sprawozdań finansowych pozostałych Oddziałów Regionalnych KRUS dopuszcza udział podwykonawców.

**UWAGA:** Zamawiający zwraca uwagę, że korzystanie z zasobów podmiotów 3 jest dopuszczalne za wyjątkiem wskazanych kluczowych części, które muszą być zrealizowane samodzielnie przez Wykonawcę, co wyklucza możliwość udostępnienia potencjału polegającego na zdolności technicznej i zawodowej w postaci doświadczenia.

3.6. Zamawiający nie przewiduje możliwości udzielenia zamówień na podstawie art. 214 ust. 1 pkt 7) i 8) pzp.

#### **VIII. Informacje o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których Zamawiający będzie komunikował się z wykonawcami, oraz informacje o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej**

1. W postępowaniu o udzielenie zamówienia komunikacja między Zamawiającym a Wykonawcami odbywa się drogą elektroniczną przy użyciu miniPortalu <https://miniportal.uzp.gov.pl/>, ePUAPu <https://epuap.gov.pl/wps/portal>.
2. Wykonawca zamierzający wziąć udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, musi posiadać konto na ePUAP. Wykonawca posiadający konto na ePUAP ma dostęp do formularzy: złożenia, zmiany, wycofania oferty lub wniosku oraz do formularza do komunikacji.
3. Wymagania techniczne i organizacyjne wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej przekazywanej przy ich użyciu, opisane zostały w Regulaminie korzystania z miniPortalu dostępnym pod adresem <https://miniportal.uzp.gov.pl/WarunkiUslugi.aspx> oraz Regulaminie ePUAP.
4. Wykonawca przystępując do niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, akceptuje warunki korzystania z miniPortalu, określone w Regulaminie miniPortalu oraz zobowiązuje się korzystając z miniPortalu przestrzegać po- stanowień tego regulaminu.
5. Maksymalny rozmiar plików przesyłanych za pośrednictwem dedykowanych formularzy do: złożenia i wycofania oferty oraz do komunikacji wynosi 150 MB.
6. Za datę przekazania oferty, oświadczenia, o którym mowa w art. 125 ust. 1 pzp, podmiotowych środków dowodowych, przedmiotowych środków dowodowych oraz innych informacji, oświadczeń lub dokumentów, przekazywanych w postępowaniu, przyjmuje się datę ich przekazania na ePUAP.
7. W postępowaniu o udzielenie zamówienia korespondencja elektroniczna (inna niż oferta Wykonawcy i załączniki do oferty) odbywa się elektronicznie za pośrednictwem dedykowanego formularza dostępnego na ePUAP oraz udostępnionego przez miniPortal (Formularz do komunikacji). Korespondencja przesłana za pomocą tego formularza nie może być szyfrowana. We wszelkiej korespondencji związanej z niniejszym postępowaniem Zamawiający i Wykonawcy posługują się numerem ogłoszenia (BZP).
8. Zamawiający może również komunikować się z Wykonawcami za pomocą poczty elektronicznej, email: [przetargi@fsusr.gov.pl](mailto:przetargi@fsusr.gov.pl).
9. Dokumenty elektroniczne, oświadczenia lub elektroniczne kopie dokumentów lub oświadczeń składane są przez Wykonawcę za pośrednictwem Formularza do komunikacji jako załączniki. Zamawiający dopuszcza również możliwość składania dokumentów elektronicznych, oświadczeń lub elektronicznych kopii dokumentów lub oświadczeń za pomocą poczty elektronicznej, na adres email: [przetargi@fsusr.gov.pl](mailto:przetargi@fsusr.gov.pl). Sposób sporządzenia dokumentów elektronicznych, oświadczeń lub elektronicznych kopii dokumentów lub oświadczeń musi być zgodny z wymaganiami określonymi w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie sposobu sporządzania i przekazywania informacji oraz wymagań technicznych dla dokumentów elektronicznych oraz środków komunikacji elektronicznej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursie (Dz.U. z 2020 r., poz. 2452).
10. Zamawiający nie przewiduje sposobu komunikowania się z Wykonawcami w inny sposób niż przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, wskazanych w SWZ.

## IX. Wskazanie osób uprawnionych do komunikowania się z Wykonawcami

Zamawiający wyznacza następujące osoby do kontaktu z Wykonawcami:

Pani Beata Borucka, Pani Aleksandra Obiedzińska, tel. 667-333-357 od poniedziałku do piątku w godz. 8:00 – 15:00 w sprawach formalnych związanych z procedurą przetargową.

Pani Teresa Karpińska tel. 22-629-70-96 od poniedziałku do piątku w godz. 8:00 – 15:00, w sprawach związanych z przedmiotem zamówienia.

## X. Termin związania ofertą

1. Wykonawca jest związany ofertą od dnia upływu terminu składania ofert **do dnia 15-10-2021r.** (nie dłużej niż 30 dni).
2. W przypadku, gdy wybór najkorzystniejszej oferty nie nastąpi przed upływem terminu związania ofertą określonym w SWZ, zamawiający przed upływem terminu związania ofertą zwraca się jednokrotnie do wykonawców o wyrażenie zgody na przedłużenie tego terminu o wskazywany przez niego okres, nie dłuższy niż 30 dni.
3. Przedłużenie terminu związania ofertą, o którym mowa w ust. 2, wymaga złożenia przez wykonawcę pisemnego oświadczenia o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą.

## XI. Opis sposobu przygotowania oferty

1. Oferta musi - **pod rygorem nieważności** - być sporządzona **w języku polskim**, w postaci elektronicznej w formacie danych: pdf, doc, docx, rtf, xps, odt i opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym.
2. Wykonawca w celu poprawnego zaszyfrowania oferty powinien mieć zainstalowany na komputerze NET Framework 4.5. Aplikacja działa na platformie Windows (Vista SP2, 7, 8, 10) Aplikacja nie jest dostępna dla systemu Linux i MAC OS.
3. Sposób zaszyfrowania oferty opisany został w Instrukcji użytkownika dostępnej na miniPortalu.
4. Do przygotowania oferty konieczne jest posiadanie przez osobę upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy kwalifikowanego podpisu elektronicznego, podpisu osobistego lub podpisu zaufanego.
5. Jeżeli na ofertę składa się kilka dokumentów, Wykonawca powinien stworzyć folder, do którego przeniesie wszystkie dokumenty oferty, podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym. Następnie z tego folderu Wykonawca zrobi folder zip. (bez nadawania mu hasła i bez szyfrowania). W kolejnym kroku za pośrednictwem Aplikacji do szyfrowania Wykonawca zaszyfruje folder zawierający dokumenty składające się na ofertę.
  - 5.1. Podpis może zostać złożony bezpośrednio na pliku z ofertą wykonawcy lub na „paczce” dokumentów elektronicznych zawierających ofertę wykonawcy. Opatrzony właściwym podpisem oferty (lub paczki) następuje przed czynnością jej zaszyfrowania.
  - 5.2. Złożenie podpisu w innym miejscu nie jest równoznaczne ze złożeniem podpisu pod ofertą. Oferta, która została złożona bez opatrzenia właściwym podpisem elektronicznym podlega odrzuceniu na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp z uwagi na niezgodność z art. 63 ustawy Pzp.
6. Wszelkie informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2019 r. poz. 1010), które Wykonawca zastrzeże jako tajemnicę przedsiębiorstwa, powinny zostać złożone w osobnym pliku wraz z jednoczesnym zaznaczeniem polecenia „Załącznik stanowiący tajemnicę przedsiębiorstwa” a następnie wraz z plikami stanowiącymi jawną część skompresowane do jednego pliku archiwum (ZIP). Wykonawca zobowiązany jest, wraz z przekazaniem tych informacji, wykazać spełnienie przesłanek określonych w art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji. Zaleca się, aby uzasadnienie zastrzeżenia informacji jako tajemnicy przedsiębiorstwa było sformułowane w sposób

**Warszawa, 2021 r.**

**znak sprawy: FS.ZPN.251.11.2021**



umożliwiający jego udostępnienie. Zastrzeżenie przez Wykonawcę tajemnicy przedsiębiorstwa bez uzasadnienia, będzie traktowane przez Zamawiającego jako bezskuteczne ze względu na zaniechanie przez Wykonawcę podjęcia niezbędnych działań w celu zachowania poufności objętych klauzulą informacji zgodnie z postanowieniami art. 18 ust. 3 pzp.

7. Do oferty należy dołączyć oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym, a następnie wraz z plikami stanowiącymi ofertę skompresować do jednego pliku archiwum (ZIP).
8. Do przygotowania oferty zaleca się wykorzystanie Formularza Oferty, którego wzór stanowi Załącznik nr 2 do SWZ. W przypadku, gdy Wykonawca nie korzysta z przygotowanego przez Zamawiającego wzoru, w treści oferty należy zamieścić wszystkie informacje wymagane w Formularzu Ofertowym.
9. Do oferty należy dołączyć:
  - 9.1. Pełnomocnictwo upoważniające do złożenia oferty, o ile ofertę składa pełnomocnik.
  - 9.2. Pełnomocnictwo dla pełnomocnika do reprezentowania w postępowaniu Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia - dotyczy ofert składanych przez Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia.
  - 9.3. Oświadczenie własne wykonawcy - o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania i spełnianiu warunków udziału w postępowaniu – wzór oświadczenia stanowi *Załącznik nr 2 do SWZ*. W przypadku wspólnego ubiegania się o zamówienie przez wykonawców, oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu składa każdy z wykonawców we własnym imieniu.
  - 9.4. Następujące przedmiotowe środki dowodowe:
    - a) Zamawiający nie wymaga dokumentów w tym zakresie.
10. Oferta oraz oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu muszą być złożone w oryginale.
11. Zamawiający zaleca ponumerowanie stron oferty.
12. Pełnomocnictwo do złożenia oferty musi być złożone w oryginale w takiej samej formie, jak składana oferta (t.j. w formie elektronicznej lub postaci elektronicznej opatrzonej podpisem zaufanym lub podpisem osobistym). Dopuszcza się także złożenie elektronicznej kopii (skanu) pełnomocnictwa sporządzonego uprzednio w formie pisemnej, w formie elektronicznego poświadczenia sporządzonego stosownie do art. 97 § 2 ustawy z dnia 14 lutego 1991r. – Prawo o notariacie, które to poświadczenie notariusz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym, bądź też poprzez opatrzenie skanu pełnomocnictwa sporządzonego uprzednio w formie pisemnej kwalifikowanym podpisem, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym mocodawcy. Elektroniczna kopia pełnomocnictwa nie może być uwierzytelniona przez uprawnionego.
13. Jeżeli Wykonawca niełoży przedmiotowych środków dowodowych lub złożone przedmiotowe środki dowodowe nie będą potwierdzać pełnego zakresu Robót Budowlanych wynikającego z przedmiaru, Zamawiający odrzuci ofertę.

## XII. Sposób oraz termin składania ofert

1. Wykonawca składa ofertę za pośrednictwem Formularza do złożenia lub wycofania oferty dostępnego na ePUAP i udostępnionego również na miniPortalu. Sposób złożenia oferty opisany został w Instrukcji użytkownika dostępnej na miniPortalu.

### **Uwaga:**

W celu prawidłowego złożenia oferty czy wniosku o dopuszczenie do udziału w postępowaniu wykonawcy powinni się posługiwać 32 znakowym Identyfikatorem z miniPortalu.

W sytuacji, w której Wykonawca składając ofertę przez miniPortal, wprowadzi inny identyfikator, oferta taka nie będzie widoczna na liście złożonych ofert i nie będzie możliwości na jej odszyfrowanie.

2. Ofertę wraz z wymaganymi załącznikami należy złożyć w terminie **do dnia 16-09-2021r. do godz. 11:00.**
3. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
4. Zamawiający odrzuci ofertę złożoną po terminie składania ofert.
5. Wykonawca po przesłaniu oferty za pomocą Formularza do złożenia lub wycofania oferty na „ekranie sukcesu” otrzyma numer oferty generowany przez ePUAP. Ten numer należy zapisać i zachować. Będzie on potrzebny w przypadku ewentualnego wycofania oferty.
6. Wykonawca przed upływem terminu do składania ofert może wycofać ofertę za pośrednictwem Formularza do wycofania oferty dostępnego na ePUAP i udostępnionego również na miniPortalu. Sposób wycofania oferty został opisany w Instrukcji użytkownika dostępnej na miniPortalu.
7. Wykonawca po upływie terminu do składania ofert nie może wycofać złożonej oferty.
8. **Wymagania dotyczące wadium:**  
Zamawiający nie wymaga wniesienia wadium.

### XIII. Termin otwarcia ofert

1. Otwarcie ofert nastąpi **w dniu 16-09-2021r. o godzinie 11:30.**
2. Otwarcie ofert jest niejawne, przy czym zamawiający udostępni oferty na wniosek wykonawcy, w terminie nie krótszym niż 3 dni od złożenia ofert.
3. Zamawiający, najpóźniej przed otwarciem ofert, udostępni na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.
4. Zamawiający, niezwłocznie po otwarciu ofert, udostępni na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje o:
  - 4.1. nazwach albo imionach i nazwiskach oraz siedzibach lub miejscach prowadzonej działalności gospodarczej albo miejscach zamieszkania wykonawców, których oferty zostały otwarte;
  - 4.2. cenach lub kosztach zawartych w ofertach.
5. W przypadku wystąpienia awarii systemu teleinformatycznego, która spowoduje brak możliwości otwarcia ofert w terminie określonym przez Zamawiającego, otwarcie ofert nastąpi niezwłocznie po usunięciu awarii.
6. Zamawiający poinformuje o zmianie terminu otwarcia ofert na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

### XIV. Podstawy wykluczenia

1. Z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się, z zastrzeżeniem art. 110 ust. 2 pzp, Wykonawcę:
  - 1.1. będącego osobą fizyczną, którego prawomocnie skazano za przestępstwo:
    - a) udziału w zorganizowanej grupie przestępczej albo związku mającym na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, o którym mowa w art. 258 Kodeksu karnego,
    - b) handlu ludźmi, o którym mowa w art. 189a Kodeksu karnego,
    - c) którym mowa w art. 228–230a, art. 250a Kodeksu karnego lub w art. 46 lub art. 48 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie,
    - d) finansowania przestępstwa o charakterze terrorystycznym, o którym mowa w art. 165a Kodeksu karnego, lub przestępstwo udaremniania lub utrudniania stwierdzenia przestępnego pochodzenia pieniędzy lub ukrywania ich pochodzenia, o którym mowa

w art. 299 Kodeksu karnego,

- e) charakterze terrorystycznym, o którym mowa w art. 115 § 20 Kodeksu karnego, lub mające na celu popełnienie tego przestępstwa,
- f) powierzenia wykonywania pracy małoletniemu cudzoziemcowi, o którym mowa w art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2012 poz. 769),
- g) przeciwko obrotowi gospodarczemu, o których mowa w art. 296–307 Kodeksu karnego, przestępstwo oszustwa, o którym mowa w art. 286 Kodeksu karnego, przestępstwo przeciwko wiarygodności dokumentów, o których mowa w art. 270–277d Kodeksu karnego, lub przestępstwo skarbowe,
- h) którym mowa w art. 9 ust. 1 i 3 lub art. 10 ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

– lub za odpowiedni czyn zabroniony określony w przepisach prawa obcego;

- 1.2. jeżeli urzędującego członka jego organu zarządzającego lub nadzorczego, wspólnika spółki w spółce jawnej lub partnerskiej albo komplementariusza w spółce komandytowej lub komandytowo-akcyjnej lub prokurenta prawomocnie skazano za przestępstwo, o którym mowa w pkt 1.1;
- 1.3. wobec którego wydano prawomocny wyrok sądu lub ostateczną decyzję administracyjną o zaleganiu z uiszczeniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne, chyba że wykonawca odpowiednio przed upływem terminu do składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu albo przed upływem terminu składania ofert dokonał płatności należnych podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne wraz z odsetkami lub grzywnami lub zawarł wiążące porozumienie w sprawie spłaty tych należności;
- 1.4. wobec którego prawomocnie orzeczono zakaz ubiegania się o zamówienia publiczne;
- 1.5. jeżeli Zamawiający może stwierdzić, na podstawie wiarygodnych przesłanek, że Wykonawca zawarł z innymi Wykonawcami porozumienie mające na celu zakłócenie konkurencji, w szczególności jeżeli należąc do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, złożyli odrębne oferty, oferty częściowe lub wnioski o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, chyba że wykażą, że przygotowali te oferty lub wnioski niezależnie od siebie;
- 1.6. jeżeli, w przypadkach, o których mowa w art. 85 ust. 1 pzp, doszło do zakłócenia konkurencji wynikającego z wcześniejszego zaangażowania tego Wykonawcy lub podmiotu, który należy z wykonawcą do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, chyba że spowodowane tym zakłócenie konkurencji może być wyeliminowane w inny sposób niż przez wykluczenie Wykonawcy z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
- 1.7. W stosunku do którego otwarto likwidację, ogłoszono upadłość, którego aktywami zarządza likwidator lub sąd, zawarł układ z wierzycielami, którego działalność gospodarcza jest zawieszona albo znajduje się on w innej tego rodzaju sytuacji wynikającej z podobnej procedury przewidzianej w przepisach miejsca wszczęcia tej procedury (art. 109 ust. 1 p. 4) pzp).

2. Wykonawca może zostać wykluczony przez Zamawiającego na każdym etapie postępowania o udzielenie zamówienia.

### **3. Wykaz oświadczeń i dokumentów potwierdzających brak podstaw wykluczenia:**

- 3.1. Wykonawca do oferty dołączy oświadczenie własne wykonawcy wg wzoru zgodnego z Załącznikiem nr 2 do SWZ, w formacie i wymaganiach zgodnymi z opisem zawartym w pkt. XI.7 oraz XI.9.3.

- 3.2. Zamawiający nie wymaga innych oświadczeń i dokumentów.
- 3.3. Zamawiający nie żąda dokumentów podmiotów mających siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, z wyjątkiem oświadczenia z pkt 3.1. powyżej.

## XV. Warunki udziału w postępowaniu

1. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają warunki udziału w postępowaniu dotyczące:

- 1.1. **uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej** - Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca wykaże, że posiada uprawnienia do prowadzenia działalności zawodowej wynikającej z ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415) zwanej dalej *ustawą o biegłych rewidentach*, tj. posiada wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

W przypadku oferty składanej wspólnie przez kilku Wykonawców, warunek musi spełniać każdy z wykonawców oraz podmiot udostępniający zasoby.

- 1.2. **sytuacji ekonomicznej lub finansowej** - Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca wykaże, że jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia, na sumę gwarancyjną nie niższą niż 400 000,00 euro.

W przypadku oferty składanej wspólnie przez kilku Wykonawców, warunek będzie spełniony zarówno, gdy jeden z wykonawców udokumentuje posiadanie ww. polisy, jak i wtedy gdy przedstawione zostaną polisy na łączną wymaganą sumę.

- 1.3. **zdolności technicznej lub zawodowej** - Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca:

- 1.3.1. w zakresie doświadczenia - wykaże, że w okresie ostatnich **trzech lat** przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres działalności jest krótszy – w tym okresie, wykonał co najmniej po dwa zamówienia (badania sprawozdań finansowych) w wybranych przez siebie dwóch latach, z których każde spełnia łącznie poniższe wymagania:

- wartość nie mniejsza niż 65 000,00 zł brutto,
- dotyczy badania łącznego sprawozdania finansowego,
- zrealizowano dla podmiotu zaliczanego do sektora finansów publicznych oraz finansującego działalność ze środków pozyskiwanych z działalności gospodarczej,
- obejmuje podmiot wielooddziałowy lub podmiot o zasięgu krajowym nadzorujący wydatkowanie środków publicznych

oraz potwierdzi dokumentami, że usługi te zostały wykonane należycie.

W przypadku oferty składanej wspólnie przez kilku Wykonawców, każdy z nich musi wykazać się przynajmniej po jednym określonym powyżej zamówieniem, przy czym muszą łącznie wykazać się **2** takimi usługami zrealizowanymi w każdym z wybranych dwóch lat.

Zgodnie z p. VII. 3. 4. w zakresie kluczowych części zamówienia Wykonawca musi spełniać warunek samodzielnie.

- 1.3.2. w zakresie dysponowania osobami - wykaże, że dysponuje minimum **3 osobami** posiadającymi uprawnienia biegłego rewidenta zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019 r. poz. 1421) zdolnymi do wykonania zamówienia, w tym:

- 1) **Kluczowym biegłym rewidentem (jedna osoba)**, który spełnia łącznie poniższe wymagania tj.:
  - posiada co najmniej **pięć lat** doświadczenia zawodowego – po uzyskaniu wpisu do ww. rejestru biegłych rewidentów – w przeprowadzeniu obowiązkowych ustawowych badań sprawozdań finansowych,
  - w każdym z wybranych 2 lat (spośród ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert), pełnił co najmniej **dwukrotnie** rolę Kluczowego biegłego rewidenta w badaniu rocznych sprawozdań finansowych, o których mowa w p. 1.3.1. powyżej

oraz potwierdzi dokumentami, że usługi te zostały wykonane należycie, przy czym dokumenty te są wymagane o ile dotyczą innych usług niż udokumentowane w p. 1.3.1..
- 2) **Biegłymi rewidentami (minimum 2 osoby)**, z których każda spełnia łącznie poniższe wymagania tj.:
  - posiada co najmniej **3 lata** doświadczenia zawodowego – po uzyskaniu wpisu do ww. rejestru biegłych rewidentów – w przeprowadzeniu obowiązkowych ustawowych badań sprawozdań finansowych,
  - w każdym z wybranych 2 lat (spośród ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert) każdy biegły wykonał co najmniej **dwie usługi** badania sprawozdań finansowych podmiotu/ów z udziałem sektora finansów publicznych.

**Zamawiający nie dopuszcza, aby Wykonawca na potwierdzenie warunków określonych w ppkt. 1) i 2) powyżej wskazał te same osoby (Wykonawca musi przedstawić doświadczenie trzech różnych osób, które będą brały udział w realizacji umowy).**

Wykonawcy wspólnie ubiegający się o zamówienie muszą warunek spełniać łącznie.

2. Wykaz oświadczeń i dowodów potwierdzających spełnianie ww. warunku udziału w postępowaniu oraz niepodleganie wykluczeniu

- 2.1. Aktualne na dzień składania ofert oświadczenie, o którym mowa w pkt XIV.3 – **wykonawca składa wraz z ofertą.**

Zamawiający na podstawie art. 274 ust. 1 pzp wezwie Wykonawcę, którego oferta została oceniona najwyżej, do złożenia w terminie nie krótszym niż 5 dni od dnia wezwania, poniższych podmiotowych środków dowodowych:

- 2.2. dotyczących uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej - tj. zaświadczenia lub innego dokumentu potwierdzającego, że Wykonawca jest wpisany na listę podmiotów (firm audytorskich) uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzonych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach.
- 2.3. dotyczących sytuacji ekonomicznej lub finansowej – tj. dokumentów potwierdzających, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną ubezpieczenia określoną w SWZ.
- 2.4. dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej, tj.
  - 2.3.1. wykazu usług, zgodnie z Załącznikiem nr 4 do SWZ - wykonanych nie wcześniej niż w okresie ostatnich **3 lat**, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane lub są wykonywane, oraz załączeniem dowodów określających, czy te usługi zostały wykonane lub są wykonywane należycie, przy czym dowodami, o których mowa, są:

- a) referencje, bądź

## b) inne dokumenty

sporządzone przez podmiot, na rzecz którego usługi zostały wykonywane, a w przypadku świadczeń powtarzających się lub ciągłych są wykonywane, a jeżeli Wykonawca z przyczyn niezależnych od niego nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów - oświadczenie wykonawcy;

w przypadku świadczeń powtarzających się lub ciągłych nadal wykonywanych referencje bądź inne dokumenty potwierdzające ich należyte wykonanie powinny być wystawione w okresie ostatnich 3 miesięcy,

2.3.2. wykazu osób skierowanych przez Wykonawcę do realizacji zadania publicznego, odpowiedzialnych za świadczenie usług, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień (wpisie do rejestru biegłych rewidentów prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów) doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami (według wzoru stanowiącego *Załącznik nr 5 do SWZ*)

2.5. oświadczenia wykonawcy o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej z innym wykonawcą, który złożył odrębną ofertę.

3. W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia wykaz i dowody oraz oświadczenia składa i podpisuje każdy z wykonawców we własnym imieniu.

4. **Ocena spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw do wykluczenia Wykonawcy będzie dokonana w oparciu o złożone przez Wykonawcę oświadczenia i dokumenty (z uwzględnieniem art. 128 pzp).**

## XVI. Sposób obliczenia ceny

1. Wykonawca określi ceny ściśle według zapisów zawartych w Formularzu oferty – Rozdział II SWZ.
2. Cena musi być podana w złotych polskich (PLN) oraz wyrażona liczbowo i słownie, w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku (zgodnie z powszechnie przyjętym systemem rachunkowości) oraz uwzględniać w kalkulowane w cenę oferty inne opłaty i podatki wynikające z realizacji umowy, jak również ewentualne upusty i rabaty, z wyszczególnieniem aktualnie obowiązującej właściwej dla przedmiotu zamówienia stawki podatku od towarów i usług (VAT).
3. Cena podana w ofercie **ma charakter wynagrodzenia ryczałtowego** jest ostateczna i nie może ulec zmianie w trakcie realizacji umowy.
4. Cena zawiera wszystkie koszty niezbędne dla wykonania przedmiotu zamówienia:
  - 4.1. wynikające zarówno z SWZ oraz własnej wiedzy i doświadczenia.
  - 4.2. koszty pracy, których wartość przyjęta do ustalenia ceny nie może być niższa od wysokości minimalnego wynagrodzenia albo wysokości minimalnej stawki godzinowej, ustalonych na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. z 2020 r. poz. 2207),
  - 4.3. zasady podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu i wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne.

## XVII. Opis kryteriów oceny ofert, wraz z podaniem wag tych kryteriów i sposobu oceny ofert

1. Ocena ofert zostanie dokonana w oparciu o następujące kryteria wyboru:

| Lp | Kryterium | Znaczenie w % | Opis  |
|----|-----------|---------------|---|
| a) | Cena (Kc) | 70            | cena za wykonanie całego przedmiotu zamówienia (podana przez Wykonawcę w zł brutto) |

|    |   |    |   |
|----|---|----|---|
| b) | Doświadczenie Kluczowego Biegłego Rewidenta (Kd1) | 20 | <u>DODATKOWE, ponad wymagane doświadczenie</u> zdobyte w okresie ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert przez <u>osobę wyznaczoną do badania sprawozdań finansowych – wg. wymagań postawionych w p. XV.1.3.2.1) dla Kluczowego biegłego rewidenta, która będzie realizować przedmiotowe zamówienie.</u> |
| c) | Doświadczenie Biegłych Rewidentów (Kd2)           | 10 | <u>DODATKOWE, ponad wymagane doświadczenie</u> zdobyte w okresie ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert przez <u>osoby wyznaczone do badania sprawozdań finansowych – wg. wymagań postawionych w p. XV.1.3.2.2) dla biegłych rewidentów, które będą realizować przedmiotowe zamówienie.</u>             |

2. Ocenie będą podlegać wyłącznie oferty nie podlegające odrzuceniu.

3. Kryteria będą wyliczone wg następujących zasad:

3.1. **Kryterium ceny (Kc)**

**Najniższa cena z ocenianych ofert**

$$Kc = \text{-----} \times 70$$

**Cena oferty ocenianej**

Maksymalna liczba punktów jaką w tym kryterium otrzyma oferta wynosi 70.

3.2. **Kryterium doświadczenia Kluczowego biegłego rewidenta w badaniu sprawozdań finansowych w okresie ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert (20 % -Kd1)**

Zamawiający dokona oceny na podstawie oświadczenia Wykonawcy i załączonego do Oferty wykazu osób, tj. Kluczowego biegłego rewidenta, zgodnie z następującymi zasadami.

Jeżeli osoba dedykowana przez Wykonawcę do roli Kluczowego biegłego rewidenta w każdym z wybranych 2 lat pełniła:

- a) **trzykrotnie** rolę Kluczowego biegłego rewidenta – 2,5 pkt,
- b) **czterokrotnie** rolę Kluczowego biegłego rewidenta – 5 pkt,
- c) **pięciokrotnie** rolę Kluczowego biegłego rewidenta – 10 pkt.

Maksymalna liczba punktów jaką w tym kryterium otrzyma oferta wynosi 20.

3.3. **Kryterium Doświadczenia biegłych rewidentów w badaniu sprawozdań finansowych w okresie ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert (10 % -Kd2)**

Zamawiający dokona - odrębnie dla każdego biegłego - oceny na podstawie oświadczenia Wykonawcy i załączonego do Oferty wykazu osób, zgodnie z następującymi zasadami:

Jeżeli osoba dedykowana przez Wykonawcę do roli biegłego rewidenta w każdym z wybranych 2 lat wykonała usługę badania sprawozdania finansowego podmiotu/ów z udziałem sektora finansów publicznych:

- a) **trzykrotnie** – 0,5 pkt,
- b) **czterokrotnie** – 1,5 pkt,
- c) **pięciokrotnie** – 2,5 pkt.

Następnie punkty uzyskane w tym kryterium przez wskazane 2 osoby zostaną zsumowane.

Maksymalna liczba punktów jaką w tym kryterium otrzyma oferta wynosi 10.

**UWAGA – opis dla każdego z kryterium 3.2. i 3.3.:**

- 1) Do Oferty Wykonawca załącza oświadczenie własne, w którym podaje informacje o doświadczeniu biegłych.
- 2) Załącznik nr 4 i 5 oraz referencje – potwierdzające deklaracje Wykonawcy zawarte w oświadczeniu - składa się na wezwanie Zamawiającego lub można załączyć do oferty,
- 3) W przypadku podania większej ilości usług niż 5, do klasyfikacji zostanie przyjętych 5 usług, które spełniają wymagania SWZ – pozostałe nie podlegają ocenie.
- 4) W przypadku wskazania większej liczby biegłych rewidentów (więcej niż dwóch) do klasyfikacji zostaną przyjęte tylko 2 osoby.
- 5) Ocenie podlegają tylko te zadania (badania sprawozdań), dla których Wykonawca podał wszystkie wymagane informacje umożliwiające rzetelną i jednoznaczną weryfikację,
- 6) Biegli i ich Zadania (warunki udziału) - podlegają uzupełnieniu, o ile wykonawca nie przedstawił zrealizowanych Zadań Dodatkowych, a w przypadku przedstawienia Zadań Dodatkowych Zamawiający w pierwszej kolejności zaliczy je odpowiednio w poczet spełniających warunki udziału w postępowaniu.
- 7) Biegli i ich Zadania Dodatkowe - nie podlegają uzupełnieniu.
- 8) Oferta w ramach kryterium otrzyma po 0 pkt w sytuacji:
  - a) konieczności uzupełnienia przez Wykonawcę *Załącznika nr 4 i 5* oraz referencji – z art. 128 ust. 1 lub - złożenia wyjaśnienia z art. 128 ust. 4 Pzp – w wyniku czego dokonana zostanie zmiana osoby/osób wskazanych pierwotnie lub zaistnieje konieczność uzupełnienia zadań potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu.

3.4. Wskaźnik wynikowy (W) stanowi sumę punktów uzyskanych w poszczególnych kryteriach oceny ofert, wg wzoru:  $W = Kc + Kd1 + Kd2$ , przy czym wszystkie obliczenia dokonywane będą z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

4. Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska najwięcej punktów w określonych powyżej kryteriach oceny ofert.
5. W sytuacji, gdy Zamawiający nie będzie mógł dokonać wyboru najkorzystniejszej oferty ze względu na to, że zostały złożone oferty o takiej samej cenie, wezwie on Wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez Zamawiającego ofert dodatkowych zawierających nową cenę. Wykonawcy, składając oferty dodatkowe, nie mogą zaoferować cen wyższych niż zaoferowane w uprzednio złożonych przez nich ofertach.
6. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych przez nich ofert lub innych składanych dokumentów lub oświadczeń. Wykonawcy są zobowiązani do przedstawienia wyjaśnień w terminie wskazanym przez Zamawiającego.
7. Zamawiający wybiera najkorzystniejszą ofertę w terminie związania ofertą określonym w SWZ.
8. Jeżeli termin związania ofertą upłynie przed wyborem najkorzystniejszej oferty, Zamawiający wezwie Wykonawcę, którego oferta otrzymała najwyższą ocenę, do wyrażenia, w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie, pisemnej zgody na wybór jego oferty.
9. W przypadku braku zgody, o której mowa powyżej, oferta podlega odrzuceniu, a Zamawiający zwraca się o wyrażenie takiej zgody do kolejnego Wykonawcy, którego oferta została najwyżej oceniona, chyba że zachodzą przesłanki do unieważnienia postępowania.

**XVIII. Informacje o formalnościach, jakie muszą zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego**

1. Wykonawca przed podpisaniem umowy zobowiązany jest do przedstawienia (najpóźniej w dniu zawarcia umowy):
  - 1.1. wniesienia **zabezpieczenia należytego wykonania umowy** w wysokości **5%** ceny brutto podanej w ofercie,



1.2. kopii - poświadczonej za zgodność z oryginałem – opłaconej, aktualnej:

- **ogólnej polisy OC** w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej związanej z przedmiotem zamówienia na kwotę nie mniejszą niż **400.000,00 euro** (czterysta tysięcy euro) – nie dotyczy jeżeli załączony do oferty dokument jest aktualny na dzień zawarcia umowy,

1.3. wskazanie osób, skierowanych przez Wykonawcę do realizacji przedmiotowego zamówienia publicznego odpowiedzialnych za realizację usługi - Kluczowy biegły rewident / biegli rewidenci,

1.4. kopii - poświadczonych za zgodność z oryginałem dokumentów osób skierowanych do realizacji zamówienia tj. uprawnień biegłych,

1.5. umowy regulującej współpracę Wykonawców, którzy wspólnie złożyli ofertę, a ich oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, w której m.in. zostanie określony pełnomocnik uprawniony do kontaktów z Zamawiającym oraz do wystawiania dokumentów związanych z płatnościami.

2. Niewniesienie zabezpieczenia lub nie dostarczenie dokumentów, o którym mowa powyżej, także po wezwaniu do usunięcia braków w wyznaczonym terminie, zostanie uznane za uchylenie się od zawarcia umowy w rozumieniu art. 263 pzp.

3. W przypadku wnoszenia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej lub bankowej:

3.1. z jej treści winno wynikać, iż Gwarant gwarantuje nieodwołalnie i bezwarunkowo zapłatę wszelkich należności w wypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, w tym zapłatę należności z tytułu kar umownych na każde pisemne żądanie zgłoszone przez Zamawiającego (Beneficjenta),

3.2. winna być podpisana przez upoważnionego przedstawiciela Gwaranta.

4. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy zostanie zwolnione lub zwrócone - 100% zabezpieczenia - w terminie 30 dni od daty ostatecznego przekazania przedmiotu umowy i przejęcia go przez Zamawiającego jako należycie wykonanego.

5. Zamawiający zawiera umowę w sprawie zamówienia publicznego, z uwzględnieniem art. 577 pzp, w terminie nie krótszym niż 5 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, jeżeli zawiadomienie to zostało przesłane przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, albo 10 dni, jeżeli zostało przesłane w inny sposób.

6. Zamawiający może zawrzeć umowę w sprawie zamówienia publicznego przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1, jeżeli w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożono tylko jedną ofertę.

7. Wykonawca, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, zostanie poinformowany przez Zamawiającego o miejscu i terminie podpisania umowy.

8. Wykonawca, o którym mowa w ust. 1, ma obowiązek zawrzeć umowę w sprawie zamówienia na warunkach określonych w projektowanych postanowieniach umowy, które stanowią Rozdział III SWZ. Umowa zostanie uzupełniona o zapisy wynikające ze złożonej oferty.

9. Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, uchyli się od zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego lub nie wnosi wymaganego zabezpieczenia należytego wykonania umowy, zamawiający może dokonać ponownego badania i oceny ofert spośród ofert pozostałych w postępowaniu Wykonawców oraz wybrać najkorzystniejszą ofertę albo unieważnić postępowanie.

## **XIX. Pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących Wykonawcy**

1. Środki ochrony prawnej przysługują Wykonawcy, jeżeli ma lub miał interes w uzyskaniu zamówienia oraz poniósł lub może ponieść szkodę w wyniku naruszenia przez Zamawiającego przepisów pzp.

2. Odwołanie przysługuje na:
  - 2.1. niezgodną z przepisami pzp czynność Zamawiającego, podjętą w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w tym na projektowane postanowienia umowy;
  - 2.2. zaniechanie czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, do której Zamawiający był obowiązany na podstawie pzp.
3. Odwołanie wnosi się do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej w formie pisemnej albo w formie elektronicznej albo w postaci elektronicznej opatrzone podpisem zaufanym.
4. Na orzeczenie Krajowej Izby Odwoławczej oraz postanowienie Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej, o którym mowa w art. 519 ust. 1 pzp, stronom oraz uczestnikom postępowania odwoławczego przysługuje skarga do sądu. Skargę wnosi się do Sądu Okręgowego w Warszawie za pośrednictwem Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej.
5. Szczegółowe informacje dotyczące środków ochrony prawnej określone są w Dziale IX „Środki ochrony prawnej” pzp.

## **XX. KLAUZULA INFORMACYJNA w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego**

1. Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, Zamawiający informuje, że:
  - 1.1. administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Fundusz Składowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników z siedzibą w Warszawie, ul. Stanisława Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa;
  - 1.2. w sprawach związanych z danymi osobowymi zamieszczonymi w dokumentacji przetargowej proszę kontaktować się z Inspektorem Ochrony Danych Osobowych w Funduszu Składowym Ubezpieczenia Społecznego Rolników, ul. Stanisława Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa, e-mail: [iod@fsusr.gov.pl](mailto:iod@fsusr.gov.pl);
  - 1.3. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z przedmiotowym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonym zgodnie z przepisami pzp;
  - 1.4. odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 18 oraz art. 74 pzp;
  - 1.5. Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, zgodnie z art. 78 ust. 1 pzp, przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy;
  - 1.6. obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach pzp, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z ustawy;
  - 1.7. w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
  - 1.8. posiada Pani/Pan:
    - a) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących;
    - b) na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych\*;
    - c) na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO \*\*;

d) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;

1.9. nie przysługuje Pani/Panu:

a) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;

b) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;

c) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.

*\* Wyjaśnienie: skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników.*

*\*\* Wyjaśnienie: prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego.*

2. Wykonawca składa w Formularzu oferty oświadczenie zgodne w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych przewidzianych w art. 13 lub art. 14 RODO. W przypadku, gdy Wykonawca nie przekazuje danych osobowych innych niż bezpośrednio jego dotyczących lub zachodzi wyłączenie stosowania obowiązku informacyjnego, stosownie do art. 13 ust. 4 lub art. 14 ust. 5 RODO treści oświadczenia Wykonawca nie składa (usunięcie treści oświadczenia np. przez jego wykreślenie).

## Rozdział II - Załączniki do SWZ

Załącznik Nr 1 - Formularz oferty

**FORMULARZ OFERTY**

Nazwa (Firma) Wykonawcy .....,  
 Adres siedziby ..... województwo .....,  
 Adres do korespondencji .....,  
 NIP..... Regon.....  
 Osoba do kontaktów - .....;  
 Tel. - .....; E-mail: .....;  
 Kategoria przedsiębiorstwa Wykonawcy<sup>1</sup> .....

(wpisać: mikro, małe, średnie lub duże przedsiębiorstwo – w przypadku konsorcjum należy wskazać kategorię dla każdego konsorcjanta)

1. Oferujemy:

**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2021, 2022**

Wynagrodzenie całkowite za wykonanie przedmiotu zamówienia jest **wynagrodzeniem ryczałtowym i nie ulegnie zmianie w trakcie realizacji umowy i wynosi:**

| Cena netto<br>w pln | VAT w %  | Cena brutto<br>w pln |
|---------------------|----------|----------------------|
| <b>a</b>            | <b>b</b> | <b>c = a +(a*b)</b>  |
|                     | %        |                      |

(słownie: ..... zł brutto)

przy czym:

- z tytułu badania sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2021 (za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.) wynosi ..... zł netto + 23% VAT = .....zł brutto,
- z tytułu badania sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2022 (za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.) wynosi ..... zł netto + 23% VAT = .....zł brutto.

Podane wyżej ceny są ostateczne i zawierają wszystkie koszty Wykonawcy, w tym m.in.:

- ✓ przewidywany wzrost kosztów wynagrodzenia od stycznia 2022 r.,
- ✓ zasady podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu i wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne.

Informacja o mechanizmie odwróconego VAT \*

\* Zamawiający nie ma obowiązku doliczenia do ceny oferty podatku VAT \* - gdyż cena podana powyżej obejmuje również podatek od towarów i usług.

\* Zamawiający ma obowiązek doliczyć do ceny oferty podatek VAT\* - gdyż cena podana powyżej nie obejmuje podatku od towarów i usług w zakresie (nazwa/rodzaj towaru/usługi) ..... o wartości .....zł netto.

1) Wykonamy przedmiot zamówienia w terminie i na warunkach ustalonych w Specyfikacji Warunków Zamówienia oraz zgodnie ze wszystkimi aktualnie obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

2) Zamówienie zrealizujemy następująco:

- a) kluczowe elementy zamówienia tj. zrealizowanie łącznie - zarówno za rok 2021 jak i rok 2022:
  - łączego badania sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego,

**Warszawa, 2021 r.**

**znak sprawy: FS.ZPN.251.11.2021**

- badania sprawozdania finansowego Biura Zarządu FSUSR, oraz
  - badania sprawozdań finansowych połowy Oddziałów Regionalnych KRUS,  
- wykonamy samodzielnie.
- b) pozostałe elementy – ..... – wykonamy samodzielnie \*/ powierzmy podwykonawcy/com wskazanym poniżej\* (dane uzupełnić w oświadczeniu własnym)

2. Jednocześnie **Oświadczamy, że:**

- 1) **Spełniamy warunki udziału w postępowaniu oraz nie podlegamy wykluczeniu.**
- 2) **Zdobyliśmy wszelkie informacje niezbędne do prawidłowego przygotowania i złożenia oferty, a oferowany przez nas przedmiot zamówienia spełnia wszystkie wymagania określone przez Zamawiającego w SWZ.**
- 3) Nie wnosimy zastrzeżeń i zobowiązujemy się do stosowania określonych warunków oraz w przypadku wyboru naszej oferty - do zawarcia umowy zgodnej ze złożoną ofertą oraz postanowieniami SWZ, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.
- 4) Akceptujemy warunki płatności określone w Projektowanych Postanowieniach Umowy, w tym uwzględniające mechanizm podzielonej płatności, tzw. „split payment”<sup>2</sup>.
- 5) Uważamy się za związanych niniejszą ofertą od dnia upływu terminu składania ofert do **dnia 15-10-2021 r.** (nie dłużej niż 30 dni).
- 6) Deklarujemy przed zawarciem umowy:
  - a) wniesienie **zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5%** ceny całkowitej brutto podanej w ofercie,
  - b) złożenie kopii aktualnej, opłaconej polisy OC na kwotę **400.000,00 euro**,
  - c) złożenie innych niezbędnych dokumentów wymaganych przed zawarciem umowy.
- 7) **Oświadczam, że wszystkie informacje podane przeze mnie w Ofercie i załączonych do niej oświadczeniach są aktualne i zgodne z prawdą oraz zostały przedstawione z pełną świadomością konsekwencji wprowadzenia Zamawiającego w błąd.**
- 8) Oświadczam, że w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych przewidzianych w art. 13 lub art. 14 RODO:
  - a) wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO<sup>3</sup> wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu. \*
  - b) nie przekazuję danych osobowych innych niż bezpośrednio dotyczących mojej firmy lub zachodzi wyłączenie stosowania obowiązku informacyjnego, stosownie do art. 13 ust. 4 lub art. 14 ust. 5 RODO. \*

3. **Informacje o aktualnych oświadczeniach lub dokumentach ogólnodostępnych i możliwych do pobrania przez zamawiającego** zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju w sprawie rodzaju dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia:

- 1) Nazwa dokumentu/oświadczenia\* ..... Adres strony internetowej: .....
- 2) Nazwa dokumentu/oświadczenia\* ..... Adres strony internetowej: .....
- 3) Nazwa dokumentu/oświadczenia\* ..... Adres strony internetowej: .....

4. **Do niniejszej oferty załączamy\*:**

- 1) Oświadczenie własne wykonawcy (dot. spełniania warunków i braku podstaw do wykluczenia),
- 2) .....

\* niepotrzebne skreślić

Miejscowość i data.....

Imię, nazwisko osoby podpisującej..... Elektroniczny Podpis dokumentu

(Podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania wykonawcy w dokumentach rejestrowych lub we właściwym pełnomocnictwie).

---

<sup>1</sup> Zgodnie z zaleceniem Komisji Europejskiej z dnia 6.05.2003 r. dot. definicji mikroprzedsiębiorstw, małych i średnich przedsiębiorstw (Dz. Urz. UE L 124 z 20.05.2003, str. 36):

mikroprzedsiębiorstwo – to przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 10 osób i którego roczny obrót lub roczna suma bilansowa nie przekracza 2 mln. EUR;

małe przedsiębiorstwo – to przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 50 osób i którego roczny obrót lub roczna suma bilansowa nie przekracza 10 mln. EUR;

średnie przedsiębiorstwa – to przedsiębiorstwa, które nie są mikroprzedsiębiorstwami ani małymi przedsiębiorstwami i które zatrudniają mniej niż 250 osób i których roczny obrót nie przekracza 50 mln. EUR lub roczna suma bilansowa nie przekracza 43 mln. EUR.

W przypadku, gdy przedsiębiorstwo wykonawcy nie zalicza się do żadnej z powyższych kategorii należy wpisać „duże”.

<sup>2</sup> Zgodnie z art. 225 ust. 2 Wykonawca ma obowiązek, poinformować Zamawiającego, czy wybór oferty będzie prowadzić do powstania u Zamawiającego obowiązku podatkowego, wskazując nazwę (rodzaj) towaru lub usługi, których dostawa lub świadczenie będzie prowadzić do jego powstania, oraz wskazując ich wartość bez kwoty podatku.

<sup>3</sup> rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1).

.....  
(nazwa i adres Wykonawcy)

### **OŚWIADCZENIE WŁASNE WYKONAWCY**

dot. spełniania warunków udziału w postępowaniu i braku podstaw do wykluczenia  
na podstawie art. 125 ust. 1 pzp

w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego  
w trybie podstawowym z możliwością negocjacji

na **Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2021, 2022:**

Ja, niżej podpisany, reprezentując Wykonawcę, którego nazwa jest wskazana powyżej, jako upoważniony na piśmie lub wpisany w odpowiednich dokumentach rejestrowych, oświadczam, że:

\*

- I. **Spełniam warunki udziału w postępowaniu** w zakresie podanym w SWZ, Rozdział I pkt XV. tj.:
  1. posiadam ***uprawnienia do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej*** - do wykonywania prac stanowiących przedmiot zamówienia wymagane odpowiednimi przepisami prawa i **jako firma audytorska** jestem wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, **pod numerem .....**,
  2. w zakresie ***sytuacji ekonomicznej lub finansowej*** - jestem ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia, na minimalną sumę gwarancyjną nie mniejszą niż **400 000,00 euro**,
  3. ***nie jestem podmiotem wykonującym usługi zabronione, o których mowa w SWZ***,
  4. w zakresie ***zdolności technicznej lub zawodowej***:
    - 1) w okresie ostatnich **3 lat** - **w wybranych przez siebie dwóch latach** - przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres działalności jest krótszy – w tym okresie, wykonałem **po .....** **Usługi/zamówienia** (co najmniej po 2), z których **każde** spełnia łącznie poniższe wymagania:
      - o wartości nie mniejszej niż 65 000,00 zł brutto,
      - obejmowało badanie łącznych sprawozdań finansowych,
      - zrealizowano go dla podmiotu zaliczanego do sektora finansów publicznych oraz finansującego działalność ze środków pozyskiwanych z działalności gospodarczej,
      - obejmuje podmiot wielooddziałowy lub podmiot o zasięgu krajowym nadzorujący wydatkowanie środków publicznych.
    - 2) dysponuję **..... osobami** (min. 3 osobami) zdolnymi do wykonania zamówienia, z których:
      - a) **Kluczowy biegły rewident** (jedna osoba),
        - **uzyskał wpis do rejestru biegłych rewidentów** (posiada uprawnienia w przeprowadzeniu obowiązkowych ustawowych badań sprawozdań finansowych) i zostanie skierowany do realizacji przedmiotowego zamówienia,
        - posiada co najmniej **5 lat** doświadczenia zawodowego – po uzyskaniu wpisu do ww. rejestru biegłych rewidentów – w przeprowadzeniu obowiązkowych ustawowych badań sprawozdań finansowych,
        - w trakcie ostatnich **3 lat** przed terminem składania ofert, a **w każdym wybranych przez siebie dwóch lat** pełnił (minimum dwukrotnie)/**.....krotnie w każdym roku\*** rolę Kluczowego biegłego rewidenta, w badaniu rocznych sprawozdań finansowych, o których mowa w p. 4.1)

Warszawa, 2021 r.

znak sprawy: FS.ZPN.251.11.2021

powyżej,

b) Każdy z biegłych rewidentów ..... **osoby** (minimum 2 osoby),

- uzyskał wpis do rejestru biegłych rewidentów (posiada uprawnienia w przeprowadzeniu obowiązkowych ustawowych badań sprawozdań finansowych) a każda z tych osób zostanie skierowana do realizacji przedmiotowego zamówienia,
- posiada co najmniej **3 lata** doświadczenia zawodowego – po uzyskaniu wpisu do ww. rejestru biegłych rewidentów – w przeprowadzeniu obowiązkowych ustawowych badań sprawozdań finansowych,
- w trakcie ostatnich **3 lat** przed terminem składania ofert, a w każdym wybranych przez siebie dwóch lat wykonał (minimum dwukrotnie)/ .....**krotnie w każdym roku**\* usługi badania sprawozdań finansowych podmiotu/ów z udziałem sektora finansów publicznych,

II. **Nie podlegam wykluczeniu** z postępowania na podstawie **art. 108 ust. 1** oraz **art. 109 ust 1 p. 4)** pzp;

\*

Oświadczam, że zachodzą w stosunku do mnie podstawy wykluczenia z postępowania na podstawie art..... pzp (podać mającą zastosowanie podstawę wykluczenia spośród wymienionych w art.108 ust. 1 pkt 1, 2, 5 lub 6 oraz 109 ust. 1 p. 4) pzp). Jednocześnie oświadczam, że w związku z ww. okolicznością, na podstawie art.110 ust. 2 pzp podjąłem następujące środki naprawcze: .....

\*

III. **Powołuję się na zasoby następujących podmiotów:**

- a) ..... (nazwa i adres podmiotu) w następującym zakresie ..... (podać zakres w jakim wykonawca powołuje się na zasoby podmiotu),
- b) ..... (nazwa i adres podmiotu) w następującym zakresie ..... (podać zakres w jakim wykonawca powołuje się na zasoby podmiotu),
- c) ..... (nazwa i adres podmiotu) w następującym zakresie ..... (podać zakres w jakim wykonawca powołuje się na zasoby podmiotu),

które to podmioty nie podlegają wykluczeniu z postępowania i spełniają warunki udziału w postępowaniu, oraz będą uczestniczyły w realizacji zamówienia w ww. zakresie.

Zgodnie z art. 118 ust. 3 i 4 pzp – załączam:

- ✓ zobowiązanie podmiotu udostępniającego zasoby do oddania mi do dyspozycji niezbędnych zasobów na potrzeby realizacji przedmiotowego zamówienia,
- ✓ „Oświadczenie własne” na podstawie art. 125 ust. 1 pzp – podmiotu/ów.  
(dotyczy każdego podmiotu z osobna)

\*

IV. **Informacja o podwykonawcach:**

Nie zamierzam powierzyć \*/ \*Zamierzam powierzyć wykonanie części zamówienia następującym podwykonawcom:

| zakres zamówienia powierzonego podwykonawcy | udział procentowy w realizacji zamówienia | Nazwa i adres podwykonawcy |
|---|---|----------------------------|
| (o ile są już znani)                        |   |                            |

Warszawa, 2021 r.

znak sprawy: FS.ZPN.251.11.2021



|  |   |  |   |  |
|--|---|--|---|--|
|  | <i>badania finansowych Oddziałów KRUS</i> | <i>sprawozdań pozostałych Regionalnych</i> | % |  |
|  |   |  |   |  |

Miejscowość i data.....

Imię, nazwisko osoby podpisującej.....

Elektroniczny Podpis dokumentu

.....  
(Podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania wykonawcy w dokumentach rejestrowych lub we właściwym pełnomocnictwie).

.....  
(nazwa i adres Wykonawcy)

### **OŚWIADCZENIE**

**dot. przynależności do grupy kapitałowej z innymi wykonawcami, którzy złożyli oferty**

Przystępując do postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego  
w trybie podstawowym z możliwością negocjacji  
na **Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2021, 2022**

Ja, niżej podpisany, reprezentując Wykonawcę, .....,  
zgodnie z informacją odpowiadającą aktualnemu odpisowi z rejestru przedsiębiorców na podstawie  
art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym lub upoważniony  
na piśmie, oświadczam, że:

1. **\*nie zawarliśmy porozumienia w celu zakłócenia konkurencji, ani nie należymy do grupy kapitałowej, o której mowa w art. 108 ust. 1 pkt 5 pzp z innymi wykonawcami, którzy złożyli odrębne oferty.**
2. **\*należymy do grupy kapitałowej, o której mowa w art. 108 ust. 1 pkt 5 pzp, w skład której wchodzi następujące podmioty:**

.....  
.....  
.....

Miejscowość i data.....

Imię, nazwisko osoby podpisującej..... Elektroniczny Podpis dokumentu

(Podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania wykonawcy  
w dokumentach rejestrowych lub we właściwym pełnomocnictwie).

\* - niepotrzebne skreślić

## Załącznik Nr 4 - Wykaz Usług na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu

.....  
(nazwa i adres Wykonawcy)

Wykaz Usług na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu  
na **Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2021, 2022:**

Wykonawca w okresie ostatnich **3 lat** przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres działalności jest krótszy – w tym okresie, w wybranych przez siebie dwóch latach wykonał co najmniej po 2 zamówienia/usługi, z których każde spełnia łącznie poniższe wymagania:

- o wartości nie mniejszej niż 65 000,00 zł brutto,
- obejmowało badanie łącznych sprawozdań finansowych,
- zrealizowano go dla podmiotu zaliczanego do sektora finansów publicznych oraz finansującego działalność ze środków pozyskiwanych z działalności gospodarczej,
- obejmuje podmiot wielooddziałowy lub podmiot o zasięgu krajowym nadzorujący wydatkowanie środków publicznych.

oraz potwierdzi dokumentami, że usługi te zostały wykonane należycie.

| Lp | Zamawiający<br>(nazwa i adres podmiotu<br>na rzecz którego<br>realizowana była usługa) | Określenie przedmiotu usługi | Roczna wartość<br>zamówienia | Data zrealizowania<br>usługi | Informacja o podstawie<br>dysponowania wiedzą i<br>doświadczeniem*   |
|----|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| 1  |  |                              |                              |                              | dysponowanie samodzielne /<br>wiedza i doświadczenie zostaną<br>udostępnione przez inny podmiot *<br>.....** |
| 2  |  |                              |                              |                              | dysponowanie samodzielne /<br>wiedza i doświadczenie zostaną<br>udostępnione przez inny podmiot *<br>.....** |
|    |  |                              |                              |                              |  |
|    |  |                              |                              |                              |  |

Warszawa, 2021 r.

znak sprawy: FS.ZPN.251.11.2021

|   |  |  |  |  |   |
|---|--|--|--|--|---|
| 1 |  |  |  |  | dysponowanie samodzielne /<br>wiedza i doświadczenie zostaną<br>udostępnione przez inny podmiot *<br>..... ** |
| 2 |  |  |  |  | dysponowanie samodzielne /<br>wiedza i doświadczenie zostaną<br>udostępnione przez inny podmiot *<br>..... ** |
|   |  |  |  |  |   |
|   |  |  |  |  |   |

**Uwaga!**

Wraz z wykazem Wykonawca zobowiązany jest złożyć dowody potwierdzające, że wymienione usługi zostały realizowane należycie.

\* należy skreślić niewłaściwą okoliczność,

\*\* w przypadku, gdy wiedza i doświadczenie zostaną udostępnione przez inny podmiot należy wpisać w wykropkowane miejsce informację o podstawie do dysponowania oraz dane podmiotu udostępniającego.

W sytuacji, gdy Wykonawca polega na wiedzy i doświadczeniu innych podmiotów zobowiązany jest udowodnić Zamawiającemu, iż będzie dysponował tymi zasobami w trakcie realizacji zamówienia, w szczególności przedstawiając w tym celu:

- pisemne zobowiązanie tych podmiotów do oddania do dyspozycji wykonawcy niezbędnych zasobów na potrzeby wykonania zamówienia (art. 118 ust. 4 pzp),
- „Oświadczenie własne” na podstawie art. 125 ust. 1 pzp – każdego podmiotu.

..... , dnia .....

Imię, nazwisko osoby podpisującej..... Elektroniczny Podpis dokumentu

(Podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania wykonawcy w dokumentach rejestrowych lub we właściwym pełnomocnictwie)

## Załącznik Nr 5 - Wykaz Osób - potwierdzenie doświadczenia Biegłych

.....  
(nazwa i adres Wykonawcy)

**Wykaz Osób - potwierdzenie doświadczenia Biegłych w postępowaniu  
na Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2021, 2022:**

osoby wskazane do realizacji przedmiotu zamówienia - spełniające warunki udziału w postępowaniu - kryteria oceny ofert

| Lp.                                     | Imię i nazwisko osoby (wchodzącej w skład zespołu do wykonania badania w FSUSR) | Numer uprawnień   | Liczba lat doświadczenia zawodowego w przeprowadzaniu obowiązkowych ustawowych badań sprawozdań finansowych, liczona od dnia uzyskania wpisu do rejestru biegłych rewidentów | Doświadczenie (nazwa podmiotu, wartość roczna zamówienia, rok badania):   | Informacja o podstawie do dysponowania osobą wskazaną w wykazie             |
|---|---|---|--|---|---|
| <b>Cz. I - KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT</b> |   |   |  |   |   |
| 1.                                      |   | wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów <b>pod numerem</b> ..... | .....lat   | w każdym z wybranych 2 lat (spośród ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert), pełnił co najmniej <b>dwukrotnie</b> rolę Kluczowego biegłego rewidenta w badaniu rocznych sprawozdań finansowych, o których mowa w SWZ p. XV.1.3.1. | dysponowanie samodzielne / osoba zostanie udostępniona przez inny podmiot * |
|   |   |   |  | 1.  | .....**   |
|   |   |   |  | 2.  |   |

|  |  |  |  |    |  |
|--|--|--|--|----|--|
|  |  |  |  | 3. |  |
|  |  |  |  | 4. |  |
|  |  |  |  | 5  |  |
|  |  |  |  | 1  |  |
|  |  |  |  | 2  |  |
|  |  |  |  | 3  |  |
|  |  |  |  | 4  |  |
|  |  |  |  | 5. |  |

**Cz. II - BIEGŁY REWIDENT**

|    |  |   |          |   |  |
|----|--|---|----------|---|--|
| 1. |  | wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową | .....lat | w każdym z wybranych 2 lat (spośród ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert) biegły <u>wykonał co najmniej <b>dwie</b> usługi</u> badania sprawozdań finansowych podmiotu/ów z udziałem sektora finansów publicznych | dysponowanie samodzielne /                       |
|    |  |   |          | 1.  | osoba zostanie udostępniona przez inny podmiot * |

|    |  |  |          |  |   |
|----|--|--|----------|--|---|
|    |  | Radę Biegłych Rewidentów pod numerem .....               |          | 2.   | .....<br>.....**  |
|    |  |  |          | 3.   |   |
|    |  |  |          | 4.   |   |
|    |  |  |          | 5.   |   |
|    |  |  |          | 1.   |   |
|    |  |  |          | 2.   |   |
|    |  |  |          | 3.   |   |
|    |  |  |          | 4.   |   |
|    |  |  |          | 5.   |   |
| 2. |  | wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonej o przez | .....lat | w każdym z wybranych 2 lat (spośród ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert) biegły wykonał co najmniej <b>dwie</b> usługi badania sprawozdań finansowych podmiotu/ów z udziałem sektora finansów publicznych | dysponowanie samodzielne / osoba zostanie udostępniona przez inny |
|    |  |  |          | 1.   |   |

|  |  |  |  |    |                               |
|--|--|--|--|----|-------------------------------|
|  |  | Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ..... |  | 2. | podmiot *<br>.....<br>.....** |
|  |  |  |  | 3. |                               |
|  |  |  |  | 4. |                               |
|  |  |  |  | 5. |                               |
|  |  |  |  | 1. |                               |
|  |  |  |  | 2. |                               |
|  |  |  |  | 3. |                               |
|  |  |  |  | 4. |                               |
|  |  |  |  | 5. |                               |

\* niepotrzebne skreślić

\*\* w przypadku, gdy osoby zostaną udostępnione przez inny podmiot należy wpisać w wykropkowane miejsce informację o podstawie do dysponowania oraz dane podmiotu udostępniającego.

W sytuacji, gdy Wykonawca polega na wiedzy i doświadczeniu innych podmiotów zobowiązany jest udowodnić Zamawiającemu, iż będzie dysponował tymi zasobami w trakcie realizacji zamówienia, w szczególności przedstawiając w tym celu:

- pisemne zobowiązanie tych podmiotów do oddania do dyspozycji wykonawcy niezbędnych zasobów na potrzeby wykonania zamówienia (art. 118 ust. 4 pzp),
- „Oświadczenie własne” na podstawie art. 125 ust. 1 pzp – każdego podmiotu.

**Zamawiający nie dopuszcza, aby Wykonawca na potwierdzenie warunków określonych w tabeli powyżej wskazał te same osoby (Wykonawca**



musi przedstawić doświadczenie 3 różnych osób).

..... , dnia .....

Imię, nazwisko osoby podpisującej.....Elektroniczny Podpis dokumentu

*(Podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania wykonawcy w dokumentach rejestrowych lub we właściwym pełnomocnictwie)*

---

Warszawa, 2021 r.

znak sprawy: FS.ZPN.251.11.2021