

**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**

na

**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2023, 2024**

**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 .....	3
VI. Termin wykonania zamówienia.....	4
VII. Projektowane postanowienia umowy w sprawie zamówienia publicznego, które zostaną wprowadzone do treści tej umowy.....	4
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 .....	5
IX. Wskazanie osób uprawnionych do komunikowania się z Wykonawcami .....	7
X. Termin związania ofertą .....	7
XI. Opis sposobu przygotowania oferty.....	7
XII. Termin składania ofert.....	9
XIII. Termin otwarcia ofert.....	9
XIV. Podstawy wykluczenia .....	9
XV. Warunki udziału w postępowaniu .....	11
XVI. Sposób obliczenia ceny.....	14
XVII. Opis kryteriów oceny ofert, wraz z podaniem wag tych kryteriów i sposobu oceny ofert.....	15
XVIII. Informacje o formalnościach, jakie muszą zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego .....	17
XIX. Pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących Wykonawcy .....	18
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 uzupełniający oferty .....	20
Załącznik Nr 2 - Oświadczenie wstępne wykonawcy .....	22
Załącznik Nr 3 – Oświadczenie dot. przynależności do grupy kapitałowej .....	25
Załącznik Nr 4 - Wykaz Usług na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu .....	26
Załącznik Nr 5 – Oświadczenie dot. sankcji.....	28
Załącznik Nr 6 - Wykaz Osób - potwierdzenie doświadczenia Biegłych.....	29
<b>Rozdział III – Projektowane Postanowienia Umowy .....</b>	<b>33</b>
<i>(stanowią odrębny plik dokumentacji)</i>	

## 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

1. 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/artikul/nazwa/przeprowadzenie-badania-sprawozdania-finansowego-fsusr-za-rok-2023-2024.html>
2. Adres strony internetowej prowadzonego postępowania (link prowadzący bezpośrednio do widoku postępowania na Platformie e-Zamówienia): <https://ezamowienia.gov.pl/mp-client/search/list/ocds-148610-7d78cea8-4585-11ee-a60c-9ec5599dddc1>
3. Identyfikator (ID) postępowania na Platformie e-Zamówienia:  
[ocds-148610-7d78cea8-4585-11ee-a60c-9ec5599dddc1](https://ezamowienia.gov.pl/mp-client/search/list/ocds-148610-7d78cea8-4585-11ee-a60c-9ec5599dddc1)

### III. Tryb udzielenia zamówienia

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone jest w trybie podstawowym bez negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 1) ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605) dalej „pzp”.

Zamówienie nie jest współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.

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

Zamawiający nie przewiduje wyboru najkorzystniejszej oferty z możliwością prowadzenia negocjacji.

### V. Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania ustawowego łącznych sprawozdań finansowych Zamawiającego za lata obrotowe kończące się dnia 31 grudnia 2023 r. oraz dnia 31 grudnia 2024 r., w tym:
  - 1) Jednostkowych sprawozdań finansowych Zamawiającego w 8 Oddziałach Regionalnych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (zwane dalej Oddziały Regionalne KRUS) za każdy rok tj.:
    - za rok 2023 Oddziały Regionalne KRUS w: Bydgoszczy, Koszalinie, Lublinie, Łodzi, Olsztynie, Opolu, Wrocławiu i Zielonej Górze;
    - za rok 2024 Oddziały Regionalne KRUS w: Białymstoku, Częstochowie, Gdańsku, Kielcach, Krakowie, Poznaniu, Rzeszowie i Warszawie.  
(dalej: Sprawozdania Finansowe Oddziałów).
  - 2) Jednostkowego sprawozdania finansowego Biura Zarządu Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego za rok 2023 oraz za rok 2024;  
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

Spółecznego, 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),
  - b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 ze zm.),
  - 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. 226 ust. 1 pkt 4) i 5) 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. Sprawozdania z badania zostaną przekazane Zamawiającemu w terminach odpowiednio do 31 maja 2024 r. i 31 maja 2025 r.
2. Szczegółowe terminy określono w Rozdziale III SWZ – PPU - pkt. III.

## 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 PPU.
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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1465) 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:
    - a) 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,
    - b) wspólników firm audytorskich, członków organów korporacyjnych firm audytorskich (w szczególności zarządów) oraz osób prowadzących firmę audytorską w formie jednoosobowej działalności gospodarczej (właścicieli 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1570 ze 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:

a) 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:

b) wobec tych podmiotów nie zachodzą przesłanki wykluczenia,

c) podmioty te spełniają warunki udziału w postępowaniu,

które zostały przewidziane względem wykonawcy.

W zakresie powoływania się na zasoby podmiotów trzecich 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 2023 jak i rok 2024:

a) łącznego badania sprawozdania finansowego Funduszu Składowego,

b) badania sprawozdania finansowego Biura Zarządu FSUSR,

c) 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 trzecich 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 Platformy e-Zamówienia, która jest dostępna pod adresem <https://ezamowienia.gov.pl>.

2. Korzystanie z Platformy e-Zamówienia jest bezpłatne.

3. Wykonawca zamierzający wziąć udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego musi posiadać konto podmiotu „Wykonawca” na Platformie e-Zamówienia. Szczegółowe informacje na temat zakładania kont podmiotów oraz zasady i warunki korzystania z Platformy e-Zamówienia określa Regulamin Platformy e-Zamówienia, dostępny na stronie internetowej <https://ezamowienia.gov.pl> oraz informacje zamieszczone w zakładce „Centrum Pomocy”.
4. Przeglądanie i pobieranie publicznej treści dokumentacji postępowania nie wymaga posiadania konta na Platformie e-Zamówienia ani logowania.
5. Sposób sporządzenia dokumentów elektronicznych lub dokumentów elektronicznych będących kopią elektroniczną treści zapisanej w postaci papierowej (cyfrowe odwzorowania) musi być zgodny z wymaganiami określonymi w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie wymagań dla dokumentów elektronicznych.
6. Dokumenty elektroniczne (wymienione w SWZ p XV.2), o których mowa w § 2 ust. 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie wymagań dla dokumentów elektronicznych, sporządza się w postaci elektronicznej, w formatach danych określonych w przepisach rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, z uwzględnieniem rodzaju przekazywanych danych i przekazuje się jako załączniki do oferty.
7. Informacje, oświadczenia lub dokumenty, inne niż wymienione w § 2 ust. 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie wymagań dla dokumentów elektronicznych, przekazywane w postępowaniu sporządza się w postaci elektronicznej:
  - 7.1. w formatach danych określonych w przepisach rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności (i przekazuje się jako załącznik), lub
  - 7.2. jako tekst wpisany bezpośrednio do wiadomości przekazywanej przy użyciu środków komunikacji elektronicznej (np. w treści wiadomości e-mail lub w treści „Formularza do komunikacji”).
8. Jeżeli dokumenty elektroniczne, przekazywane przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, zawierają informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233) wykonawca, w celu utrzymania w poufności tych informacji, przekazuje je w wydzielonym i odpowiednio oznaczonym pliku, wraz z jednoczesnym zaznaczeniem w nazwie pliku „Dokument stanowiący tajemnicę przedsiębiorstwa”.
9. Komunikacja w postępowaniu, z wyłączeniem składania ofert/wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, odbywa się drogą elektroniczną za pośrednictwem formularzy do komunikacji dostępnych w zakładce „Formularze” („Formularze do komunikacji”). Za pośrednictwem „Formularzy do komunikacji” odbywa się w szczególności przekazywanie:
  - wniosków o wyjaśnienie treści SWZ i udzielanie odpowiedzi,
  - wezwań i zawiadomień,
  - dokumentów i wyjaśnień składanych na wezwanie zamawiającego (w tym podmiotowych środków dowodowych),

Formularze do komunikacji umożliwiają również dołączenie załącznika do przesyłanej wiadomości (przycisk „dodaj załącznik”).

W przypadku załączników, które są zgodnie z ustawą Pzp lub rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie wymagań dla dokumentów elektronicznych opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym<sup>1\*</sup>, podpisem zaufanym<sup>2\*</sup> lub podpisem osobistym<sup>2\*</sup>, mogą być opatrzone, zgodnie z wyborem wykonawcy/wykonawcy wspólnie ubiegającego się o udzielenie zamówienia/podmiotu udostępniającego zasoby, podpisem zewnętrznym lub wewnętrznym. W zależności od rodzaju podpisu i jego typu (zewnętrzny, wewnętrzny) dodaje się do

---

<sup>1</sup> \*Opatrzenie kwalifikowanym podpisem elektronicznym wymagane jest w postępowaniach o udzielenie zamówienia o wartości przekraczającej progi unijne

<sup>2</sup> \*Opatrzenie podpisem zaufanym lub osobistym dopuszczalne jest w postępowaniach o udzielenie zamówienia o wartości mniejszej niż progi unijne

przesyłanej wiadomości:

- uprzednio podpisane dokumenty wraz z wygenerowanym plikiem podpisu (typ zewnętrzny)
- lub
- dokument z wszytym podpisem (typ wewnętrzny).

10. Możliwość korzystania w postępowaniu z „Formularzy do komunikacji” w pełnym zakresie wymaga posiadania konta „Wykonawcy” na Platformie e-Zamówienia oraz zalogowania się na Platformie e-Zamówienia. Do korzystania z „Formularzy do komunikacji” służących do zadawania pytań dotyczących treści dokumentów zamówienia<sup>3</sup> wystarczające jest posiadanie tzw. konta uproszczonego na Platformie e-Zamówienia.
11. Wszystkie wysłane i odebrane w postępowaniu przez wykonawcę wiadomości widoczne są po zalogowaniu w podglądzie postępowania w zakładce „Komunikacja”.
12. **Maksymalny rozmiar plików** przesyłanych za pośrednictwem „Formularzy do komunikacji” wynosi **150 MB** (wielkość ta dotyczy plików przesyłanych jako załączniki do jednego formularza).
13. Minimalne wymagania techniczne dotyczące sprzętu używanego w celu korzystania z usług Platformy e-Zamówienia oraz informacje dotyczące specyfikacji połączenia określa *Regulamin Platformy e-Zamówienia*.
14. W przypadku problemów technicznych i awarii związanych z funkcjonowaniem Platformy e-Zamówienia użytkownicy mogą skorzystać ze wsparcia technicznego dostępnego pod numerem telefonu (32) 77 88 999 lub drogą elektroniczną poprzez formularz udostępniony na stronie internetowej <https://ezamowienia.gov.pl> w zakładce „Zgłoś problem”.
15. Zamawiający dopuszcza komunikację za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: [przetargi@fsusr.gov.pl](mailto:przetargi@fsusr.gov.pl) (**nie dotyczy składania ofert**).
16. 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 Renata Waliszkiewicz, tel. 667-333-357 od poniedziałku do piątku w godz. 8:00 – 15:00.

#### X. Termin związania ofertą

1. Wykonawca jest związany ofertą od dnia upływu terminu składania ofert **do dnia 04-10-2023r. (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 formie elektronicznej** w formacie danych: pdf, doc, docx, rtf, xps, odt i opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym.
2. Wykonawca przygotowuje ofertę przy pomocy interaktywnego „Formularza ofertowego”

---

<sup>3</sup> w szczególności pytania do SWZ

udostępnionego przez Zamawiającego na Platformie e-Zamówienia i zamieszczonego w podglądzie postępowania w zakładce „Informacje podstawowe”.

3. Zalogowany wykonawca używając przycisku „Wypełnij” widocznego pod „Formularzem ofertowym” zobowiązany jest do zweryfikowania poprawności danych automatycznie pobranych przez system z jego konta i uzupełnienia pozostałych informacji dotyczących wykonawcy/wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia.
4. Następnie wykonawca powinien pobrać „Formularz ofertowy”, zapisać go na dysku komputera użytkownika, uzupełnić pozostałymi danymi wymaganymi przez Zamawiającego i ponownie zapisać na dysku komputera użytkownika oraz podpisać odpowiednim rodzajem podpisu elektronicznego, zgodnie z pkt 9.

**Uwaga! Nie należy zmieniać nazwy pliku nadanej przez Platformę e-Zamówienia. Zapisany „Formularz ofertowy” należy zawsze otwierać w programie Adobe Acrobat Reader DC.**

5. Wykonawca składa ofertę za pośrednictwem zakładki „Oferty/wnioski”, widocznej w podglądzie postępowania po zalogowaniu się na konto Wykonawcy. Po wybraniu przycisku „Złóż ofertę” system prezentuje okno składania oferty umożliwiające przekazanie dokumentów elektronicznych, w którym znajdują się dwa pola drag&drop („przeciągnij” i „upuść”) służące do dodawania plików.
6. Wykonawca dodaje wybrany z dysku i uprzednio podpisany „Formularz oferty” w pierwszym polu („Wypełniony formularz oferty”). W kolejnym polu („Załączniki i inne dokumenty przedstawione w ofercie przez Wykonawcę”) wykonawca dodaje pozostałe pliki stanowiące ofertę lub składane wraz z ofertą.
7. Jeżeli wraz z ofertą składane są dokumenty zawierające tajemnicę przedsiębiorstwa wykonawca, w celu utrzymania w poufności tych informacji, przekazuje je w wydzielonym i odpowiednio oznaczonym pliku, wraz z jednoczesnym zaznaczeniem w nazwie pliku „Dokument stanowiący tajemnicę przedsiębiorstwa”. Zarówno załącznik stanowiący tajemnicę przedsiębiorstwa jak i uzasadnienie zastrzeżenia tajemnicy przedsiębiorstwa należy dodać w polu „Załączniki i inne dokumenty przedstawione w ofercie przez Wykonawcę”.
8. **Formularz ofertowy** podpisuje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym (przypis 1 i 2). Rekomendowanym wariantem podpisu jest typ wewnętrzny. Podpis formularza ofertowego wariantem podpisu w typie zewnętrznym również jest możliwy, tylko w tym przypadku, powstały oddzielny plik podpisu dla tego formularza należy załączyć w polu „Załączniki i inne dokumenty przedstawione w ofercie przez Wykonawcę”.

**Pozostałe dokumenty wchodzące w skład oferty** lub składane wraz z ofertą, które są zgodne z ustawą Pzp lub rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie wymagań dla dokumentów elektronicznych opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym (przypis 1 i 2), mogą być zgodnie z wyborem wykonawcy/wykonawcy wspólnie ubiegającego się o udzielenie zamówienia/podmiotu udostępniającego zasoby opatrzone podpisem typu zewnętrznego lub wewnętrznego. W zależności od rodzaju podpisu i jego typu (zewnętrzny, wewnętrzny) w polu „Załączniki i inne dokumenty przedstawione w ofercie przez Wykonawcę” dodaje się uprzednio podpisane dokumenty wraz z wygenerowanym plikiem podpisu (typ zewnętrzny) lub dokument z wszytym podpisem (typ wewnętrzny).

9. W przypadku przekazywania dokumentu elektronicznego w formacie poddającym dane kompresji, opatrzenie pliku zawierającego skompresowane dokumenty kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym, jest równoznaczne z opatrzeniem wszystkich dokumentów zawartych w tym pliku odpowiednio kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym (przypis 1 i 2).
10. System sprawdza, czy złożone pliki są podpisane i automatycznie je szyfruje, jednocześnie informując o tym wykonawcę. Potwierdzenie czasu przekazania i odbioru oferty znajduje się w Elektronicznym Potwierdzeniu Przesłania (EPP) i Elektronicznym Potwierdzeniu Odebrania (EPO). EPP i EPO dostępne są dla zalogowanego Wykonawcy w zakładce „Oferty/Wnioski”.



11. Oferta może być złożona tylko do upływu terminu składania ofert.
12. Wykonawca może przed upływem terminu składania ofert wycofać ofertę. Wykonawca wycofuje ofertę w zakładce „Oferty/wnioski” używając przycisku „Wycofaj ofertę”.
13. **Maksymalny łączny rozmiar plików stanowiących ofertę** lub składanych wraz z ofertą to **250 MB**.
14. Zamawiający rekomenduje, aby w procesie sporządzania i składania oferty korzystać ze wskazówek zamieszczonych w Instrukcji interaktywnej dot. składania ofert znajdującej się na Platformie e-Zamówienia <https://media.ezamowienia.gov.pl/pod/2022/07/Oferty-5.2.1.pdf>

## XII. Termin składania ofert

1. Ofertę wraz z wymaganymi załącznikami należy złożyć w terminie **do dnia 05-09-2023r. do godz. 10:00.**
2. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
3. **Wymagania dotyczące wadium:**  
Zamawiający nie wymaga wniesienia wadium.

## XIII. Termin otwarcia ofert

1. Otwarcie ofert nastąpi **w dniu 05-09-2023r. o godzinie 10:30.**
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) o którym mowa w art. 228–230a, art. 250a Kodeksu karnego art. 46–48 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1133 oraz z 2021 r. poz. 2054 i 2142) lub w art. 54 ust. 1–4 ustawy z dnia 12 maja 2011 r. o refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych

(Dz. U. z 2021 r. poz. 523, 1292, 1559, 2054 i 2120),

- 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) o 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 2020 r. poz. 2023),
  - 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) o 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).
- ponadto
- 1.8. na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących

ochronie bezpieczeństwa narodowego, z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się:

- 1) wykonawcę oraz uczestnika konkursu wymienionego w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisanego na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ww. ustawy;
- 2) wykonawcę oraz uczestnika konkursu, którego beneficjentem rzeczywistym w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2022 r. poz. 593 i 655) jest osoba wymieniona w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisana na listę lub będąca takim beneficjentem rzeczywistym od dnia 24 lutego 2022 r., o ile została wpisana na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ww. ustawy;
- 3) wykonawcę oraz uczestnika konkursu, którego jednostką dominującą w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), jest podmiot wymieniony w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisany na listę lub będący taką jednostką dominującą od dnia 24 lutego 2022 r., o ile został wpisany na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ww. ustawy.

**UWAGA:** Osoba lub podmiot podlegające wykluczeniu na podstawie ww. przepisu, które w okresie tego wykluczenia ubiegają się o udzielenie zamówienia publicznego lub dopuszczenie do udziału w konkursie lub biorą udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego lub w konkursie, podlegają karze pieniężnej nakładanej przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, w drodze decyzji, w wysokości do 20 000 000 zł.

2. Wykonawca może zostać wykluczony przez Zamawiającego na każdym etapie postępowania o udzielenie zamówienia.
3. Zamawiający nie żąda dokumentów podmiotów mających siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, z wyjątkiem oświadczenia wstępnego w zakresie określonym 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015) 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 zamówieniu, zrealizowanym w każdym z wybranych dwóch lat.**

**Zgodnie z p. VII.3.5, 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015) 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. warunków udziału w postępowaniu oraz niepodleganie wykluczeniu

Na OFERTE składają się następujące dokumenty:

2.1. Interaktywny formularz oferty - **nie podlega uzupełnieniu**,

- 2.2. FORMULARZ UZUPEŁNIAJĄCY OFERTY wg. Załącznika nr 1 do SWZ - **nie podlega uzupełnieniu**,
- 2.3. Aktualne na dzień składania ofert Oświadczenie wstępne wykonawcy wg Załącznika nr 2 do SWZ, w formacie i wymaganiach zgodnych z opisem zawartym w pkt. XI.
- 2.4. Pełnomocnictwo, o którym mowa w p. 2.12 i 2.13 poniżej.

**Nie załączenie do oferty dokumentu z pkt. 2.2. spowoduje jej odrzucenie na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5) Pzp.**

**Pozostałe środki dowodowe składa Wykonawca, którego ofertę oceniono najwyżej. Zamawiający na podstawie art. 274 ust. 1 Pzp wzywa Wykonawcę do ich złożenia, w terminie nie krótszym niż 5 dni od dnia wezwania:**

#### **Potwierdzających niepodleganie wykluczeniu**

- 2.5. oświadczenia wykonawcy o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej z innym wykonawcą, który złożył odrębną ofertę,
- 2.6. oświadczenia wykonawcy o aktualności informacji zawartych w oświadczeniu, o którym mowa w art. 125 ust. 1 ustawy, w zakresie art. 108 ust. 1 pzp oraz art. 109 ust. 4 pzp,
- 2.7. oświadczenia wykonawcy, iż nie znajduje się na liście osób i podmiotów - prowadzonej przez ministra właściwego ds. wewnętrznych - dotyczących sankcji, o których mowa w SWZ p. XIV.1.8.

#### **Potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu**

- 2.8. 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.
- 2.9. 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.
- 2.10. dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej:
- 2.10.1. 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,

- 2.10.2. 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 6 do SWZ*)

- 2.11. Oświadczenie wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie, o którym mowa w art. 117 ust. 4 pzp, wskazujące, które usługi wykonają poszczególni wykonawcy.

#### Inne dokumenty załączane do oferty

- 2.12. Pełnomocnictwo upoważniające do złożenia oferty, o ile ofertę składa pełnomocnik.
- 2.13. 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.

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 upelnomocnionego.

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 przyjętą zasadą zaokrągleń) oraz uwzględniać w kalkulowanej 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, z uwzględnieniem postanowień PPU.
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 (t.j. 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.
5. Zgodnie z art. 225 ust. 1 ustawy – Pzp, jeżeli złożono ofertę, której wybór prowadziłby do powstania u Zamawiającego obowiązku podatkowego zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług, Zamawiający, w celu oceny takiej oferty, dolicza do przedstawionej w niej ceny podatek od towarów i usług, który miałby obowiązek rozliczyć zgodnie z tymi przepisami. 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.

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

1. Ocena ofert zostanie dokonana w oparciu o poniższe kryteria:

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 = ----- x 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 wstępne, w którym podaje informacje o doświadczeniu biegłych.
- 2) Załącznik nr 4 i 6 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 konieczności uzupełnienia przez Wykonawcę Oświadczenia wstępnego, Załącznika nr 4 i 6 oraz referencji – z art. 128 ust. 1 lub złożenia wyjaśnienia z art. 128 ust. 4 Pzp – w wyniku czego odpowiednio zostaną wskazane osoby lub 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):
  - a) wniesienia **zabezpieczenia należytego wykonania umowy** w wysokości **5 %** ceny brutto podanej w ofercie w pieniądzu lub innej formie.
  - b) 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,
  - c) wskazanie osób, skierowanych przez Wykonawcę do realizacji przedmiotowego zamówienia publicznego odpowiedzialnych za realizację usługi - Kluczowy biegły rewident / biegli rewidenci,
  - d) kopii uprawnień biegłych - poświadczonych za zgodność z oryginałem dokumentów osób skierowanych do realizacji zamówienia,
  - e) 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 niedostarczenie dokumentów, o których 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. 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.
4. Zamawiający może zawrzeć umowę w sprawie zamówienia publicznego przed upływem terminu, o którym mowa w ust. powyżej, jeżeli w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożono tylko jedną ofertę.
5. Wykonawca, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, zostanie poinformowany przez Zamawiającego o miejscu i terminie podpisania umowy.
6. 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.
7. 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.
8. **Wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy w formie innej niż pieniądz**
  - 1) W przypadku wnoszenia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej lub bankowej:
    - a) 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),
    - b) winna być podpisana przez upoważnionego przedstawiciela Gwaranta.
  - 2) 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.

#### **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 i 74 pzp;
  - 1.5. Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, zgodnie z art. 78 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 ustawy, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z pzp;
  - 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<sup>4</sup>;
- 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<sup>5</sup>;
- 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.

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).

---

<sup>4</sup> Wyjaśnienie: skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z pzp oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników.

<sup>5</sup> 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.

## Rozdział II - Załączniki do SWZ

Załącznik Nr 1 - Formularz uzupełniający oferty

**FORMULARZ UZUPEŁNIAJĄCY OFERTY**

Nazwa (Firma) Wykonawcy .....

Adres siedziby ..... województwo .....

Adres do korespondencji .....

NIP..... Regon.....

Osoba do kontaktów - .....

Tel. - .....; E-mail: .....

Kategoria przedsiębiorstwa

Wykonawcy<sup>6</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 2023, 2024**

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

Cena netto w pln	VAT w %	Cena brutto w pln
a	b	c = a +(a*b)
	%	

(słownie: ..... zł brutto)

przy czym:

- z tytułu badania sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2023 (od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.) wynosi ..... zł netto + 23% VAT = .....zł brutto,
- z tytułu badania sprawozdania finansowego Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników za rok 2024 (od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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 2024 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

<sup>6</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”.

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 2023 jak i rok 2024:
    - łącznie badania sprawozdania finansowego Funduszu Składowego,
    - badania sprawozdania finansowego Biura Zarządu FSUSR, oraz
    - badania sprawozdań finansowych połowy wymienionych Oddziałów Regionalnych KRUS,

- wykonamy samodzielnie.
  - b) pozostałe elementy – ..... – wykonamy samodzielnie \*/ powierzmy podwykonawcy/com wskazanym w Oświadczeniu wstępnym.

2. Jednocześnie **Oświadczamy, że:**

- 1) Zdobyliśmy wszelkie informacje niezbędne do prawidłowego przygotowania i złożenia oferty, a oferowany przez nas przedmiot zamówienia spełnia wszystkie wymagania określone przez Zamawiającego w SWZ.
- 2) 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.
- 3) Akceptujemy warunki płatności określone w Projektowanych Postanowieniach Umowy, w tym uwzględniając mechanizm podzielonej płatności, tzw. „split payment”<sup>7</sup>.
- 4) Uważamy się za związanych niniejszą ofertą do **dnia wskazanego w SWZ (nie dłużej niż 30 dni)**
- 5) Deklarujemy przed zawarciem umowy:
  - a) wniesienie **zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5 %** ceny całkowitej brutto podanej w ofercie,
  - b) złożenie kopii **aktualnej, opłaconej ogólnej polisy OC** potwierdzającej posiadanie ubezpieczenia z tytułu prowadzonej działalności na kwotę wymaganą w SWZ.
  - c) złożenie pozostałych dokumentów, o których mowa w SWZ p. XVIII.1.
- 6) **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.**

\* niepotrzebne skreślić

....., data..... **Elektroniczny Podpis dokumentu**

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

<sup>7</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.

.....  
(nazwa i adres Wykonawcy)

### **OŚWIADCZENIE WSTĘPNE WYKONAWCY**

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

#### na **Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2023, 2024**

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 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) 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 wstępne” 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)

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

....., data..... **Elektroniczny podpis dokumentu**  
 (Podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania wykonawcy  
 w dokumentach rejestrowych lub we właściwym pełnomocnictwie).

\*niepotrzebne skreślić



.....  
(nazwa i adres Wykonawcy)

### **OŚWIADCZENIE**

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

Przystępując do postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego  
na **Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2023, 2024**

Ja, niżej podpisany, reprezentując Wykonawcę wskazanego powyżej, 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:**
  - ✓ .....
  - ✓ .....
  - ✓ .....

..... data ..... Elektryczny 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 spełnienia warunków udziału w postępowaniu

.....  
 (nazwa i adres Wykonawcy)

Wykaz Usług na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu  
 na **Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2023, 2024**

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

1					dysponowanie samodzielne / wiedza i doświadczenie zostaną udostępnione przez inny podmiot * ..... **
2					dysponowanie samodzielne / wiedza i doświadczenie zostaną udostępnione przez inny podmiot * ..... **

**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 wstępne” na podstawie art. 125 ust. 1 pzp – każdego podmiotu.

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

Elektroniczny Podpis dokumentu.....

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

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

.....  
(nazwa i adres Wykonawcy)

### **OŚWIADCZENIE**

dot. sankcji wobec osób i podmiotów,

o których mowa w ustawie z dnia 13 kwietnia 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego

Przystępując do postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na **Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2023, 2024:**

Ja, niżej podpisany, reprezentując Wykonawcę, ....., oświadczam, że:

1. **\*zachodzą / \*nie zachodzą** wobec mnie przesłanki wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego określone w ww. ustawie oraz **\*znajduję się / \*nie znajduję się** na liście prowadzonej przez właściwego ministra ds. wewnętrznych, o której mowa w ww. ustawie.
2. Jestem świadomy, że w związku z ww. ustawą:
  - a) zakaz ubiegania się o zamówienie publiczne obejmuje również podwykonawców, dostawców i podmioty, na których zdolności wykonawca lub koncesjonariusz polega,
  - b) Zamawiający na każdym etapie prowadzonego postępowania ma prawo wykluczyć mnie z postępowania, a moją ofertę odrzucić,
  - c) w przypadku podania przeze mnie fałszywych informacji i ubiegania się o zamówienie publiczne podlegam karze pieniężnej, o której mowa w art. 7 ust. 7 i 8 ww. ustawy

..... dnia .....

### ***Elektroniczny Podpis dokumentu***

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

Załącznik Nr 6 - Wykaz Osób - potwierdzenie doświadczenia Biegłych

(nazwa i adres Wykonawcy)

**Wykaz Osób - potwierdzenie doświadczenia Biegłych w postępowaniu na Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego FSUSR za rok 2023, 2024:**

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. 1. 2. 3.	dysponowanie samodzielne / osoba zostanie udostępniona przez inny podmiot * .....**

				4.	
				5	
				1	
				2	
				3	
				4	
				5.	

**Cz. II - BIEGŁY REWIDENT**

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

		numerem .....		3.	
				4.	
				5	
				1	
				2	
				3	
				4	
				5.	
2.		wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod	.....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 podmiot *
				1.	..... .....**
				2.	

		numerem .....		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 wstępne” 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)



---

## Rozdział III – Projektowane Postanowienia Umowy

(stanowi odrębny plik)