

Numer sprawy: **BFB-701/2024**

Warszawa, 23 września 2024 r.

**ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT w celu rozeznania rynku cen
na przeprowadzenie badania łącznego sprawozdania Polskiej Akademii Nauk
za lata 2024-2025 z możliwością udzielenia zamówienia**

1. Zamawiający:

Polska Akademia Nauk
Plac Defilad 1, 00-901 Warszawa
e-mail: bfb@pan.pl

2. Opis przedmiotu zamówienia:

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa badania łącznego sprawozdania finansowego Polskiej Akademii Nauk za lata 2024-2025, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz.U.2023.120 tj.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U.2023.1270 tj.), ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o *biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz.U.2024.1035 tj.).
2. Zamawiający jest państwową instytucją naukową, tj. podmiotem należącym do sektora finansów publicznych, zobowiązanym do przestrzegania postanowień ustawy o finansach publicznych.
3. Zamawiający sporządza sprawozdanie łączne, którego elementami składowymi są dane i sprawozdania jednostkowe z 19 jednostek organizacyjnych Zamawiającego w kraju i za granicą nieposiadających osobowości prawnej oraz Centrali PAN.
4. Ewidencja księgowa prowadzona jest w centralnym systemie finansowo-księgowym, a dokumentacja księgowa gromadzona jest w siedzibie każdej jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej; dokumentacja dla części jednostek zagranicznych gromadzona jest w Centrali PAN; sprawozdanie łączne sporządzane jest w trybie art. 51 ustawy o *rachunkowości*, z centralnego systemu finansowo-księgowego.
5. Roczne przychody ogółem Zamawiającego za rok 2023 to kwota ok. 168 mln zł; suma bilansowa za rok 2023 wynosiła ok. 437 mln zł; przeciętne zatrudnienie w 2023 r. wynosiło 572 osoby.

3. Termin realizacji zamówienia:

Wymagany maksymalny termin wykonania zamówienia za wykonanie badania sprawozdania finansowego za:

rok 2024 do dnia 19.05.2025 r.
rok 2025 do dnia 18.05.2026 r.

Termin wykonania zamówienia stanowi jedno z kryterium oceny ofert.

4. Warunki udziału w procedurze dla Wykonawców ubiegających się o zamówienie publiczne:

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy nie podlegają wykluczeniu na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. *o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego* (Dz.U.2024.507 tj.) oraz spełniają warunki udziału w procedurze dotyczące:

- a) kompetencji lub uprawnień do prowadzenia określonej działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów:

Zamawiający uzna, że Wykonawca spełnia warunek dotyczący posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli jest uprawniony do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz.U.2024.1035 tj.).

- b) zdolności technicznej lub zawodowej

- b.1. Wykonawca spełni warunek, jeżeli wykaże, że w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert (a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie) wykonał należycie co najmniej dwa zamówienia w każdym roku o wartości nie mniejszej niż 64 000 zł brutto każde*), których przedmiotem było badanie łącznego sprawozdania finansowego:

- podmiotu zaliczonego do sektora finansów publicznych, finansującego swoją działalność ze środków publicznych oraz ze środków pozyskiwanych z działalności gospodarczej;
- podmiotu wielooddziałowego lub podmiotu o zasięgu krajowym nadzorującego wydatkowanie środków publicznych.

*) w przypadku, gdy wartość jest określona w innej walucie niż w złotych, Zamawiający dokona jej przeliczenia na złote - na podstawie średniego kursu złotego w stosunku do waluty obcej określonej w Tabeli Kursów Narodowego Banku Polskiego na dzień zamieszczenia Zaproszenia na stronie BIP.

- b.2. Wykonawca spełni warunek, jeżeli wykaże, że dysponuje co najmniej 2 biegłymi rewidentami, którzy będą wykonywali zamówienie i z których każdy posiada kwalifikacje i doświadczenie polegające na:

- posiadaniu uprawnienia biegłego rewidenta - jest wpisany do rejestru biegłych rewidentów;
- w okresie ostatnich 3 lat (przed upływem terminu składania ofert) brał udział w badaniu co najmniej dwóch rocznych sprawozdań finansowych spełniając warunek, o którym mowa w pkt b.1.

5. Kryteria oceny ofert: .

Przy wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający będzie kierował się następującymi kryteriami i ich wagami dla zamówienia:

- | | | |
|----|--------------------------------------|------------|
| 1) | Cena (C) | waga 60 % |
| 2) | Termin wykonania zamówienia (T) | waga 30% |
| 3) | Doświadczenie biegłego rewidenta (D) | waga 10 %. |

Dla celów porównawczych przyjmuje się, że 1% = 1 pkt.

- 1) W kryterium „Cena” oferta zostanie oceniona na podstawie podanej przez Wykonawcę w ofercie ceny brutto za wykonanie zamówienia. Ocena punktowa w ramach kryterium ceny zostanie dokonana zgodnie ze wzorem:

$$C = \frac{C_{\min}}{C_{\text{bad}}} \times 60 \text{ pkt},$$

gdzie:

- $C_{\min}$ - najniższa zaproponowana cena spośród wszystkich ofert niepodlegających odrzuceniu
 C_{bad} - cena zaproponowana w badanej ofercie niepodlegającej odrzuceniu
 C - liczba punktów przyznanych badanej ofercie w kryterium „Cena”

- 2) W kryterium „Termin wykonania zamówienia” oferta zostanie oceniona na podstawie podanej punktacji do wskazanego terminu:

- do 05 maja 2025 r. i do 04 maja 2026 r. – 30 pkt
do 12 maja 2025 r. i do 11 maja 2026 r. – 15 pkt
do 19 maja 2025 r. i do 18 maja 2026 r. – 0 pkt

Oferta w kryterium „Termin wykonania zamówienia” może uzyskać maksymalnie w kryterium oceny ofert 30 pkt.

- 3) W kryterium „Doświadczenie biegłego rewidenta” oferta zostanie oceniona na podstawie liczby wskazanych podmiotów z sektora finansów publicznych, które zostały zbadane przez Zamawiającego ponad usługi wykazane na spełnienie warunku udziału w procedurze, o którym mowa w pkt 4.b2) Zaproszenia do składania ofert, a każda dodatkowa usługa była wykonana dla jednostek z sektora finansów publicznych.

Punkty w kryterium „Doświadczenie biegłego rewidenta” będą przyznane wg poniższych zasad:

Dodatkowe usługi badania rocznego sprawozdania finansowego <u>w jednostkach z sektora finansów publicznych</u> ponad usługi wykazane na spełnienie warunku udziału w procedurze, o którym mowa w pkt 4.b2)	Liczba punktów przyznanych badanej ofercie w kryterium „Doświadczenie biegłego rewidenta”
Jedna dodatkowa jednostka sektora finansów publicznych dla której była wykonana usługa badania rocznego sprawozdania finansowego	2 pkt

Dwie dodatkowe jednostki sektora finansów publicznych dla której była wykonana usługa badania rocznego sprawozdania finansowego	4 pkt
Trzy dodatkowe jednostki sektora finansów publicznych dla której była wykonana usługa badania rocznego sprawozdania finansowego	6 pkt
Cztery dodatkowe jednostki sektora finansów publicznych dla której była wykonana usługa badania rocznego sprawozdania finansowego	8 pkt
Pięć dodatkowych jednostek sektora finansów publicznych dla której była wykonana usługa badania rocznego sprawozdania finansowego	10 pkt

Oferta w kryterium „Doświadczenie biegłego rewidenta” może uzyskać maksymalnie w kryterium oceny ofert 10 pkt.

Oferta, która uzyska największą liczbę punktów w ramach kryterium oceny ofert: C+T+D zostanie uznana za najkorzystniejszą.

6. Sposób przygotowania i złożenia oferty .

Oferta w postaci elektronicznej (np. skan, .pdf) podpisana przez osobę/osoby uprawnione do reprezentacji wykonawcy powinna zawierać:

- 1) wypełniony formularz ofertowy – załącznik nr 1 do Zaproszenia;
- 2) dokumenty na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w procedurze, o których mowa w:
 - pkt 4.a Zaproszenia (dokumenty potwierdzające uprawnienia wykonawcy do wykonania przedmiotu zamówienia);
 - pkt 4.b.1 Zaproszenia (wykaz zrealizowanych przez wykonawcę zamówień – załącznik nr 2 do Zaproszenia wraz z dokumentami potwierdzającymi należyte wykonanie zamówienia);
 - pkt 4.b.2 Zaproszenia (wykaz osób – biegłych rewidentów skierowanych do wykonania zamówienia wraz ze zrealizowanymi przez nich zamówieniami i dokumentami potwierdzającymi należyte wykonanie zamówienia, w tym wykonane zamówienia do kryterium oceny ofert, o którym mowa w pkt 5.3 Zaproszenia);
- 3) pełnomocnictwo do podpisania oferty, jeśli oferta nie została podpisana zgodnie z zasadą reprezentacji w KRS/CEiDG;
- 4) odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji.

Uwaga: jeżeli Wykonawca wraz z ofertą nie złoży dokumentów wskazanych w pkt 2 i 3 lub nie uzupełni na wezwanie Zamawiającego, to oferta Wykonawcy może

być brana pod uwagę tylko do rozeznania rynku cen bez możliwości udzielenia zamówienia.

7. Termin składania ofert:

Oferty należy przesłać na adres poczty elektronicznej: bfb@pan.pl do dnia 30 września 2024 r.

8. Informacje o sposobie komunikowania się Zamawiającego z Wykonawcami:

Komunikacja między Zamawiającym a Wykonawcami odbywa się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.

Wszelkie zapytania wykonawców związane z niniejszą procedurą należy kierować do dnia 26 września 2024 r. na adres poczty elektronicznej: bfb@pan.pl

9. Inne istotne postanowienia dotyczące warunków realizacji zamówienia:

- 1) Zamawiający zastrzega sobie możliwość dokonania czynności szacowania wartości zamówienia na podstawie dokonanego rozeznania rynku w oparciu o złożone oferty do niniejszego Zaprośzenia bez dokonania wyboru oferty i nieudzielenia zamówienia na podstawie niniejszego zaproszenia do składania ofert.
- 2) Zamawiający odrzuci ofertę, jeżeli została złożona przez wykonawcę podlegającego wykluczeniu z procedury lub niespełniającego warunków udziału w procedurze wskazanych w pkt 4 Zaprośzenia, z zastrzeżeniem uwzględnienia ofert do rozeznania rynku cen bez możliwości udzielenia zamówienia.
- 3) Wykonawca pozostaje związany ofertą przez 30 dni (bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert).
- 4) Jeżeli w procedurze wpłyną dwie lub więcej ofert z jednakową ceną, Zamawiający może poprosić o złożenie ofert dodatkowych, przy czym nie mogą one zawierać kwot wyższych od kwot zawartych w ofertach pierwotnych.
- 5) Zamawiający zastrzega sobie możliwość przesyłania dodatkowych pytań do złożonych ofert, a w stosownych okolicznościach do uzupełnienia oferty.
- 6) Zamawiający zastrzega sobie prawo do negocjacji ceny ofertowej.
- 7) Z Wykonawcą, który złoży najkorzystniejszą ofertę zostanie zawarta umowa na realizację przedmiotu zamówienia na obowiązującym wzorze Zamawiającego, stanowiącym Załącznik nr 4 do Zaprośzenia.
- 8) Przed zawarciem umowy wykonawca przekaże dokument ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej (OC) w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej związanej z przedmiotem zamówienia, na kwotę nie mniejszą niż 100 000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych i 00/100). Kopia polisy lub innego dokumentu potwierdzającego posiadanie ww. ubezpieczenia przez Wykonawcę, poświadczona za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania Wykonawcy wraz z potwierdzeniem uiszczenia składki będzie stanowić załącznik do umowy.
- 9) Cenę oferty należy podać w walucie polskiej (PLN).

- 10) Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty, jakie poniesie Wykonawca w związku z realizacją całości przedmiotu zamówienia opisanego w niniejszym Zaproszeniu.
- 11) Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane do oceny ofert z możliwością udzielenia zamówienia.
- 12) Informujemy, że w niniejszej procedurze nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych.

10. Klauzula informacyjna

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i ust. 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku 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), informuje się, że:

- 1) Administratorem danych osobowych Wykonawcy jest Polska Akademia Nauk, Pl. Defilad 1, 00-901 Warszawa. Dane osobowe Wykonawcy zostały przekazane dobrowolnie w celach związanych z zawarciem i wykonaniem umowy i zostaną udostępnione wyłącznie podmiotom upoważnionym na podstawie przepisów prawa. Wykonawca posiada prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
- 2) Kontakt do Inspektora ochrony danych to adres mailowy: iod@pan.pl.
- 3) Dane osobowe Wykonawcy będą przetwarzane, gdyż jest to konieczne w celu zawarcia i realizacji umowy i odbywa się na podstawie tej umowy (art. 6 ust. 1 lit b) RODO.
- 4) Dane osobowe Wykonawcy nie będą przekazywane do państwa trzeciego/organizacji międzynarodowej.
- 5) Dane osobowe Wykonawcy będą przetwarzane i przechowywane do momentu ustania obowiązku prawnego wynikającego z przepisów prawa.
- 6) Wykonawca ma prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo do ich sprostowania, usunięcia (o ile jest to prawnie dopuszczalne), ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu.
- 7) Wykonawca ma prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna, że przetwarzanie jego danych osobowych narusza przepisy Ogólnego Rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 roku.
- 8) Dane osobowe Wykonawcy nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany, w tym również w formie profilowania.

Załączniki do Zaprośzenia:

1. Formularz ofertowy
2. Wykaz usług
3. Wykaz osób
4. Istotne postanowienia umowy