



Państwowy Instytut Geologiczny  
Państwowy Instytut Badawczy

państwowa służba geologiczna  
państwowa służba hydrogeologiczna

Dot. Wniosku: Nr CRZP/26/1021/2021

## ZAPYTANIE OFERTOWE

1. Zamawiający:  
*Państwowy Instytut Geologiczny – Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Rakowiecka 4, 00-975 Warszawa), wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000122099, NIP 5250008040, Regon: 000332133, przesyła zapytanie ofertowe o wartości równej lub nie przekraczającej kwoty 130 000 złotych na **badanie sprawozdania finansowego za rok 2021, 2022 i za rok 2023.***
2. Opis przedmiotu zamówienia: badanie sprawozdania finansowego za rok 2021, 2022 i za rok 2023; CPV – 79212000-3 – usługi audytorskie.
3. Miejsce realizacji zamówienia: zgodnie z zapisami istotnych postanowień umowy.
4. Termin wykonania zamówienia:
  - 1) **badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 do dnia 11.04.2022 r.,**
  - 2) **badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 do dnia 11.04.2023 r.,**
  - 3) **badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 do dnia 11.04.2024 r.**
5. Wymagania dla Wykonawców:
  - 1) O zamówienie mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy posiadają:
    - a) uprawnienia niezbędne do wykonania badania sprawozdań finansowych:– jest firmą audytorską na mocy ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.),
    - b) wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
    - c) ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia, tj. usług badania sprawozdań finansowych,
    - d) nie zalegają z opłacaniem podatków, opłat, składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne albo, że zawarł porozumienie z właściwym organem w sprawie spłat tych należności wraz z ewentualnymi odsetkami lub grzywnami, w szczególności uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu.
  - 2) doświadczenie: w okresie ostatnich pięciu (5) lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wykonał co najmniej 3 badania finansowe odpowiadające swoim rodzajem usłudze stanowiącej przedmiot zamówienia tj. badanie sprawozdania finansowego z podaniem przedmiotu, daty wykonania i odbiorców **oraz załączy dokumenty potwierdzające, że usługi te zostały wykonane należycie.**
  - 3) wymagania dot. osób: będzie dysponował osobą zdolną do wykonania zamówienia, tj. wymagane jest, aby osoba wykonująca badanie sprawozdania posiadała uprawnienia biegłego rewidenta,
  - 4) wymagania dot. sprzętu: nie dotyczy.
6. Kryteria oceny ofert i ich znaczenie:
  - 1) **Kryterium Cena - 60%**  
Sposób obliczenia wartości punktowej:  
$$\text{Cena (C)} = \frac{\text{najniższa cena}}{\text{cena oferty badanej}} \times 60 \text{ pkt}$$
  
**Maksymalna liczba punktów w tym kryterium wynosi 60 pkt.**
  - 2) **Kryterium doświadczenie – 40 %**  
W celu uzyskania punktu w ww. kryterium w załączniku nr 2 do zapytania ofertowego „Wykaz usług” należy podać dodatkowe zrealizowane przez Wykonawcę realizacje (ponad 3 usługi wskazane w celu wykazania posiadania doświadczenia o którym mowa w pkt 5 ppkt 2) zapytania) **przeprowadzenia badań finansowych w instytutach** z podaniem przedmiotu, daty wykonania i odbiorców. Przy obliczeniu punktów w ramach kryterium zrealizowane usługi Zamawiający przyzna punkty za każdą realizację ponad 3 realizacje wskazane

w celu wykazania spełnienia warunku, o którym mowa w pkt 5 ppkt 2) zapytania ofertowego.

**Dla każdej z usług Zamawiający wymaga złożenia referencji sporządzonych przez podmiot, na rzecz którego usługi były wykonywane (referencje nie podlegają uzupełnieniu). Punkty zostaną przyznane w następujący sposób:**

- 3 badania finansowe (wymagane w celu wykazania spełnienia warunku, o którym mowa w pkt 5 ppkt 2) zapytania ofertowego) – 0 pkt,
- 4-6 badań finansowych ponad 3 minimalne wymagane w celu wskazania spełnienia warunku o którym mowa w pkt 5 ppkt 2) zapytania – 10 pkt,
- 7-8 badań finansowych ponad 3 minimalne wymagane w celu wskazania spełnienia warunku o którym mowa w pkt 5 ppkt 2) zapytania – 25 pkt,
- 9 i więcej badań finansowych ponad 3 minimalne wymagane w celu wskazania spełnienia warunku o którym mowa w pkt 5 ppkt 2) zapytania – 40 pkt.

**Maksymalna liczba punktów w tym kryterium wynosi 40 pkt.**

Wybór najkorzystniejszej oferty, będzie dokonany na podstawie uzyskanej liczby punktów w oparciu o powyższe kryteria oceny ofert. Za najkorzystniejszą ofertę zostanie uznana oferta, która uzyska najwyższą liczbę punktów – „P”, w oparciu o kryteria oceny ofert wyliczone wg wzoru:

$$P = C+D$$

gdzie:

**P = suma liczby punktów uzyskanych poszczególnych kryteriach,**

**C = liczba punktów uzyskanych w kryterium „Cena”,**

**D = liczba punktów uzyskanych w kryterium „Doświadczenie”.**

7. Istotne postanowienia umowy: (gwarancja, terminy, warunki odbioru i płatności, przewidywane zmiany w umowie oraz warunki tych zmian): stanowi załącznik nr 4 do zapytania ofertowego.
8. Oferty na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego należy złożyć za pośrednictwem platformy zakupowej dostępnej pod adresem <https://platformazakupowa.pl/pn/pgi>.
9. Oferta wraz z załącznikami winna być opatrzona: **kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem osobistym, podpisem zaufanym lub złożona w formie skanu podpisanego własnoręcznie przez osobę umocowaną.**
10. **Do oferty należy dołączyć:**
  - a) **dokumenty formalne Wykonawcy**, takie jak: aktualne zaświadczenie o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej w formie wydruku ze strony internetowej CEIDG (*w odniesieniu do przedsiębiorców będących osobami fizycznymi*) lub odpis z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (*w odniesieniu do podmiotów, na które przepisy nakładają obowiązek uzyskania wpisu do tego rejestru*), umowa konsorcjum (*w przypadku Wykonawców zamierzających wspólnie realizować zlecenie*). Zamawiający zastrzega sobie prawo samodzielnego pobrania ww. dokumentu, jeżeli może go uzyskać za pomocą bezpłatnych i ogólnodostępnych baz danych, w szczególności rejestrów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (*t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 346, z późn. zm.*). Wykonawca mający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej składa dokument lub dokumenty wystawione w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania wraz z tłumaczeniem na język polski,
  - b) w przypadku, gdy Wykonawcę reprezentuje pełnomocnik, do oferty należy dołączyć **pełnomocnictwo** podpisane przez osobę/osoby uprawnione do reprezentowania Wykonawcy. Treść pełnomocnictwa musi jednoznacznie wskazywać czynności, do wykonywania których pełnomocnik jest upoważniony (zakres umocowania).
  - c) Wypełniony i podpisany załącznik „**Wykaz usług**” stanowiący **Załącznik nr 2** do niniejszego zapytania ofertowego.
  - d) Wypełniony i podpisany załącznik „**Wykaz osób**” stanowiący **Załącznik nr 3** do niniejszego zapytania ofertowego.
  - e) **kserokopię dokumentu rejestracyjnego potwierdzającego zakres działalności Wykonawcy.**
  - f) **kserokopię polisy ubezpieczeniowej OC** Wykonawcy w zakresie wykonywanej działalności gospodarczej, obejmującej usługi z zakresu objętego zleceniem (badanie sprawozdań finansowych).
  - g) **oświadczenia wykonawcy o niezaleganiu z opłacaniem podatków opłat, składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne albo, że Wykonawca zawarł porozumienie z właściwym organem w sprawie spłat tych należności wraz z ewentualnymi odsetkami lub grzywnami, w szczególności uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu.**
11. Termin składania ofert upływa dnia **8 września 2021 roku o godzinie 10:00.**
12. Termin związania ofertą wynosi 60 dni od upływu terminu składania ofert.
13. Zamówienia realizowane przez Zamawiającego za pośrednictwem platformy zakupowej odbywają się przy wykorzystaniu strony internetowej <https://platformazakupowa.pl/pn/pgi> to znaczy, że nie są przyjmowane oferty składane w inny sposób niż za pośrednictwem platformy. O wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający poinformuje Wykonawców, podając nazwę albo imię i nazwisko, siedzibę albo miejsce zamieszkania Wykonawcy, którego ofertę wybrano. Wiadomość ta zostanie opublikowana na platformie zakupowej w sekcji „Komunikaty”.

14. Komunikacja między Zamawiającym a Wykonawcami, w szczególności składanie oświadczeń, wniosków, zawiadomień oraz przekazywanie informacji odbywa się za pośrednictwem Platformy - formularz „Wyślij wiadomość do zamawiającego”, dostępny na stronie Platformy dotyczącej danego postępowania. Za datę przekazania (wpływu) oświadczeń, wniosków, zawiadomień oraz informacji dokumentu przyjmuje się datę ich przesłania za pośrednictwem Platformy poprzez kliknięcie przycisku „Wyślij wiadomość do zamawiającego” po których pojawi się komunikat, że wiadomość została wysłana do Zamawiającego.
15. Zamawiający informuje, że szczegółowa instrukcja dotycząca złożenia, zmiany i wycofania oferty znajduje się w zakładce „Instrukcje dla Wykonawców” na stronie internetowej pod adresem:  
<https://platformazakupowa.pl/strona/45-instrukcje>.
16. Osoba uprawniona do kontaktów z Wykonawcami: Anna Muszakowska tel. (22) 459-26-43, w dni robocze od poniedziałku do piątku w godz. 9.00 - 15.00.
17. Elementy oferty, które Wykonawca zamierza zastrzec jako tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji powinny zostać oznaczone i opisane jako „tajemnica przedsiębiorstwa”. W powyższej sytuacji należy wraz z ofertą złożyć stosowne uzasadnienie.
18. Inne informacje:
  - 1) Zamawiający zastrzega sobie prawo wprowadzania zmian do niniejszego zapytania ofertowego przed upływem terminu składania ofert.
  - 2) Oferty w postępowaniu są jawne.
  - 3) Wykonawca może wprowadzić zmiany do oferty lub wycofać złożoną przez siebie ofertę, poprzez zawiadomienie Zamawiającego przed upływem terminu składania ofert.
  - 4) Oferta wraz z załącznikami musi być sformułowana w języku polskim, w sposób czytelny, logiczny, pisemnie przy użyciu nośnika pisma nie ulegającego usunięciu bez pozostawienia śladów. Dokumenty lub oświadczenia sporządzone w języku obcym Wykonawca musi złożyć wraz z tłumaczeniem na język polski. Podczas oceny ofert Zamawiający będzie się opierał na tekście przetłumaczonym na język polski. W przypadku uzyskania dokumentów, o których mowa w ust. 9 a) zapytania ofertowego w języku obcym, Zamawiający żąda od Wykonawcy przedstawienia tłumaczenia na język polski.
  - 5) Wszystkie ceny będą określone w złotych polskich (PLN) z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, a wszystkie płatności będą realizowane w złotych polskich, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
  - 6) Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści zapytania ofertowego. Treść zapytań wraz z wyjaśnieniami Zamawiający przekazuje Wykonawcom bez ujawniania źródła zapytania a jeżeli zapytanie ofertowe jest udostępnione na stronie internetowej, zamieszcza na tej stronie.
  - 7) Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert oraz uzupełniania żądanych dokumentów i oświadczeń.
  - 8) Zamawiający zastrzega sobie prawo poprawienia w ofercie Wykonawcy: oczywistych omyłek pisarskich, rachunkowych oraz innych omyłek niepowodujących istotnych zmian. W przypadku wystąpienia omyłek rachunkowych, za prawidłowe Zamawiający przyjmie ceny jednostkowe netto i dokona przeliczenia oferty zgodnie ze sposobem wskazanym w Załączniku nr 1 do zapytania ofertowego (Formularz oferty). W przypadku wystąpienia rozbieżności pomiędzy ceną wskazaną w Formularzu oferty, a podaną na Platformie zakupowej, za prawidłową Zamawiający przyjmie cenę wskazaną w Formularzu oferty.
  - 9) Oferty złożone pod warunkiem, po terminie oraz oferty wariantowe (alternatywne) zostaną odrzucone.
  - 10) Zamawiający ma prawo odrzucić ofertę Wykonawcy, który nie wykonał lub nienależycie wykonał inne zamówienie na rzecz PIG-PIB.
  - 11) Zamawiający może zwrócić się o udzielenie wyjaśnień, jeżeli cena oferty (lub jej istotne części składowe) wydaje się rażąco niska w szczególności w stosunku do przedmiotu zamówienia i budzi wątpliwości Zamawiającego co do możliwości wykonania przedmiotu zamówienia zgodnie z wymaganiami określonymi przez Zamawiającego lub wynikającymi z odrębnych przepisów, w tym złożenie dowodów, dotyczących wycięcia ceny.
  - 12) Jeżeli w postępowaniu jedynym kryterium oceny ofert jest cena i nie można dokonać wyboru najkorzystniejszej oferty ze względu na to, że zostały złożone oferty o takiej samej cenie Zamawiający ma prawo wezwać Wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia w wyznaczonym terminie ofert dodatkowych. Wykonawcy składając oferty dodatkowe nie mogą zaferować warunków mniej korzystnych niż w złożonych ofertach.
  - 13) Zamawiający zastrzega sobie prawo do dokonania w pierwszej kolejności punktowej oceny ofert na podstawie kryteriów określonych w zapytaniu ofertowym, a następnie zbadania pod kątem spełnienia wymagań wskazanych w zapytaniu ofertowym tylko oferty Wykonawcy, który otrzymał najwyższą liczbę punktów w ramach kryteriów oceny ofert. Pozostałych ofert Zamawiający może nie badać.
  - 14) Jeżeli Wykonawca, którego oferta została uznana jako najkorzystniejsza uchyła się od zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.
  - 15) Zamawiający zastrzega sobie prawo do nieudzielenia zamówienia, będącego przedmiotem niniejszego postępowania bez podania przyczyny oraz do unieważnienia postępowania.
  - 16) Zamawiający zastrzega sobie prawo do nieudzielenia zamówienia w przypadku nie otrzymania dwóch ważnych ofert. Zamawiający zastrzega sobie w takiej sytuacji prawo do powtórzenia postępowania.
  - 17) **Zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe tj. Minister Środowiska.**
  - 18) **Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego będzie dokonany przez organ nadzorujący**

**PIG-PIB tj. Ministra Środowiska spośród ofert złożonych w trybie zapytania ofertowego, zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.**

19. 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:
- administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Państwowy Instytut Geologiczny – Państwowy Instytut Badawczy, ul. Rakowiecka 4, 00-975 Warszawa, tel. (+48) 22 45 92 000, fax. tel. (+48) 22 45 92 001, email [biuro@pgi.gov.pl](mailto:biuro@pgi.gov.pl);
  - administrator wyznaczył inspektora ochrony danych, z którym może się Pani/Pan skontaktować w sprawach ochrony i przetwarzania danych osobowych pod adresem poczty elektronicznej: [iod@pgi.gov.pl](mailto:iod@pgi.gov.pl) lub pisemnie na adres siedziby PIG-PIB;
  - Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie **art. 6 ust. 1 lit. c RODO** w celu prowadzenia przedmiotowego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawarcia umowy, a podstawą prawną ich przetwarzania jest obowiązek prawny stosowania sformalizowanych procedur udzielania zamówień publicznych spoczywających na **Zamawiającym**;
  - odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o **art.18 oraz art. 74 ustawy PZP**;
  - Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, zgodnie z **art. 78 ust. 1 PZP**, przez okres **4 lat** od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy;
  - obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem określonym w przepisach ustawy PZP, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z ustawy PZP;
  - w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do **art. 22 RODO**;
  - 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 lub uzupełnienia Pani/Pana danych osobowych przy czym skorzystanie z prawa do sprostowania lub uzupełnienia nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą PZP oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników);
    - 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**, przy czym 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, a także nie ogranicza przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia;
    - 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**;
  - 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**;
  - Jednocześnie **Zamawiający** przypomina o ciążyącym na Pani/Panu obowiązku informacyjnym wynikającym z art. 14 RODO względem osób fizycznych, których dane przekazane zostaną **Zamawiającemu** w związku z prowadzonym postępowaniem i które **Zamawiający** pośrednio pozyska od wykonawcy biorącego udział w postępowaniu, chyba że ma zastosowanie co najmniej jedno z włączeń, o których mowa w **art. 14 ust. 5 RODO**.

Pełnomocnik Dyrektora PIG-PIB  
ds. Zamówień Publicznych  
Mariola Siwek  
Warszawa, dnia 31.08.2021 r.

.....  
 (pieczęć Wykonawcy lub Wykonawców  
 ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia)

Do:  
 PAŃSTWOWY INSTYTUT GEOLOGICZNY  
 - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY  
 00-975 WARSZAWA, UL. RAKOWIECKA 4

### OFERTA

My, niżej podpisani

.....  
 działając w imieniu i na rzecz:

.....  
 w odpowiedzi na ogłoszenie nr **EZP.26.106.2021 (CRZP/26/1021/2021)** dotyczące: **badania sprawozdania finansowego za rok 2021, 2022 i za rok 2023**, składamy niniejszą ofertę.

1. Oferujemy realizację przedmiotu zamówienia za cenę (obejmującą wszystkie koszty związane z należywym wykonaniem przedmiotu zamówienia, na warunkach określonych w zapytaniu ofertowym, za cenę):

| Lp.                               | Przedmiot zamówienia                                | Cena netto w PLN | Cena brutto w PLN |
|-----------------------------------|---|------------------|-------------------|
| 1.                                | <b>Badanie sprawozdania finansowego za rok 2021</b> | ..... zł         | ..... zł          |
| 2.                                | <b>Badanie sprawozdania finansowego za rok 2022</b> | ..... zł         | ..... zł          |
| 3.                                | <b>Badanie sprawozdania finansowego za rok 2023</b> | ..... zł         | ..... zł          |
| <b>Razem cena (poz. 1, 2 i 3)</b> |   | ..... zł         | ..... zł          |

2. Oświadczamy, że jesteśmy firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem .....
3. Zobowiązujemy się wykonać przedmiot zamówienia w terminie:
- 1) badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 do dnia 11.04.2022 r.,
  - 2) badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 do dnia 11.04.2023 r.,
  - 3) badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 do dnia 11.04.2024 r.
4. Uważamy się za związanych niniejszą ofertą 60 dni od upływu terminu składania ofert.
5. W razie wybrania naszej oferty zobowiązujemy się do podpisania umowy na warunkach określonych przez Strony oraz w miejscu i terminie określonym przez Zamawiającego przy uwzględnieniu zapisów projektu umowy załączonego do Zapytania ofertowego.
6. Oświadczamy, że wypełniliśmy obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 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 2016 r.,) wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu.
7. Załącznikami do niniejszego formularza są:
- a) Wykaz usług;
  - b) Wykaz osób;
  - c) kserokopia dokumentu rejestracyjnego potwierdzającego zakres działalności Wykonawcy;
  - d) kserokopia polisy ubezpieczeniowej OC Wykonawcy w zakresie wykonywanej działalności gospodarczej, obejmującej usługi z zakresu objętego zleceniem (badanie sprawozdań finansowych);
  - e) oświadczenia wykonawcy o niezaleganiu z opłacaniem podatków opłat, składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne albo, że Wykonawca zawarł porozumienie z właściwym organem w sprawie spłat tych należności wraz z ewentualnymi odsetkami lub grzywnami, w szczególności

uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu;

f) .....

8. Osoba uprawniona do kontaktów z Zamawiającym: .....,

*(imię i nazwisko)*

tel. ...., e-mail .....

....., *dnia* .....

.....

*podpis Wykonawcy lub upoważnionego  
przedstawiciela Wykonawcy*

.....  
 Nazwa (firma) Wykonawcy albo Wykonawców  
 ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia

### WYKAZ USŁUG

My niżej podpisani, działając w imieniu i na rzecz:

.....  
 .....  
 (nazwa /firma/ i adres Wykonawcy)

niniejszym oświadczamy, że ubiegając się o zamówienie publiczne na: **badanie sprawozdania finansowego za rok 2021, 2022 i za rok 2023** w ciągu ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie, zrealizowaliśmy następujące usługi:

1. Usługi na potwierdzenie spełnienia warunku udziału w postępowaniu określonego w pkt 5 ppkt 2) Zapytania ofertowego:

| L.p. | Przedmiot zrealizowanej usługi   | Nazwa i adres podmiotu, na rzecz którego usługa została wykonana | Data wykonania usługi |
|------|----------------------------------|--|-----------------------|
| 1.   | Badanie sprawozdania finansowego |  |                       |
| 2.   | Badanie sprawozdania finansowego |  |                       |
| 3.   | Badanie sprawozdania finansowego |  |                       |

2. Usługi wskazane dodatkowo w celu uzyskania punktów w kryterium określonym w pkt 6 ppkt 2) Zapytania ofertowego:

| L.p. | Przedmiot zrealizowanej usługi                  | Nazwa i adres podmiotu, na rzecz którego usługa została wykonana | Data wykonania usługi |
|------|---|--|-----------------------|
| 1.   | Badanie sprawozdania finansowego w instytucjach |  |                       |
| 2.   | Badanie sprawozdania finansowego w instytucjach |  |                       |
| 3.   | Badanie sprawozdania finansowego w instytucjach |  |                       |
| 4.   | Badanie sprawozdania finansowego w instytucjach |  |                       |
| 5.   | Badanie sprawozdania finansowego w instytucjach |  |                       |
| 6.   | Badanie sprawozdania finansowego w instytucjach |  |                       |
| 7.   | Badanie sprawozdania finansowego w instytucjach |  |                       |
| 8.   | Badanie sprawozdania finansowego w instytucjach |  |                       |
| 9.   | Badanie sprawozdania finansowego w instytucjach |  |                       |

Wykonawca dodaje wiersze według potrzeb.

**W załączeniu dokumenty potwierdzające, że wyżej wyszczególnione usługi zostały wykonane należycie.**

*W przypadku, gdy usługa była realizowana dla PIG-PIB, Zamawiający nie wymaga składania dokumentów potwierdzających wykonanie tych usług.*

***W przypadku nie złożenia powyższego Wykazu lub w przypadku gdy powyższy załącznik zawiera braki uzupełnienie ww. załącznika jest możliwe jedynie w zakresie doświadczenia w celu potwierdzenia spełniania warunku o którym mowa w pkt. 5 ppkt 2) zapytania ofertowego.***

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

.....  
podpis Wykonawcy lub upoważnionego  
przedstawiciela Wykonawcy



.....  
 Nazwa (firma) wykonawcy albo wykonawców  
 ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia

### WYKAZ OSÓB, KTÓRE BĘDĄ REALIZOWAŁY ZAMÓWIENIE

My niżej podpisani, działając w imieniu i na rzecz:

.....

.....

(nazwa /firma/ i adres Wykonawcy)

niniejszym oświadczamy, że ubiegając się o zamówienie publiczne na: **badanie sprawozdania finansowego za rok 2021, 2022 i za rok 2023**, będziemy dysponować następującą osobą, zgodnie z warunkiem opisanym w punkcie 5 b) niniejszego zapytania ofertowego:

| Osoba skierowana do realizacji zamówienia |                 |   |              |
|---|-----------------|---|--------------|
| L.p.                                      | Imię i Nazwisko | Kwalifikacje – zgodnie z pkt 5ppkt b) zapytania | Kwalifikacje |
| 1.  |                 | Uprawnienia biegłego rewidenta<br>TAK/NIE*      | Numer .....  |

Wykonawca dodaje wiersze według potrzeb.

**\*niepotrzebne skreślić**

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

.....  
*podpis Wykonawcy lub upoważnionego  
 przedstawiciela Wykonawcy*

**Istotne postanowienia umowy****Umowa nr CRZP/26/...../2021****ZAMÓWIENIA PUBLICZNE EZP.26.106.2021**

zawarta w dniu ..... 2021 roku w Warszawie pomiędzy / zawarta pomiędzy:

**Państwowym Instytutem Geologicznym – Państwowym Instytutem Badawczym** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Rakowiecka 4, 00-975 Warszawa, wpisanym do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Rejestrowy KRS pod numerem 0000122099, NIP 5250008040, Regon: 000332133, reprezentowanym przez/w imieniu którego działają:

.....  
 .....

zwanym w dalszej części Umowy **Zamawiającym**,

a

(w przypadku przedsiębiorcy wpisanego do KRS)\*

....., z siedzibą w ..... przy ulicy ....., wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy..... w ....., ..... Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: ....., NIP ....., Regon ....., *kapitał zakładowy* .....

reprezentowaną przez:

.....  
 .....

zwaną w dalszej części umowy **Wykonawcą**,(w przypadku przedsiębiorcy wpisanego do ewidencji działalności gospodarczej)\*

panem/panią ..... adres do doręczeń: ....., ul. .... działającym/ą na podstawie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej pod firmą ....., adres prowadzenia działalności ....., ul. ...., NIP:....., Regon ....., *reprezentowanym/ą przez:* .....

zwanym/zwaną w dalszej części Umowy **Wykonawcą**,(w przypadku spółki cywilnej)\*

panem/panią ..... adres do doręczeń: ....., ul. .... działającym/ą na podstawie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej pod firmą ....., adres prowadzenia działalności ....., ul. ...., NIP:....., Regon ....., *reprezentowanym/ą przez:* .....

panem/panią ..... adres do doręczeń: ....., ul. .... działającym/ą na podstawie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej pod firmą ....., adres prowadzenia działalności ....., ul. ...., NIP:....., Regon ....., *reprezentowanym/ą przez:* .....

wspólnikami spółki cywilnej ....., NIP .....

zwanymi w dalszej części Umowy **Wykonawcą**zwanymi także łącznie **Stronami**.

*W rezultacie dokonanej przez Ministra Klimatu i Środowiska na podstawie decyzji (pismo z dnia ..... sygn. ...., zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) została zawarta umowa (dalej „Umowa”) o treści następującej:*

**§ 1.**

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdania finansowego Zamawiającego za trzy okresy kolejnych 12 miesięcy kończące się odpowiednio na dzień 31.12.2021 r., 31.12.2022 r. oraz na dzień 31.12.2023 r. zgodnie z poniższymi aktami przy uwzględnieniu bieżących zmian w przepisach prawa:
  - Ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217)
  - Ustawą z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415),
  - Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania,
  - kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych IFAC.
2. Badaniu podlegać będzie :
  1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  2. Bilans,
  3. Rachunek zysków i strat,
  4. Informacja dodatkowa i objaśnienia,
  5. Zestawienie zmian w kapitale własnym,

## 6. Rachunek przepływów pieniężnych,

3. Strony są zgodne, że niniejsza umowa nie obejmuje w szczególności jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Zamawiającego w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, ceł i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne. Niniejszy zapis nie dotyczy sprawozdań finansowych podlegających badaniu na mocy niniejszej umowy.

## § 2.

1. Zamawiający oświadcza, że spełniony został warunek wymagany dla ważności badania, wynikający z art. 66 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, dotyczący wyboru firmy audytorskiej.
2. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem .....
3. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
4. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
5. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego został dokonany przez organ nadzorujący PIG-PIB tj. Ministra Klimatu i Środowiska spośród ofert złożonych w trybie zapytania ofertowego, zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

## § 3.

1. Wykonawca przeprowadzi badanie Sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Wykonawcy lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
2. Z uwzględnieniem postanowień Ustawy o biegłych rewidentach Wykonawca zastrzega sobie prawo do zlecenia wykonania niektórych czynności w ramach badania innemu podmiotowi wpisanemu na listę firm audytorskich (w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach).
3. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.
4. Wykonawca przeprowadzi badanie Sprawozdania finansowego zgodnie z regulacjami ujętymi w § 1 ust. 1 niniejszej umowy. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.
5. Strony oświadczają, że są świadome i akceptują fakt, iż uzyskanie całkowitej pewności w powyższym zakresie nie jest możliwe ze względu na wpisany w charakter badania Sprawozdania finansowego czynnik zawodowego osądu oraz czynnik próby polegający m.in. na sprawdzeniu w sposób wyrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w Sprawozdaniu finansowym. Wykonawca projektuje swoje badanie w taki sposób, by wykryć zniekształcenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na Sprawozdanie finansowe. Wykonawca nie jest w stanie zbadać wszystkich transakcji, które miały miejsce w ciągu roku obrotowego objętego Sprawozdaniem finansowym. Mając powyższe na względzie Zamawiający przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że istnieje ryzyko, iż niektóre istotne zniekształcenia Sprawozdań finansowych w tym spowodowane błędem lub oszustwem lub uchybienia w księgach rachunkowych Zamawiającego nie zostaną wykryte, mimo iż badanie zostało poprawnie zaplanowane i przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi standardami badania. Strony są zgodne, że powyższe czynniki wykluczają możliwość udzielenia przez Wykonawcę jakiegokolwiek gwarancji, co do dokładności i kompletności poszczególnych Sprawozdań finansowych.
6. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w Sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia Sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zamawiającego wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.
7. Dokonując oceny ryzyka, Wykonawca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Zamawiającego Sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Jednakże Wykonawca poinformuje na piśmie o wszelkich znaczących, mających znaczenie dla badania Sprawozdania finansowego, słabościach kontroli wewnętrznej, które zostaną wykryte podczas badania.
8. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Wykonawcę Sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach, w tym stwierdzającego, czy Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
9. Badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego zostanie przeprowadzone w dwóch etapach:
  - I. badanie wstępne obejmujące:
    - określenie strategii oraz harmonogramu badania dla poszczególnych części sprawozdania finansowego Zamawiającego,
    - udział biegłego rewidenta w inwentaryzacjach zaplanowanych na IV kwartał 2021, IV kwartał 2022 roku oraz IV kwartał 2023 roku lub przeprowadzenie procedur zastępczych dotyczących spisu z natury,
    - przeprowadzenie identyfikacji otoczenia prawno-gospodarczego Zamawiającego.

Badanie wstępne rozpocznie się z dniem zawarcia umowy, zaś co się tyczy udziału biegłego rewidenta w inwentaryzacjach zaplanowanych na IV kwartał 2022 r. i 2023 r. czynności powyższe podjęte zostaną we właściwych terminach w latach 2022 -2023.

II etap: badanie zasadnicze – w terminie określonym w § 6 niniejszej umowy.

Wykonawca poinformuje Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

#### § 4.

1. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca prześle Zamawiającemu Sprawozdanie z badania sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym zgodnie z art. 86 ustawy o biegłych rewidentach, sprawozdanie z badania zawierające opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego oraz informacje wymagane ustawą o z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415.), a także w miarę potrzeby lub życzeń Zamawiającego wystąpienie pisemne do Kierownictwa Zamawiającego, zmierzające np. do wskazania ewentualnych nieprawidłowości i zaniedbań, których usunięcie jest konieczne, a równocześnie przyczyni się do poprawy sytuacji ekonomicznej badanej jednostki.
2. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane na adres mailowy: .....
3. Jeżeli skutki ograniczenia badania lub inne przyczyny spowodują niemożność zastosowania procedur badania uznanych przez biegłego rewidenta za nieodzowne, w rezultacie czego nie będzie możliwe uzyskanie wystarczających dowodów badania, Zamawiający otrzyma stanowisko niezależnego biegłego rewidenta będące uzasadnieniem odmowy wyrażenia opinii.
4. Wyżej wymienioną dokumentację Wykonawca prześle Zamawiającemu na podstawie protokołu przekazania-odbioru **w terminie do 11.04.2022 r., 11.04.2023 r. oraz do 11.04.2024 r.**

#### § 5.

1. W przypadku stwierdzenia w trakcie badania sprawozdania finansowego istotnych uchybień od obowiązujących zasad prowadzenia rachunkowości możliwych do usunięcia, Wykonawca ma prawo przerwać badanie. O powyższym Zamawiający zostanie powiadomiony pisemnie.
2. Wykonawca przystąpi powtórnie do badania sprawozdania finansowego pod warunkiem usunięcia uchybień przez Zamawiającego, w terminie i na warunkach ustalonych przez Strony.
3. Termin ukończenia prac przez Wykonawcę ulega przesunięciu o okres usuwania uchybień.

#### § 6.

1. Badanie zasadnicze zostanie rozpoczęte po udostępnieniu Wykonawcy przez Zamawiającego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z art. 45 ust. 1-5 w postaci elektronicznej oraz opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP lub podpisem osobistym zgodnie z art. 45 ust. 1f-h w nawiązaniu do art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz zakończone:
  - a) za rok 2021 – do dnia **11.04.2022 r.**
  - b) za rok 2022 – do dnia **11.04.2023 r.**
  - c) za rok 2023 – do dnia **11.04.2024 r.**
2. Sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust.1 zostanie przedłożone Wykonawcy w terminie:
  - a) za rok 2021 – do dnia **31.03.2022 r.**
  - b) za rok 2022 – do dnia **31.03.2023 r.**
  - c) za rok 2023 – do dnia **31.03.2024 r.**
3. Termin rozpoczęcia i zakończenia badania Sprawozdania finansowego za rok 2021 Strony ustalą do dnia 31.10.2022 roku, przy czym w przypadku nieustalenia przez Strony w powyższym terminie terminów rozpoczęcia i zakończenia badania Sprawozdania finansowego za rok 2022 i 2023, obowiązywać będą terminy analogiczne jak dla badania Sprawozdania finansowego za rok 2021 (z uwzględnieniem przesunięcia tych terminów o jeden rok).
4. W przypadku nie dotrzymania przez Zamawiającego warunku ustalonego w ust. 2 oraz ust. 3 powyżej okres badania sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę ponownie zaproponowany i następnie zostanie ponownie ustalony przez Strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się przez Zamawiającego z obowiązków ustawowych, związanych z procedurą zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

#### § 7.

1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
  - a) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe,
  - b) zobowiązania warunkowe
  - c) wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego Sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.

2. Zamawiający oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
3. Zamawiający zobowiązuje się:
  - a) niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Zamawiającego, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
  - b) zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
  - c) udostępnić dokumenty, o których mowa w § 7 ust.3 pkt a i b w postaci elektronicznej,
  - d) udostępnić Wykonawcy rzetelne Sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej opatrzone podpisem elektronicznym, o którym mowa w § 6 ust. 1 niniejszej umowy, najpóźniej w dniu określonym w § 6 ust. 2 niniejszej umowy,
  - e) upoważnić Wykonawcę do żądania od podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe Zamawiającego wszelkich wyjaśnień oraz dokumentów dotyczących prowadzonych ksiąg oraz stosowanych przy tym metodologii (kontroli dokumentów źródłowych, przetwarzania danych itp.), – jeżeli księgi rachunkowe prowadzone są poza siedzibą Zamawiającego,
  - f) podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
  - g) na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
  - h) udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
  - i) złożyć oświadczenie kierownictwa Zamawiającego dotyczące prawdziwości danych zawartych w § 7 ust 1 - 2,
  - j) przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.
4. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
  - a) udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzaniem badaniem,
  - b) korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
  - c) zapewnienia Wykonawcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zamawiającego, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Wykonawcy, konieczne,
  - d) udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zleceniodawcy oraz banków go obsługujących,
  - e) wydawania dyspozycji na wniosek osób upoważnionych przez Wykonawcę, wykonywania przez pracowników Zamawiającego wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
  - f) umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zamawiającego,
  - g) zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
5. W przypadku nie wywiązania się przez Zamawiającego z któregośkolwiek z obowiązków zawartych w § 7 ust 3. – 4 powyżej, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Wykonawca zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia Sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zamawiającego.
6. Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
  - a) prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
  - b) prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
  - c) kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania finansowego,
  - d) wykazanie operacji pozabilansowych,
  - e) prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,
  - f) dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zamawiającego uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,
  - g) prawidłowość danych ujętych w oświadczeniu zawartym w ust 1– 2 powyżej,

- h) odpowiedniość rozliczenia i ujawnienia relacji oraz transakcji z podmiotami z grupy kapitałowej Zamawiającego oraz z podmiotami powiązanymi (w tym w aspekcie prawno-podatkowym).

### § 8.

1. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Wykonawcy wynikających z niniejszej umowy,
2. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie,
3. Wykonawca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.
4. Wykonawca oświadcza, że posiada odpowiednie doświadczenie i środki niezbędne do wykonania umowy a badanie sprawozdania finansowego zostanie wykonane przez osoby posiadające właściwe uprawnienia.
5. W przypadku gdy Wykonawca zatrudni do badania sprawozdania finansowego oprócz biegłych rewidentów osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta (aplikanci, asystenci), to ryzyko z tego tytułu obciążać będzie Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień.
6. Należyte wykonanie usługi zostanie potwierdzone w Protokole odbioru usługi, który Zamawiający podpisze w dniu przekazania mu przez Wykonawcę rezultatów badania.

### § 9.

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy zryczałtowaną kwotę wynagrodzenia w wysokości:
  - a) za badanie sprawozdania finansowego za rok 2021: ..... **brutto zł** (słownie: ..... złotych),
  - b) za badanie sprawozdania finansowego za rok 2022: ..... **brutto zł** (słownie: ..... złotych),
  - c) za badanie sprawozdania finansowego za rok 2023: ..... **brutto zł** (słownie: ..... złotych).
2. Zapłata za przedmiot umowy dokonana będzie przelewem na konto Wykonawcy w następujących ratach:
  - a) do 30% wynagrodzenia ustalonego w § 9 ust. 1 pkt a w kwocie: ..... **zł** /słownie: ..... złotych/ powiększoną o podatek od towarów i usług VAT, ustalony wg stawki obowiązującej w dniu wystawienia faktury VAT, wystawionej w terminie 7 dni od podpisania umowy;
  - b) do 30% wynagrodzenia ustalonego w § 9 ust. 1 pkt b w kwocie: ..... **zł** /słownie: ..... złotych/ powiększoną o podatek od towarów i usług VAT, ustalony wg stawki obowiązującej w dniu wystawienia faktury VAT, wystawionej w terminie do 30.09.2022 r.;
  - c) do 30% wynagrodzenia ustalonego w § 9 ust. 1 pkt c w kwocie: ..... **zł** /słownie: ..... złotych/ powiększoną o podatek od towarów i usług VAT, ustalony wg stawki obowiązującej w dniu wystawienia faktury VAT, wystawionej w terminie do 30.09.2023 r.
  - c) pozostała kwota umowna wynagrodzenia płatna będzie w terminie 7 dni na podstawie przedłożonej faktury VAT, wystawionej po przekazaniu ostatecznego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy.
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.1 powyżej obejmuje wynagrodzenie za cały okres trwania umowy
4. Zamawiający oświadcza, że jest podatnikiem czynnym VAT i posiada NIP 525-000-80-40.
5. Wykonawca oświadcza, że jest podatnikiem czynnym VAT i posiada NIP: .....
6. Wykonawca jest zobowiązany do wpisania na fakturze numeru niniejszej umowy.
7. Wykonawca zobowiązany jest do przekazania prawidłowo wystawionej faktury, elektronicznie na adres: [kancelaria@pgi.gov.pl](mailto:kancelaria@pgi.gov.pl) przy użyciu komunikatu zwrotnego/autorepondera lub papierowo na adres: Państwowy Instytut Geologiczny – Państwowy Instytut Badawczy, ul. Rakowiecka 4, 00 - 975 Warszawa.
8. Płatność uważa się za zrealizowaną w dniu wypływu środków pieniężnych z konta Zamawiającego.
9. Zamawiający niniejszym oświadcza, iż w rozumieniu art. 4c ustawy z dnia 8.03.2013 roku o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (t.j. Dz.U z 2021 roku poz. 424 z późn. zm.) posiada status dużego przedsiębiorcy.
10. W razie wystąpienia zwłoki w wykonaniu umowy w stosunku do terminów określonych w par. 4 ust. 4 umowy, Wykonawca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 1% łącznego wynagrodzenia brutto za dany rok badania którego dotyczy zwłoka, za każdy dzień takiej zwłoki.

11. W przypadku odstąpienia od umowy z winy Wykonawcy, Wykonawca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Zamawiającego kare umowna w wysokości 20% łącznego wynagrodzenia brutto o którym mowa jest w ust. 1 pkt a-c) powyżej.
10. W przypadku odstąpienia Zamawiającego od badania sprawozdania finansowego albo przerwaniu prac wynikających z niniejszej umowy z przyczyn leżących po stronie jednostki badanej lub odstąpienia od współpracy z Wykonawcą, wpłacona rata nie podlega zwrotowi Zamawiającemu.

#### § 10.

Uregulowanie przez Zamawiającego zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielenia Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych porad i innych dodatkowych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, aż do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania.

#### § 11.

1. Wykonawca i osoby badające sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku.
2. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, sprawujących nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby.
3. Zamawiający wyraża zgodę, aby Wykonawca wymieniał nazwę Zamawiającego jako swego Klienta.

#### § 12.

1. Zamawiający udostępni Wykonawcy dane osobowe w celu i zakresie niezbędnym do wykonania niniejszej umowy na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b i f RODO.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania udostępnionych przez Zamawiającego danych osobowych zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego o ochronie danych osobowych, w szczególności z przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 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, zwane dalej „RODO”.
3. Wykonawca oświadcza, że stosuje powszechnie obowiązujące przepisy prawa o ochronie danych osobowych.
4. Zakres udostępnianych danych osobowych obejmuje dane pracowników w zakresie: imienia, nazwiska, adresu mailowego, numeru telefonu.
5. Udostępnione przez Zamawiającego dane osobowe będą przetwarzane przez Wykonawcę wyłącznie w celu realizacji niniejszej umowy w zakresie świadczenia usług, o których mowa w §1 Umowy.
6. Wykonawca zobowiązuje się, przy przetwarzaniu udostępnionych danych osobowych, do ich zabezpieczenia poprzez stosowanie odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zapewniających adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanym z przetwarzaniem danych osobowych, w szczególności zgodnie z art. 32 RODO. Wykonawca poinformuje na piśmie Zamawiającego o zastosowanych środkach technicznych i organizacyjnych zapewniających adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanym z przetwarzaniem danych osobowych zgodnie z art. 32 RODO.
7. Wykonawca zobowiązuje się dołożyć należytej staranności przy przetwarzaniu udostępnionych danych osobowych.
8. Wykonawca zapewni, że osoby, które będą zaangażowane w czynności przetwarzania danych osobowych w ramach jego organizacji:
  - a) otrzymają pisemne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych;
  - b) będą zaznajomione z obowiązującymi przepisami o ochronie danych osobowych (z uwzględnieniem ich ewentualnych zmian) oraz z odpowiedzialnością za ich nieprzestrzeganie;
  - c) będą dokonywały czynności przetwarzania danych osobowych wyłącznie na polecenie Administratora;
  - d) zobowiążą się do bezterminowego zachowania w tajemnicy danych osobowych oraz stosowanych przez Wykonawcę sposobów ich zabezpieczenia, o ile taki obowiązek nie wynika dla nich z odpowiednich przepisów.
9. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy udostępnionych danych osobowych także po ustaniu niniejszej umowy.
10. Wykonawca, uwzględniając charakter przetwarzania danych osobowych oraz dostępne mu informacje, ma obowiązek współdziałania z Zamawiającym w wywiązaniu się z obowiązków określonych w art. 32–36 RODO.
11. W przypadku stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych, w szczególności o którym mowa w art. 4 pkt 12 RODO, Wykonawca zobowiązuje się do bezzwłocznego poinformowania Zamawiającego, w formie pisemnej oraz dodatkowo na adres mailowy [iod@pgi.gov.pl](mailto:iod@pgi.gov.pl), o tym fakcie w okresie do 24 godzin, wskazując okoliczności i zakres naruszenia.
12. Jeżeli Wykonawca realizując umowę zleci podwykonawcom prace, w trakcie których będą przetwarzane dane osobowe, odpowiednio powierzy im, za zgodą Zamawiającego, w drodze umowy zawartej na piśmie, przetwarzanie tych danych na warunkach zgodnych z postanowieniami niniejszej umowy. W przypadku zlecenia prac podwykonawcom, Wykonawca odpowiada za szkody, jakie powstaną wobec Zamawiającego lub osób trzecich na

skutek przetwarzania przez podwykonawców danych osobowych niezgodnie z niniejszą umową lub przepisami prawa powszechnie obowiązującego.

13. Wykonawca jest odpowiedzialny za udostępnienie lub wykorzystanie danych osobowych niezgodnie z treścią umowy, a w szczególności za udostępnienie powierzonych do przetwarzania danych osobowych osobom nieupoważnionym.
14. Wykonawca zapewni w okresie obowiązywania niniejszej umowy pełną ochronę danych osobowych oraz zgodność ze wszelkimi obecnymi oraz przyszłymi przepisami prawa dotyczącymi ochrony danych osobowych i prywatności.
15. Wykonawcy nie przysługuje wynagrodzenie za wykonywanie obowiązków wynikających z niniejszego paragrafu.
16. W sprawach nieuregulowanych w niniejszym paragrafie zastosowanie mają przepisy RODO.
17. Wykonawca oświadcza, że akceptuje postanowienia umowne w zakresie ochrony danych osobowych.

#### § 13.

1. Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie prawnej (nie dotyczy podwykonawcy) wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia wymogi niezależności od badanej jednostki zgodnie z art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 1415.) z uwzględnieniem bieżących zmian w przepisach prawnych. Wykonawca oświadcza, że jest świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.
3. Wykonawca oświadcza, że świadczone usługi dla Zamawiającego są ubezpieczone od odpowiedzialności cywilnej stosownie do wymagań art. 53 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach (kopia polisy stanowi **Załącznik nr 2** do niniejszej umowy).

#### § 14.

1. Ewentualne spory, które mogą powstać na tle wykonania niniejszej umowy rozstrzygane będą przez sąd powszechny właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.
2. Wszelkie zmiany warunków niniejszej umowy wymagają dla ich ważności formy aneksu ustalonego przez strony.
3. Odstąpienie od umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem jej nieważności, z podaniem istotnych okoliczności powodujących, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy.
4. O rozwiązaniu umowy kierownik jednostki oraz firma audytorska zobowiązani są niezwłocznie powiadomić Krajową Radę Biegłych Rewidentów, o której mowa w art. 66 ust. 9 ustawy o rachunkowości.
5. Zgodnie z art. 66 ust. 5 ustawy 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) o rachunkowości dopuszcza się przedłużenie niniejszej umowy na kolejne przynajmniej dwuletnie okresy.
6. W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach i RODO.
7. Umowę sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Wykonawcy i dwa dla Zamawiającego / Niniejsza umowa wchodzi w życie w dniu jej zawarcia przez Strony, w przypadku, jeśli podpisy Stron nie są złożone jednocześnie, umowa wchodzi w życie z momentem złożenia ostatniego podpisu - *jeśli dotyczy*.

#### Załączniki:

**Załącznik nr 1** – Oferta Wykonawcy z dnia .....2021 r.,

**Załącznik nr 2** – Kopia polisy ubezpieczeniowej.

**Zamawiający:**

**Wykonawca**

.....

.....