

Warszawa, 11 października 2023 r.

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej w Warszawie  
ul. Ogrodowa 5/7  
00-893 Warszawa

## ZAPYTANIE OFERTOWE

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zaprasza do składania ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzanego w trybie zapytania ofertowego na: **„Wybór firmy audytorskiej do wykonania badania sprawozdań finansowych Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie za lata 2023-2024”.**

### I. Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia:

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 roku oraz rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2024 roku, a także sporządzenie sprawozdań z badania, o tym, czy sprawozdania finansowe Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie jest prawidłowe oraz rzetelne i jasno przedstawiają sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy, a także w razie potrzeby uczestnictwo w posiedzeniu Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Warszawie, celem zaprezentowania i omówienia przeprowadzonego badania i jego wyników.
2. Badania zostaną przeprowadzone zgodnie z mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku rachunkowości, przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Badania będą zgodne z krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
3. Wyniki badania sprawozdań finansowych zostaną przedstawione w postaci pisemnych sprawozdań z każdego badania za dany rok.
4. Badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok zostanie przeprowadzone:
  - 1) badanie wstępne do dnia 29.02.2024 r.;
  - 2) badanie zasadnicze do dnia 14.03.2024 r.
5. Badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok zostanie przeprowadzone:
  - 1) badanie wstępne do dnia 28.02.2025 r.;
  - 2) badanie zasadnicze do dnia 14.03.2025 r.
6. Szczegółowe terminy podane zostaną każdorazowo do 30 dni przed rozpoczęciem badania zasadniczego.
7. Sprawozdania z badań, opatrzone podpisem kwalifikowanym, zostaną przekazane Zamawiającemu, reprezentowanemu przez Kierownika Jednostki, w terminie do 10 dni roboczych od daty dostarczenia Wykonawcy ostatecznej i podpisanej przez Kierownika Jednostki wersji sprawozdania finansowego.
8. Dane finansowe za rok 2022 dotyczące WFOŚiGW w Warszawie zawarte są w Monitorze Sądowym i Gospodarczym z dnia 25 kwietnia 2023 r. Nr 80, poz. 20848.
9. Szczegółowe warunki realizacji zamówienia, określone zostały we wzorze umowy, stanowiącej **załącznik nr 3** do niniejszego zapytania.
10. Wykonawcy ponoszą odpowiedzialność za zapoznanie się z należyłą starannością z przedmiotem zamówienia oraz uzyskanie wszelkich niezbędnych informacji odnośnie warunków i zobowiązań, które w jakikolwiek sposób mogą wpłynąć na wartość oferty lub realizację zamówienia.

## II. Termin realizacji przedmiotu zamówienia:

Przedmiot zamówienia zostanie zrealizowany w terminie:

1. Za rok obrotowy 2023:
  - 1) badanie wstępne do dnia 29.02.2024 r.;
  - 2) badanie zasadnicze do dnia 14.03.2024 r.
2. Za rok obrotowy 2024:
  - 1) badanie wstępne do dnia 28.02.2025 r.;
  - 2) badanie zasadnicze do dnia 14.03.2025 r.

## III. Warunki udziału w postępowaniu oraz wykaz dokumentów i oświadczeń potwierdzających spełnianie warunków udziału:

1. **O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają warunek udziału w postępowaniu dotyczący uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów.**

Wykonawca spełni warunek jeżeli wykaże, że posiada uprawnienia do wykonywania prac stanowiących przedmiot zamówienia zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

*Na potwierdzenie spełniania tego warunku Wykonawca zobowiązany jest do złożenia wraz z ofertą dokumentu potwierdzającego, że Wykonawca jest wpisany na listę firm audytorskich, o której mowa w art. 57 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym - dokument należy złożyć w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem.*

2. **O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają warunek udziału w postępowaniu dotyczący zdolności technicznej lub zawodowej.**

Wykonawca spełni ten warunek jeśli wykaże, że posiada wiedzę i doświadczenie - tj.: w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert (a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie) wykonał należycie co najmniej 10 usług polegających na badaniu sprawozdań finansowych na rzecz jednostek/podmiotów podlegających Ustawie o finansach publicznych, a w szczególności na rzecz wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej lub Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW).

*Na potwierdzenie spełniania tego warunku Wykonawca zobowiązany jest do złożenia wraz z ofertą wykazu usług wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, zgodnie z warunkami określonymi wyżej, wraz z podaniem ich przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane, oraz załączeniem dowodów określających czy te usługi zostały wykonane należycie. Wzór wykazu usług stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego zapytania.*

*Dowodami, o których mowa, są referencje bądź inne dokumenty wystawione przez podmiot, na rzecz którego usługi były wykonywane. Jeżeli z uzasadnionej przyczyny o obiektywnym charakterze Wykonawca nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów - oświadczenie Wykonawcy. Wykaz usług należy złożyć w oryginale. Dokumenty należytego wykonania usług należy złożyć w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem. Oświadczenie należy złożyć w oryginale.*

## IV. Opis sposobu przygotowania i składanie ofert:

1. Oferta musi być sporządzona w języku polskim.

2. Wykonawca winien zapoznać się z całością niniejszej dokumentacji i przedstawić ofertę zgodnie z jej wymaganiami.
3. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę, na całość zamówienia wraz z wymaganymi dokumentami, o których mowa w ust. 6 niniejszego rozdziału oraz w rozdziale VI niniejszego zapytania.
4. Oferta wymaga podpisu osoby uprawnionej do reprezentowania i składania oświadczenia woli w imieniu Wykonawcy, zgodnie z odpowiednim wpisem do właściwego rejestru lub ewidencji, wymaganiami ustawowymi oraz przepisami prawa. W przypadku, gdy uprawnienie do reprezentowania Wykonawcy przez osobę podpisującą ofertę nie wynika z właściwego rejestru lub ewidencji, do oferty należy dołączyć dokument, z którego wynikać będzie umocowanie takiej osoby do reprezentowania wykonawcy, w tym do składania w jego imieniu oświadczeń woli.  
Brak podpisu na ofercie spowoduje jej odrzucenie.
5. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
6. Na ofertę składa się „**Formularz oferty**” sporządzony zgodnie ze wzorem stanowiącym **załącznik nr 1** do zapytania ofertowego oraz pozostałe dokumenty wymagane niniejszym zapytaniem.
7. Wykonawca może złożyć ofertę na własnym formularzu, którego treść musi być zgodna z formularzem załączonym do niniejszego zapytania.
  - 1) Forma pisemna:  
Ofertę należy złożyć w formie pisemnej w zamkniętej kopercie opisanej:  
**„Wybór firmy audytorskiej do wykonania badania sprawozdań finansowych  
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie  
za lata 2023-2024”**  
w siedzibie Zamawiającego przy ul. Ogrodowej 5/7 w Warszawie (00-893) – w Kancelarii w terminie **do dnia 18.10.2023 roku, do godz. 15.30.**
8. Decydujące znaczenie dla oceny zachowania terminu składania ofert ma data i godzina wpływu oferty do Zamawiającego, a nie data jej wysłania przesyłką pocztową/kurierską.
9. Oferty złożone po terminie, określonym w ust. 7 niniejszego rozdziału nie będą rozpatrywane.

#### **V. Do oferty Wykonawca zobowiązany jest dołączyć:**

1. Wpis Wykonawcy na listę firm audytorskich, o której mowa w art. 57 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym - dokument należy złożyć w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem.
2. Wykaz usług wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, zgodnie z warunkami określonymi w rozdziale III ust. 2, wraz z podaniem ich przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane, oraz załączeniem dowodów określających czy te usługi zostały wykonane należyście.  
Dowodami, o których mowa, są referencje bądź inne dokumenty wystawione przez podmiot, na rzecz którego usługi były wykonywane. Jeżeli z uzasadnionej przyczyny o obiektywnym charakterze Wykonawca nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów – oświadczenie Wykonawcy. Wykaz usług należy złożyć w oryginale. Dokumenty należytego wykonania usług należy złożyć w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem. Oświadczenie należy złożyć w oryginale.
3. W przypadku, gdy uprawnienie do reprezentowania Wykonawcy przez osobę podpisującą ofertę nie wynika z właściwego rejestru lub ewidencji, do oferty należy dołączyć dokument, z którego wynikać będzie umocowanie takiej osoby do reprezentowania Wykonawcy, w tym do składania w jego imieniu oświadczeń woli.

#### **VI. Opis sposobu udzielania wyjaśnień:**

1. Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści zapytania ofertowego lub zadać pytania.
2. Zamawiający udzieli wyjaśnień lub odpowiedzi niezwłocznie, nie później jednak niż na 2 dni przed upływem terminu składania ofert. Wyjaśnienia lub odpowiedzi zostaną zamieszczone na stronie internetowej, na której zostało zamieszczone niniejsze zapytanie ofertowe pod warunkiem, że wniosek o wyjaśnienie treści zapytania ofertowego lub pytania wpłynęły do Zamawiającego nie później niż do końca dnia, w którym upływa połowa wyznaczonego terminu składania ofert.
3. Jeżeli wniosek o wyjaśnienie zapytania ofertowego lub pytania wpłynął po upływie terminu składania wniosku lub pytań, o których mowa w ust. 2 lub dotyczy udzielonych wyjaśnień i/lub pytań, Zamawiający może udzielić wyjaśnień lub odpowiedzi albo pozostawi wniosek lub pytania bez rozpoznania.

#### **VII. Opis sposobu obliczania ceny:**

1. Wykonawca oblicza cenę oferty wypełniając „Formularz oferty” (**załącznik nr 1**) do niniejszego zapytania.
2. W cenie oferty należy uwzględnić wszystkie niezbędne koszty związane z prawidłowym wykonaniem całego przedmiotu zamówienia określonego przez Zamawiającego oraz wszelkie opłaty i podatki wynikające z obowiązujących przepisów prawa.
3. Cena musi być wyrażona w złotych polskich.
4. Cenę należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku (stosując zasadę, że liczbę z końcówką mniejszą od 5 zaokrągla się w dół, zaś z końcówką 5 i większą w górę).
5. Rozliczenia między Zamawiającym a Wykonawcą będą prowadzone w PLN.

#### **VIII. Sposób przekazania informacji o rozstrzygnięciu postępowania:**

Informację o rozstrzygnięciu postępowania Zamawiający zamieści na swojej stronie internetowej, na której zamieszczono niniejsze zapytanie ofertowe.

#### **IX. Wybór oferty:**

Zamawiający informuje, iż wybór najkorzystniejszej oferty dokonany zostanie na podstawie § 7 ust. 1 pkt 7) *Regulaminu udzielania zamówień o wartości mniejszej niż 130 000 złotych netto realizowanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie*, zatwierdzonego Uchwałą Nr 502/2021 z dnia 30.06.2021 r. Zarządu WFOŚiGW w Warszawie ([ww. Regulamin jest dostępny na stronie internetowej www.wfosigw.pl](http://www.wfosigw.pl)). Rada Nadzorcza Funduszu zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienie od wyboru oferty bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

#### **X. Formalności, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty, w celu zawarcia umowy:**

1. Z wybranym Wykonawcą zostanie podpisana umowa, której wzór stanowi **załącznik nr 3** do niniejszego zapytania.
2. W przypadku, gdy Wykonawca, którego oferta została wybrana, jako najkorzystniejsza uchyla się od zawarcia umowy lub odmawia jej podpisania, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert bez ponownego ich badania i oceny.
3. Wykonawca zostanie poinformowany przez Zamawiającego o miejscu i terminie podpisania umowy.

#### **XI. Zmiana treści zapytania ofertowego:**

1. Zamawiający może w każdym czasie zmienić treść niniejszego zapytania ofertowego.
2. Informacja o zmianie treści zapytania ofertowego zostanie zamieszczona na stronie internetowej, na której zamieszczono niniejsze zapytanie ofertowe.

#### **XII. Pozostałe informacje:**

1. Zamawiający zastrzega sobie możliwość żądania od Wykonawców w trakcie postępowania wyjaśnień w zakresie złożonej oferty, złożonych dokumentów oraz żądania uzupełnień brakujących dokumentów.
2. Zamawiający w ofercie poprawi oczywiste omyłki pisarskie, oczywiste omyłki rachunkowe, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek, inne omyłki polegające na niezgodności oferty z zapytaniem ofertowym, niepowodujące istotnych zmian w treści oferty - niezwłocznie zawiadamiając o tym Wykonawcę, którego oferta została poprawiona.
3. Wybór najkorzystniejszej oferty jest ostateczny i nie podlega procedurze odwoławczej.
4. Zamawiający zastrzega sobie zamknięcia postępowania bez wyboru oferty na każdym jego etapie.

#### **XIII. Informacja o przetwarzaniu danych osobowych:**

Administratorem danych osobowych Oferenta i osób wskazanych przez niego do kontaktu (w związku z realizacją zamówienia) jest Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z siedzibą ul. Ogrodowa 5/7, 00-893 Warszawa, tel. (22) 504 41 00, fax (22) 504 41 39, e-mail: pocza@wfosigw.pl Szczegółowa informacja dotycząca przetwarzania danych osobowych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie znajduje się na stronie [www.wfosigw.pl](http://www.wfosigw.pl) w zakładce Ochrona danych osobowych/klauzule informacyjne oraz w BIP w zakładce Ochrona danych osobowych/klauzule informacyjne.

#### **XIV. Osoby uprawnione do kontaktów w sprawie postępowania:**

1. Pani Edyta Brzezik w sprawach merytorycznych tel.: (22) 504 41 90, e-mail: [ebrzezik@wfosigw.pl](mailto:ebrzezik@wfosigw.pl)
2. Pani Aleksandra Król w sprawach merytorycznych tel.: (22) 504 41 95, e-mail: [akrol@wfosigw.pl](mailto:akrol@wfosigw.pl)
3. Pani Marzena Paziewska w sprawach proceduralnych, tel.: (22) 504 41 17, e-mail: [mpaziewska@wfosigw.pl](mailto:mpaziewska@wfosigw.pl)

#### **XV. Tryb postępowania:**

Niniejsze postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzone jest na podstawie:

1. Regulaminu udzielania zamówień o wartości mniejszej niż 130 000 złotych netto realizowanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, zatwierdzonego Uchwałą nr 502/2021 Zarządu WFOŚiGW w Warszawie z dnia 30.06.2021 r.;
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz § 9 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej, zgodnie z którymi sprawozdanie Funduszu podlega badaniu przez podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego;
3. Ustawy Prawo ochrony środowiska - art. 400h ust. 4 pkt 6 określający kompetencję rad nadzorczych wojewódzkich funduszy do dokonywania wyboru firmy audytorskiej.

(-) Zastępca Prezesa Zarządu  
Kamila Mokrzycka

.....  
Kierownik Zamawiającego lub osoba upoważniona

#### Załączniki do zapytania ofertowego:

1. Załącznik nr 1 - Formularz oferty;
2. Załącznik nr 2 - Wykaz wykonanych usług;
3. Załącznik nr 3 - Wzór umowy.