

**Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia  
w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego  
prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na:**

***Badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020***

**o wartości szacunkowej niższej niż kwota określona w przepisach wydanych  
na podstawie art. 11 ust. 8 Ustawy**

**Nazwa i adres Zamawiającego:  
Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN  
ul. Anielewicza 6  
00-157 Warszawa**

**Znak sprawy: PZP.271.19.2020**

**Warszawa, 23 lipca 2020**

## Rozdział 1

### Informacje ogólne

1. Zamawiającym jest Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN z siedzibą w Warszawie (00-157), ul. Anielewicza 6, wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod numerem RIK 89/2014 oraz do Państwowego Rejestru Muzeów pod nr PRM/127/2017, posiadające NIP 525-234-77-28 oraz REGON 140313762 (dalej „Zamawiający”).
2. Dane teleadresowe Zamawiającego:
  - 1) osoba kontaktowa w sprawie zamówienia: Martyna Szewczyk
  - 2) adres do korespondencji: ul. Anielewicza 6, 00-157 Warszawa
  - 3) adres poczty e-mail: [przetargi@polin.pl](mailto:przetargi@polin.pl)
  - 4) strona internetowa: [www.polin.pl](http://www.polin.pl)
3. Godzin pracy sekretariatu Zamawiającego: od poniedziałku do piątku (z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy) w godzinach od 9.30 do 14.00.
4. Postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzone jest w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 1843), dalej „Ustawa”, na podstawie aktów wykonawczych do Ustawy oraz w oparciu o postanowienia niniejszej Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, zwanej dalej „SIWZ”.
5. Postępowanie prowadzone jest w języku polskim.
6. Zamawiający wskazuje, że komunikacja między Zamawiającym a Wykonawcami odbywa się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, z zastrzeżeniem postanowień Rozdziału 7 SIWZ.

## Rozdział 2

### Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest: badanie sprawozdania finansowego Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN za lata 2019 i 2020.
2. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawiera załącznik nr 1 do SIWZ - Opis przedmiotu zamówienia (OPZ).
3. Wspólny Słownik Zamówień (CPV):  
79212100-4 – usługi audytu finansowego.

## Rozdział 3

### Informacje dodatkowe

1. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.
2. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych.
3. Zamawiający nie przewiduje zawarcia umowy ramowej.
4. Zamawiający nie przewiduje przeprowadzenia aukcji elektronicznej.
5. Zamawiający nie przewiduje udzielania zaliczek na poczet wykonania zamówienia.
6. Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia z zastrzeżeniem art. 93 ust. 4 Ustawy.
7. Na podstawie art. 36b Ustawy Zamawiający żąda wskazania przez wykonawcę części zamówienia, której wykonanie zamierza powierzyć podwykonawcom oraz podanie przez wykonawcę nazw (firm) podwykonawców.
8. Zamawiający nie zastrzega żadnej części zamówienia, która nie może być powierzona podwykonawcom.
9. Zamawiający nie zastrzega obowiązku osobistego wykonania przez wykonawcę kluczowych części zamówienia.

## Rozdział 4

### Termin realizacji zamówienia

- 1) dla sprawozdania za rok 2019 - do dwóch tygodni od dnia zawarcia umowy;
- 2) dla sprawozdania za rok 2020 - do 10 maja 2021.

## Rozdział 5

### Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny tych warunków

1. O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy nie podlegają wykluczeniu oraz spełniają warunki dotyczące:
  - 1) kompetencji lub uprawnień do prowadzenia określonej działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów – Wykonawca musi być wpisany przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego na listę firm audytorskich, o której mowa w art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. Z 2019, poz. 1421);
  - 2) zdolności technicznej lub zawodowej – Zamawiający wymaga aby Wykonawca wykazał, że w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wykonał a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonuje należycie co najmniej dwie usługi, polegającą na przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego w instytucji publicznej;
  - 3) sytuacji ekonomicznej lub finansowej – Zamawiający nie wyznacza szczegółowego warunku w tym zakresie.
2. Wykonawca może w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu, w stosownych sytuacjach polegać na zdolnościach technicznych lub zawodowych lub sytuacji finansowej lub ekonomicznej innych podmiotów, niezależnie od charakteru prawnego łączących go z nim stosunków prawnych.

3. Wykonawca, który polega na zdolnościach lub sytuacji innych podmiotów, musi udowodnić Zamawiającemu, że realizując zamówienie, będzie dysponował niezbędnymi zasobami tych podmiotów, w szczególności przedstawiając zobowiązanie tych podmiotów do oddania mu do dyspozycji niezbędnych zasobów na potrzeby realizacji zamówienia (wzór stanowi załącznik nr 5 do SIWZ).
4. Zamawiający ocenia, czy udostępniane wykonawcy przez inne podmioty zdolności techniczne lub zawodowe lub ich sytuacja finansowa lub ekonomiczna, pozwalają na wykazanie przez wykonawcę spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz bada, czy nie zachodzą wobec tego podmiotu podstawy wykluczenia, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt 13-22 i ust. 5 Ustawy.
5. W przypadku wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia przynajmniej jeden z wykonawców lub wszyscy wykonawcy łącznie muszą spełniać warunki określone w ust. 1.
6. Z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się wykonawcę, który nie wykazał spełnienia warunków udziału w postępowaniu lub nie wykazał braku podstaw wykluczenia.
7. Przesłanki wykluczenia wykonawcy z postępowania o udzielenie zamówienia określa art. 24 ust. 1 pkt 12-23 Ustawy. Ponadto Zamawiający działając na podstawie art. 24 ust. 6 Ustawy wskazuje, że wykluczy z postępowania wykonawcę w stosunku, do którego zachodzą przesłanki określone w art. 24 ust. 5 pkt 1) Ustawy, tj. w stosunku do którego otwarto likwidację, w zatwierdzonym przez sąd układzie w postępowaniu restrukturyzacyjnym jest przewidziane zaspokojenie wierzycieli przez likwidację jego majątku lub sąd zarządził likwidację jego majątku w trybie art. 332 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 243 ze zm.) lub którego upadłość ogłoszono, z wyjątkiem wykonawcy, który po ogłoszeniu upadłości zawarł układ zatwierdzony prawomocnym postanowieniem sądu, jeżeli układ nie przewiduje zaspokojenia wierzycieli przez likwidację majątku upadłego, chyba że sąd zarządził likwidację jego majątku w trybie art. 366 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. – Prawo upadłościowe (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 498 ze zm.).

8. Wykonawca, który podlega wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 13 i 14 oraz 16-20 lub ust. 5 Ustawy, może przedstawić dowody na to, że podjęte przez niego środki są wystarczające do wykazania jego rzetelności, w szczególności udowodnić naprawienie szkody wyrządzonej przestępstwem lub przestępstwem skarbowym, zadośćuczynienie pieniężne za doznaną krzywdę lub naprawienie szkody, wyczerpujące wyjaśnienie stanu faktycznego oraz współpracę z organami ścigania oraz podjęcie konkretnych środków technicznych, organizacyjnych i kadrowych, które są odpowiednie dla zapobiegania dalszym przestępstwom lub przestępstwom skarbowym lub nieprawidłowemu postępowaniu wykonawcy. Przepisu zdania pierwszego nie stosuje się, jeżeli wobec wykonawcy, będącego podmiotem zbiorowym, orzeczono prawomocnym wyrokiem sądu zakaz ubiegania się o udzielenie zamówienia oraz nie upłynął określony w tym wyroku okres obowiązywania tego zakazu.
9. W przypadku wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia **w stosunku do żadnego z wykonawców nie mogą zaistnieć podstawy do wykluczenia z postępowania.**

## Rozdział 6

### **Wykaz dokumentów i oświadczeń, jakie mają wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu**

1. W celu wstępnego potwierdzenia, że wykonawca nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu, Wykonawca dołączy do oferty (wzór formularza ofertowego stanowi załącznik nr 2 do SIWZ) aktualne na dzień składania ofert oświadczenia o:
  - 1) spełnianiu przez wykonawcę warunków udziału w postępowaniu – zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do SIWZ;
  - 2) braku podstaw do wykluczenia wykonawcy z udziału w postępowaniu – zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 4 do SIWZ.
2. Wykonawca, który powołuje się na zasoby innych podmiotów, w celu wykazania braku istnienia wobec nich podstaw wykluczenia oraz spełnienia, w zakresie, w jakim powołuje

się na ich zasoby, warunków udziału w postępowaniu zamieszcza informacje o tych podmiotach w oświadczeniach, o których mowa w ust. 1.

3. W przypadku wspólnego ubiegania się o zamówienie przez wykonawców, oświadczenia składa każdy z wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienia. Dokumenty te potwierdzają spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw do wykluczenia w zakresie, w którym każdy z wykonawców wykazuje spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw do wykluczenia.
4. Działając na podstawie art. 24aa Ustawy, Zamawiający dokona oceny ofert, a następnie zbada, czy Wykonawca, którego oferta została oceniona najwyżej, nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu. Jeżeli wybrany wykonawca uchyla się od zawarcia umowy, Zamawiający może zbadać, czy nie podlega wykluczeniu oraz czy spełnia warunki udziału w postępowaniu wykonawca, który złożył ofertę najwyżej ocenioną spośród pozostałych ofert.
5. Zamawiający przed udzieleniem zamówienia, wezwie wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia w wyznaczonym, nie krótszym niż 5 dni, terminie aktualnych na dzień złożenia następujących oświadczeń lub dokumentów:  
w celu potwierdzenia braku podstaw do wykluczenia wykonawca przedłoży:
  - 1) odpis z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, w celu potwierdzenia braku podstaw wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 5 Ustawy;  
w celu potwierdzenia, iż wykonawca spełnia warunki udziału w postępowaniu przedłoży:
  - 2) wykaz wykonanych usług, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonywanych, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert albo wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, 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, oraz załączeniem dowodów określających czy te usługi zostały wykonane lub są wykonywane należycie, przy czym dowodami, o których mowa, są referencje bądź inne dokumenty wystawione przez podmiot, na rzecz którego usługi były

wykonywane, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych są wykonywane, a jeżeli z uzasadnionej przyczyny o obiektywnym charakterze wykonawca nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów – oświadczenie wykonawcy; w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych nadal wykonywanych referencje bądź inne dokumenty potwierdzające ich należyte wykonywanie powinny być wydane nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert. Wykaz usług należy przygotować z wykorzystaniem wzoru stanowiącego załącznik nr 6 do SIWZ;

- 3) dokument potwierdzający, że Wykonawca jest wpisany przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego na listę firm audytorskich, o której mowa w art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. Z 2019, poz. 1421).
6. Ocena spełniania warunków udziału w postępowaniu będzie dokonywana w oparciu o przedłożone przez wykonawców dokumenty i oświadczenia, o których mowa w Rozdziale 6 na zasadzie „spełnia/ nie spełnia”.
7. Wykonawca w terminie 3 dni od dnia zamieszczenia na stronie internetowej informacji, o której mowa w art. 86 ust. 3 Ustawy, przekaże Zamawiającemu oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 Ustawy (zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 7 do SIWZ). Wraz ze złożeniem oświadczenia, wykonawca może przedstawić dowody, że powiązania z innym wykonawcą nie prowadzą do zakłócenia konkurencji w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
8. W zakresie nieuregulowanym w SIWZ, zastosowanie mają przepisy rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 27 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Dz. U. z 2016 r., poz. 1126 ze zm.).
9. Jeżeli jakiegokolwiek dokumenty, o których mowa w ust. 5 powyżej są ogólnodostępne w formie elektronicznej i możliwe do bezpłatnego pobrania dla Zamawiającego, wykonawca wskazuje dokładnie: adres internetowy, wydający urząd lub organ, dokładne dane referencyjne dokumentacji.



10. Zamawiający poprawia w ofercie oczywiste omyłki pisarskie, oczywiste omyłki rachunkowe, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek, a także inne omyłki polegające na niezgodności oferty z SIWZ, nie powodujące istotnych zmian w treści oferty i niezwłocznie zawiadamia o tym wykonawcę, którego oferta została poprawiona.
11. Zamawiający może żądać od wykonawcy w toku badania i oceny ofert, udzielenia wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert. Niedopuszczalne jest jednak prowadzenie pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą negocjacji dotyczących złożonej oferty.
12. Zamawiający wezwie wykonawców, którzy nie złożyli wymaganych oświadczeń, dokumentów lub pełnomocnictw albo złożyli oświadczenia, dokumenty lub pełnomocnictwa zawierające błędy lub niekompletne czy też budzące wskazane przez Zamawiającego wątpliwości, do ich złożenia, uzupełnienia lub poprawienia lub do udzielenia wyjaśnień w wyznaczonym terminie. Zamawiający odstąpi od wezwania wykonawcy do złożenia wymaganych oświadczeń, dokumentów lub pełnomocnictw, jeżeli mimo ich złożenia oferta wykonawcy podlega odrzuceniu albo konieczne byłoby unieważnienie postępowania.
13. Jeżeli zaoferowana cena lub koszt, lub ich istotne części składowe, wydają się rażąco niskie w stosunku do przedmiotu zamówienia i budzą wątpliwości Zamawiającego, co do możliwości wykonania przedmiotu zamówienia zgodnie z wymaganiami określonymi przez Zamawiającego lub wynikającymi z odrębnych przepisów, Zamawiający może zwrócić się o udzielenie wyjaśnień, w tym złożenie dowodów, dotyczących wyliczenia ceny lub kosztu, w szczególności w zakresie:
  - 1) oszczędności metody wykonania zamówienia, wybranych rozwiązań technicznych, wyjątkowo sprzyjających warunków wykonywania zamówienia dostępnych dla wykonawcy, oryginalności projektu wykonawcy, kosztów pracy, których wartość przyjęta do ustalenia ceny nie może być niższa od minimalnego wynagrodzenia za pracę albo minimalnej stawki godzinowej, ustalonych na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 2177);
  - 2) pomocy publicznej udzielonej na podstawie odrębnych przepisów;

- 3) wynikającym z przepisów prawa pracy i przepisów o zabezpieczeniu społecznym, obowiązujących w miejscu, w którym realizowane jest zamówienie;
  - 4) wynikającym z przepisów prawa ochrony środowiska;
  - 5) powierzenia wykonania części zamówienia podwykonawcy.
14. W przypadku, gdy cena całkowita oferty jest niższa o co najmniej 30% od:
- 1) wartości zamówienia powiększonej o należny podatek od towarów i usług, ustalonej przed wszczęciem postępowania zgodnie z art. 35 ust. 1 i 2 lub średniej arytmetycznej cen wszystkich złożonych ofert, Zamawiający zwraca się o udzielenie wyjaśnień, o których mowa w ust. 13, chyba że rozbieżność wynika z okoliczności oczywistych, które nie wymagają wyjaśnienia;
  - 2) wartości zamówienia powiększonej o należny podatek od towarów i usług, zaktualizowanej z uwzględnieniem okoliczności, które nastąpiły po wszczęciu postępowania, w szczególności istotnej zmiany cen rynkowych, Zamawiający może zwrócić się o udzielenie wyjaśnień, o których mowa w ust. 13.
15. Obowiązek wykazania, że oferta nie zawiera rażąco niskiej ceny lub kosztu spoczywa na wykonawcy.
16. Zamawiający odrzuca ofertę wykonawcy, który nie udzielił wyjaśnień lub jeżeli dokonana ocena wyjaśnień wraz ze złożonymi dowodami potwierdza, że oferta zawiera rażąco niską cenę lub koszt w stosunku do przedmiotu zamówienia.
17. Unieważnienie postępowania:
- 1) Zamawiający unieważni postępowanie w przypadkach wymienionych w art. 93 ust. 1 Ustaw;
  - 2) o unieważnieniu postępowania o udzielenie zamówienia Zamawiający zawiadomi równocześnie wszystkich Wykonawców, którzy:
    - a) ubiegali się o udzielenie zamówienia – w przypadku unieważnienia postępowania przed upływem terminu składania ofert;
    - b) złożyli oferty – w przypadku unieważnienia postępowania po upływie terminu składania ofert, podając uzasadnienie faktyczne i prawne;

- 3) informację o unieważnieniu postępowania, Zamawiający udostępni na swojej stronie internetowej.

## **Rozdział 7**

### **Informacja o sposobie porozumiewania się Zamawiającego z wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń i dokumentów**

1. Z zastrzeżeniem wyjątków określonych w Ustawie i SIWZ, oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje wykonawcy przekazują:
  - 1) pisemnie na adres: Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN, ul. Anielewicza 6, 00-157 Warszawa  
lub
  - 2) drogą elektroniczną na adres e-mail: [przetargi@polin.pl](mailto:przetargi@polin.pl).
2. Forma pisemna pod rygorem nieważności wymagana jest dla niżej wymienionych czynności, dla których Zamawiający nie zezwala na komunikowanie się drogą elektroniczną:
  - 1) złożenie oferty
  - 2) zmiana oferty
  - 3) powiadomienie Zamawiającego o wycofaniu złożonej przez wykonawcę oferty
  - 4) uzupełnienie oświadczeń i dokumentów, o których mowa w art. 25 ust. 1 Ustawy.
3. Jeżeli Zamawiający lub wykonawca przekazują oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje drogą elektroniczną, każda ze stron na żądanie drugiej niezwłocznie potwierdza fakt ich otrzymania.
4. Wykonawca może zwracać się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści SIWZ. Zamawiający niezwłocznie udzieli wyjaśnień, nie później niż na 2 dni przed upływem terminu składania ofert, pod warunkiem, że wniosek o wyjaśnienie treści SIWZ wpłynie do Zamawiającego nie później, niż do końca dnia, w którym upływa połowa wyznaczonego terminu składania ofert.
5. Jeżeli wniosek o wyjaśnienie treści SIWZ wpłynął po upływie terminu składania wniosku, o którym mowa w ust. 4 lub dotyczy udzielonych wyjaśnień, Zamawiający może udzielić wyjaśnień albo pozostawić wniosek bez rozpoznania.

6. Przedłużenie terminu składania ofert nie wpływa na bieg terminu składania wniosku, o którym mowa w ust. 4.
7. Treść zapytań wraz z wyjaśnieniami Zamawiający zamieszcza na stronie internetowej, na której zamieszczona została SIWZ, bez ujawniania źródła zapytania.
8. W uzasadnionych przypadkach Zamawiający przed upływem terminu składania ofert może zmienić treść SIWZ. Dokonaną zmianę SIWZ Zamawiający zamieszcza na stronie internetowej, na której zamieszczono SIWZ.
9. Postępowanie oznaczone jest znakiem PZP.271.19.2020. Wykonawcy powinni we wszelkich kontaktach z Zamawiającym powoływać się na wyżej podane oznaczenie.
10. Jednocześnie Zamawiający informuje, że żadne wyjaśnienia treści SIWZ nie będą dokonywane telefonicznie.

## **Rozdział 8**

### **Wymagania dotyczące wadium**

Zamawiający nie wymaga wniesienia wadium.

## **Rozdział 9**

### **Termin związania ofertą**

Termin związania ofertą wynosi 30 dni. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

## **Rozdział 10**

### **Opis sposobu przygotowania oferty**

1. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty. Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu.
2. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
3. Treść oferty musi odpowiadać treści niniejszej SIWZ. Wzór oferty stanowi załącznik nr 2 do SIWZ.
4. Wskazane jest, aby wszystkie zapisane, zadrukowane strony oferty były kolejno ponumerowane, złączone w sposób uniemożliwiający dekompletację oferty.

5. Ofertę należy złożyć w formie pisemnej, sporządzoną w języku polskim, trwałą i czytelną techniką biurową.
6. Wszelkie poprawki, zmiany lub wykreślenia w treści oferty muszą być parafowane i datowane przez osobę upoważnioną do podpisania oferty.
7. Oferta i oświadczenia muszą być podpisane przez osobę lub osoby upoważnione do reprezentowania i składania oświadczeń w imieniu wykonawcy – zgodnie z odpisem z właściwego rejestru albo przez osobę odpowiednio umocowaną na podstawie właściwego pełnomocnictwa. Pełnomocnictwo powinno zostać złożone w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez notariusza. Nie dopuszcza się poświadczania za zgodność z oryginałem pełnomocnictwa przez osobę, której zostało udzielone.

Postanowienie to stosuje się odpowiednio do dalszych pełnomocnictw.

8. Wymagane w SIWZ dokumenty sporządzone w języku obcym muszą zostać złożone przez wykonawcę wraz z tłumaczeniem na język polski.
9. Jeżeli według wykonawcy oferta będzie zawierała informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1010), dane te należy umieścić w oddzielnej kopercie wewnątrz oferty, opisanej: „Informacje będące tajemnicą przedsiębiorstwa” oraz wskazać numery stron stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa. Zamawiający jednocześnie wskazuje, iż to wykonawca, który zastrzega informacje podane w ofercie, jako stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa obowiązany jest wykazać, że zastrzeżone przez niego w ofercie informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa. Wykonawca zobowiązany jest nie później niż w terminie składania ofert w postępowaniu, zastrzec, że informacje wskazane w ofercie zastrzeżone, jako tajemnica przedsiębiorstwa nie mogą być one udostępniane oraz wykazać, iż stanowią one tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji. Dla uniknięcia wątpliwości, jako tajemnicę przedsiębiorstwa należy rozumieć, nieujawnione do wiadomości publicznej informacje techniczne, technologiczne, organizacyjne przedsiębiorstwa lub inne informacje posiadające wartość gospodarczą, co, do których przedsiębiorca podjął niezbędne

działania w celu zachowania ich poufności. W innym przypadku wszystkie informacje zawarte w ofercie będą uważane za ogólnie dostępne i mogą być udostępnione pozostałym wykonawcom. Zastrzeżenie informacji, danych, dokumentów lub oświadczeń niestanowiących tajemnicy przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o nieuczciwej konkurencji powoduje ich odtajnienie.

10. Oferta powinna zawierać:

- 1) wypełniony formularz ofertowy wraz z informacją o podwykonawcach (w tym oświadczenia);
- 2) oświadczenia i dokumenty opisane w Rozdziale 6 SIWZ.

11. Jeżeli oferta składana jest przez wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, wykonawcy Ci ponoszą solidarną odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie zobowiązania.

12. W przypadku oferty składanej przez wykonawców ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia do oferty musi być załączony dokument ustanawiający pełnomocnika wykonawców występujących wspólnie do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego. Pełnomocnictwo musi być złożone w formie oryginału lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez notariusza.

13. W przypadku wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, kopie dokumentów dotyczących wykonawców są poświadczane za zgodność z oryginałem przez tego z wykonawców, które dokumenty dotyczą.

14. W przypadku oferty składanej przez wykonawców ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia do oferty musi być załączony dokument ustanawiający pełnomocnika wykonawców występujących wspólnie do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego. Pełnomocnictwo musi być złożone w formie oryginału lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez notariusza.

15. Przy tworzeniu oferty zaleca się wykorzystanie załączonego do SIWZ wzoru, stanowiącego załącznik nr 2 do SIWZ. Niezastosowanie wzoru określonego w załączniku nie spowoduje

odrzućcenie oferty, jednak Zamawiający wymaga, aby w złożonej ofercie znalazły się wszystkie oświadczenia zawarte we wzorze oferty.

16. Ofertę należy złożyć w zaklejonym, nienaruszonym opakowaniu w sekretariacie Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN, przy ulicy Anielewicza 6, 00-157 Warszawa (III piętro). Opakowanie (koperta) z ofertą powinno być oznakowane w poniższy sposób:

*opis zawartości koperty:*

***Badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020***

**znak sprawy: PZP.271.19.2020**

**adresat: Muzeum Historii Żydów Polskich, ul. Anielewicza 6, 00-157 Warszawa**

**Wykonawca: nazwa, dokładny adres**

**Nie otwierać przed 31 lipca 2020, godzina 12.15**

UWAGA: Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za otwarcie oferty przed terminem w przypadku nieprawidłowego oznaczenia koperty.

17. Zgodnie z art. 84 ust. 1 Ustawy, wykonawca może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać ofertę. O wprowadzeniu zmian lub zamiarze wycofania oferty przez ostatecznym terminem składania ofert należy pisemnie zawiadomić Zamawiającego.
18. Zmiany do oferty należy umieścić w oddzielnej, zaklejonej i nienaruszonej kopercie z dopiskiem „Oferta na: ***Badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020, znak PZP.271.19.2020 ZMIANA***”. Na kopercie musi znajdować się nazwa wykonawcy i jego dokładny adres.
19. Wykonawca nie może wycofać oferty i wprowadzić zmian w ofercie po upływie ostatecznego terminu składania ofert.

## **Rozdział 11**

### **Miejsce i termin składania oraz otwarcia ofert**

1. Miejsce składania ofert: Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN, przy ulicy Anielewicza 6, 00-157 Warszawa (sekretariat III piętro).

2. Termin składania ofert: do 31 lipca 2020 roku, do godziny 12.00.
3. Miejsce otwarcia ofert: siedziba Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN, przy ulicy Anielewicza 6, 00-157 Warszawa.
4. Termin otwarcia ofert: 31 lipca 2020 roku, godzina 12.15.

## **Rozdział 12**

### **Opis sposobu obliczenia ceny oferty**

1. Cena oferty powinna określać całkowity koszt wykonania przedmiotu zamówienia.
2. Podana cena powinna zawierać również wszystkie koszty towarzyszące wykonaniu przedmiotu zamówienia, o których mowa w SIWZ.
3. Cena oferty należy wyliczyć w walucie PLN, z dokładnością do 1 grosza.
4. Cena oferty musi zawierać należny podatek. Prawidłowe ustalenie podatku należy do obowiązków Wykonawcy – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. Z 2018 r poz. 2174 ze zm.).
5. Jeżeli złożono ofertę, której wybór prowadziłby do powstania u Zamawiającego obowiązku 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. Wykonawca, składając ofertę, informuje 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.
6. Wykonawcy mający siedzibę lub adres zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (wykonawcy zagraniczni), nie podają stawki podatku i wskazują wyłącznie cenę netto.
7. Zamawiający, w przypadku złożenia oferty przez Wykonawcę zagranicznego, mającego siedzibę bądź miejsce zamieszkania w państwie członkowskim UE, w celu oceny oferty, doliczy do przedstawionej w niej ceny podatek VAT, który miałby obowiązek wpłacić zgodnie z obowiązującymi przepisami.



8. Zamawiający, w przypadku złożenia oferty przez Wykonawcę zagranicznego, mającego siedzibę bądź miejsce zamieszkania poza obszarem UE, w celu oceny oferty, doliczy do przedstawionej w niej ceny cło według kodu taryfy celnej, którego zapłata leży po stronie zamawiającego oraz podatek VAT, który miałby obowiązek wpłacić zgodnie z obowiązującymi przepisami.

## Rozdział 13

### Opis kryteriów, którymi Zamawiający będzie kierował się przy wyborze oferty

1. Przy wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający zastosuje następujące kryteria oceny ofert:
  - cena - waga 60%
  - liczba przeprowadzonych badań wykorzystania pomocowych środków z Unii Europejskiej lub innych państw europejskich o wartości dofinansowania co najmniej 300 000,00 PLN przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia – waga 20%
  - liczba przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek otrzymujących środki publiczne w formie dotacji przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia – waga 20%.
2. Zamawiający dokona oceny złożonych ofert, zgodnie z następującymi zasadami:
  - 1) Kryterium „Cena” (C) zostanie ocenione na podstawie podanej przez wykonawcę w ofercie łącznej ceny brutto oferty. Ocena punktowa w ramach kryterium ceny zostanie dokonana zgodnie ze wzorem:

$$C = \frac{C_{min}}{C_{bad}} * 60pkt$$

gdzie:

$C_{min}$  – oznacza najniższą zaoferowaną cenę,

$C_{bad}$  – oznacza cenę zaoferowaną w badanej ofercie,

C – oznacza liczbę punktów przyznanych badanej ofercie.

Oferta w tym kryterium może otrzymać maksymalnie 60 punktów.

2) Kryterium „**liczba przeprowadzonych badań wykorzystania pomocowych środków z Unii Europejskiej lub innych państw europejskich o wartości dofinansowania co najmniej 300 000,00 PLN przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia**” (L1)

Kryterium to zostanie ocenione na podstawie wskazanej przez Wykonawcę w ofercie liczby przeprowadzonych badań wykorzystania pomocowych środków z Unii Europejskiej lub innych państw europejskich o wartości dofinansowania co najmniej 300 000,00 PLN przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia, następująco:

Liczba przeprowadzonych badań wykorzystania pomocowych środków z Unii Europejskiej lub innych państw europejskich o wartości dofinansowania co najmniej 300 000,00 PLN przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia	Liczba punktów
Powyżej 30	<b>20</b>
11-30	<b>10</b>
0-10	<b>0</b>

Oferta w tym kryterium może otrzymać maksymalnie 20 punktów.

W przypadku niewskazania przez Wykonawcę w ofercie liczby przeprowadzonych badań wykorzystania pomocowych środków z Unii Europejskiej lub innych państw europejskich o wartości dofinansowania co najmniej 300 000,00 PLN przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia, Zamawiający przyzna ofercie 0 punktów w tym kryterium oceny ofert.

3) Kryterium „**liczba przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek otrzymujących środki publiczne w formie dotacji przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia**” (L2)

Kryterium to zostanie ocenione na podstawie wskazanej przez Wykonawcę w ofercie liczby przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek otrzymujących środki publiczne w formie dotacji przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia, następująco:

<b>Liczba przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek otrzymujących środki publiczne w formie dotacji przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia</b>	<b>Liczba punktów</b>
Powyżej 30	<b>20</b>
11-30	<b>10</b>
0-10	<b>0</b>

Oferta w tym kryterium może otrzymać maksymalnie 20 punktów.

W przypadku niewskazania przez Wykonawcę w ofercie liczby przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek otrzymujących środki publiczne w formie dotacji przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia, Zamawiający przyzna ofercie 0 punktów w tym kryterium oceny ofert.

3. Za ofertę najkorzystniejszą zostanie uznana ta oferta, która po zsumowaniu liczby punktów uzyskanych we wskazanych wyżej kryteriach ceny i jakości uzyska największą liczbę punktów, według wzoru:

$$P = C + L + L2$$

gdzie:

- P - całkowita liczba punktów przyznanych ofercie
  - C - liczba punktów przyznanych badanej ofercie w kryterium „Cena”
  - L1 - liczba punktów przyznanych badanej ofercie w kryterium „liczba przeprowadzonych badań wykorzystania pomocowych środków z Unii Europejskiej lub innych państw europejskich o wartości dofinansowania co najmniej 300 000,00 PLN przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia”
  - L2 - liczba punktów przyznanych badanej ofercie w kryterium „liczba przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek otrzymujących środki publiczne w formie dotacji przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia”.
3. W przypadku gdy dwie lub więcej ofert uzyska taki sam bilans punktów, zgodnie z art. 91 ust. 4 ustawy, Zamawiający wybierze ofertę z niższą ceną.

## **Rozdział 14**

### **Informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego**

1. Wykonawcy biorący udział w postępowaniu zostaną powiadomieni o jego wynikach.
2. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zostanie zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego.
3. Jeżeli w przedmiotowym postępowaniu za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta wykonawców, którzy wspólnie ubiegają się o udzielenie zamówienia, Zamawiający może żądać (przed podpisaniem umowy) dostarczenie umowy regulującej współpracę tych wykonawców, w tym również umowy spółki cywilnej.
4. Umowę może podpisać w imieniu wykonawcy osoba lub osoby upoważnione do reprezentowania Wykonawcy ujawnione we właściwym rejestrze albo w centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej lub pełnomocnik, który przedstawi stosowne pełnomocnictwo wraz z ofertą lub przed zawarciem umowy.
5. Zamawiający przystąpi do zawarcia umowy z wybranym wykonawcą w trybie art. 94 Ustawy, z zastrzeżeniem art. 183, z uwzględnieniem art. 139 Ustawy.

## **Rozdział 15**

### **Istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy w sprawie zamówienia publicznego**

Istotne postanowienia umowy zawarte są w załączniku numer 8 do SIWZ.

## **Rozdział 16**

### **Wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy**

Zamawiający nie wymaga wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

## Rozdział 17

### Ochrona danych osobowych

Zamawiający oświadcza, że dane osobowe Wykonawcy/Podwykonawcy w zakresie obejmującym imię, nazwisko, adres zamieszkania, PESEL, oraz numer rachunku bankowego, a także dane osobowe osób reprezentujących Wykonawcę/Podwykonawcę (członków organów, pełnomocników) w zakresie obejmującym imię, nazwisko, będą przetwarzane przez Zamawiającego jako administratora danych osobowych, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 maja 2018 o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 1781), Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady UE z dnia 27 kwietnia 2016 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (dalej „RODO”), oraz innymi powszechnie obowiązującymi przepisami prawa w celu przygotowania i prowadzenia postępowania w trybie zapytania ofertowego a w konsekwencji doprowadzenia do podpisania umowy, w tym w celu realizacji płatności wynagrodzenia. Dane osobowe, o których mowa powyżej będą przetwarzane przez Zamawiającego przez okres trwania umowy, okres przedawnienia ewentualnych roszczeń wynikających z umowy oraz okres przechowywania dokumentów dla celów podatkowych, rachunkowych i archiwizacyjnych.

Dane osobowe przetwarzane są na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b i c) RODO.

Podanie danych osobowych jest dobrowolne, ale niezbędne do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawarcia i wykonania Umowy, a osobie, której dane osobowe dotyczą przysługuje prawo dostępu do treści danych osobowych oraz ich poprawiania, sprostowania oraz do usunięcia, ograniczenia przetwarzania, wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania. Ponadto osobie, której dane osobowe dotyczą przysługuje prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego właściwego dla przetwarzania danych.

Dane osobowe osoby, której dane osobowe dotyczą, nie będą przekazywane do państwa trzeciego.

Z Inspektorem Ochrony Danych Osobowych można się kontaktować pod numerem telefonu +48 22 4710341 lub adresem e-mail: [iod@polin.pl](mailto:iod@polin.pl).

Odbiorcami danych osobowych, w związku i w celu udzielenia zamówienia, a w konsekwencji zawarcia umowy, mogą być:

- a) dostawcy systemów informatycznych oraz usług IT;
- b) podmioty świadczące na rzecz Muzeum usługi badania jakości obsługi, dochodzenia należności, usługi prawne, analityczne;
- c) operatorzy pocztowi i kurierzy;
- d) operatorzy systemów płatności elektronicznych oraz banki w zakresie realizacji płatności;
- e) organy uprawnione do otrzymania Pani/Pana danych osobowych na podstawie przepisów prawa;
- f) osoby uprawnione do uzyskania dostępu do informacji publicznej.

## **Rozdział 18**

### **Pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia**

Środki ochrony prawnej zostały określone w Dziale VI Ustawy. Środki ochrony prawnej przysługują wykonawcy oraz innemu podmiotowi, jeżeli ma lub miał interes w uzyskaniu danego zamówienia oraz poniósł lub może ponieść szkodę w wyniku naruszenia przez Zamawiającego przepisów Ustawy. Środki ochrony prawnej wobec ogłoszenia o zamówieniu oraz specyfikacji istotnych warunków zamówienia przysługują również organizacjom wpisanym na listę, o której mowa w art. 154 ust. 5 Ustawy.

**Wykaz załączników do SIWZ:**

1. Załącznik nr 1 do SIWZ - Opis przedmiotu zamówienia (OPZ)
2. Załącznik nr 2 do SIWZ - wzór formularza ofertowego
3. Załącznik nr 3 do SIWZ - wzór oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu
4. Załącznik nr 4 do SIWZ - wzór oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia z postępowania
5. Załącznik nr 5 do SIWZ - wzór zobowiązania podmiotu
6. Załącznik nr 6 do SIWZ - wzór wykazu usług
7. Załącznik nr 7 do SIWZ - wzór oświadczenia dotyczącego grupy kapitałowej
8. Załącznik nr 8 do SIWZ - Istotne Postanowienia Umowy

Zatwierdzam

---

Warszawa, dnia 23 lipca 2020



**Załącznik nr 1 do SIWZ**

**Opis przedmiotu zamówienia**

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020 dla Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN. Organizatorami Muzeum są: Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Miasto Stołeczne Warszawa. Organizatorem, do rejestru którego wpisane jest Muzeum, jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego (numer RIK 89/2014). Założycielami Muzeum są Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Miasto Stołeczne Warszawa i Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce. Muzeum jest także wpisane do Państwowego Rejestru Muzeów pod numerem PRM/127/2017.

**Przedmiot zamówienia obejmuje:**

- 1) badanie sprawozdania finansowego, składającego się z: bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowych;
- 2) udział kluczowego rewidenta, wskazanego przez Wykonawcę w ofercie, w trakcie inwentaryzacji majątku;
- 3) sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w formie pisemnej (5 egzemplarzy), zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.

**Szczegółowe informacje dotyczące Muzeum Historii Żydów Polskich Polin (dane na 31.12.2019 r.):**

1. Muzeum nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.
2. Księgi prowadzone są w PLN.
3. Zatrudnienie: 173 w przeliczeniu na pełne etaty oraz ok. 400 osób na umowy cywilnoprawne.
4. Suma bilansowa: 123.449.204,31 złotych
5. Liczba dokumentów księgowych w roku: ok. 4 tys. szt.
6. Roczny budżet jednostki ok. 40 mln złotych.

Zakres i zasady realizacji przedmiotu zamówienia muszą być zgodne z przepisami prawa w tym ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019, poz. 351 ze zm.) oraz z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017, poz. 1089 ze zm.).

Muzeum zapewni Wykonawcy pomieszczenie niezbędne do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.

**Załącznik nr 2 do SIWZ**

\_\_\_\_\_  
(pieczęć wykonawcy)

**OFERTA**

Pełna nazwa wykonawcy:

Siedziba i adres wykonawcy:

REGON:

NIP:

Telefon:

Adres e-mail:

W odpowiedzi na ogłoszenie o zamówieniu udzielanym w trybie przetargu nieograniczonego pn: „**Badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020**”, oferujemy wykonanie ww. przedmiotu zamówienia zgodnie z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia („SIWZ”) za cenę:

łącznie cenę ofertową brutto \_\_\_\_\_

(słownie: \_\_\_\_\_ złotych \_\_\_\_/100).

podatek VAT \_\_\_\_\_ %

cenę netto

\_\_\_\_\_  
(słownie: \_\_\_\_\_ złotych \_\_\_\_/100),

w tym:

za badanie sprawozdania finansowego za rok 2019:

cenę brutto \_\_\_\_\_

(słownie: \_\_\_\_\_ złotych \_\_\_\_/100).

cenę netto

\_\_\_\_\_

(słownie: \_\_\_\_\_ złotych \_\_\_\_/100),

za badanie sprawozdania finansowego za rok 2020:

cenę brutto \_\_\_\_\_

(słownie: \_\_\_\_\_ złotych \_\_\_\_/100).

cenę netto

\_\_\_\_\_

(słownie: \_\_\_\_\_ złotych \_\_\_\_/100),

Biegłym rewidentem skierowanym do realizacji zamówienia będzie.....

.....

*(Imię i nazwisko, numer wpisu do rejestru biegłych rewidentów)*

Oświadczamy, że liczba przeprowadzonych badań wykorzystania pomocowych środków z Unii Europejskiej lub innych państw europejskich o wartości dofinansowania co najmniej 300 000,00 PLN przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia wynosi.....

*Liczba przeprowadzonych badań wykorzystania pomocowych środków z Unii Europejskiej lub innych państw europejskich o wartości dofinansowania co najmniej 300 000,00 PLN przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia podlega ocenie, zgodnie z postanowieniami Rozdziału 13 ust. 2 pkt 2 SIWZ.*

*W przypadku niewskazania przez Wykonawcę w ofercie liczby przeprowadzonych badań wykorzystania pomocowych środków z Unii Europejskiej lub innych państw europejskich*

*o wartości dofinansowania co najmniej 300 000,00 PLN przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia, Zamawiający przyzna ofercie 0 punktów w tym kryterium oceny ofert.*

Oświadczamy, że liczba przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek otrzymujących środki publiczne w formie dotacji przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia wynosi.....

*Liczba przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek otrzymujących środki publiczne w formie dotacji przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia podlega ocenie, zgodnie z postanowieniami Rozdziału 13 ust. 2 pkt 3 SIWZ. W przypadku niewskazania przez Wykonawcę w ofercie liczby przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych jednostek otrzymujących środki publiczne w formie dotacji przez biegłego przeprowadzającego badanie w ramach realizacji zamówienia, Zamawiający przyzna ofercie 0 punktów w tym kryterium oceny ofert.*

Dane podwykonawców oraz części zamówienia, których wykonanie Wykonawca zamierza powierzyć podwykonawcy/com, (jeżeli dotyczy):

---

---

Oświadczamy, że:

- a) jesteśmy mikroprzedsiębiorstwem bądź małym lub średnim przedsiębiorstwem<sup>1</sup>:  
tak/ nie;
  - b) zapoznaliśmy się ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia (w tym z Istotnymi Postanowieniami Umowy) oraz zdobyliśmy wszelkie informacje konieczne do przygotowania oferty i przyjmujemy warunki określone w SIWZ.;
  - c) zaoferowana cena brutto oferty za realizację przedmiotu zamówienia, zawiera wszystkie koszty, jakie będzie musiał ponieść Zamawiający z uwzględnieniem podatku od towarów i usług (VAT), ewentualnych upustów i rabatów;
  - d) wykonamy przedmiot zamówienia zgodnie z opisem zawartym w treści SIWZ i załączników do SIWZ;
  - e) jesteśmy związani ofertą przez okres **30 dni** od upływu terminu składania ofert.
1. W razie wybrania przez Zamawiającego naszej oferty zobowiązujemy się do zawarcia umowy na warunkach zawartych w SIWZ oraz w miejscu i terminie określonym przez Zamawiającego.
  2. Jesteśmy wpisani do rejestru ..... pod nr.....prowadzonego przez.....  
Dokument można bezpłatnie uzyskać pod adresem .....
  3. Informacje zawarte na stronach od nr ..... do nr ..... stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz. U. z 2019 poz. 1010 ze zm.)\*

*\*w przypadku zastrzeżenia części oferty należy **wykazać**, iż zastrzeżone informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa. Jeżeli wykonawca nie wykaże, iż zastrzeżone informacje*

---

<sup>1</sup> Por. zalecenie Komisji z dnia 6 maja 2003r. dotyczące definicji mikroprzedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw (Dz. U. L 124 z 20.5.2003, s. 36). Te informacje są wymagane wyłącznie do celów statystycznych.  
Mikroprzedsiębiorstwo: przedsiębiorstwo, które zatrudnia mniej niż 10 osób i którego roczny obrót lub roczna suma bilansowa nie przekracza 2 milionów EUR.  
Małe przedsiębiorstwo: przedsiębiorstwo, które zatrudnia mniej niż 50 osób i którego roczny obrót lub roczna suma bilansowa nie przekracza 10 milionów EUR.  
Średnie przedsiębiorstwa: przedsiębiorstwa, które nie są mikroprzedsiębiorstwami ani małymi przedsiębiorstwami i które zatrudniają mniej niż 250 osób i których roczny obrót nie przekracza 50 milionów EUR lub roczna suma bilansowa nie przekracza 43 milionów EUR.

*stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa Zamawiający będzie uprawniony do ujawnienia zastrzeżonych informacji osobom trzecim, bez żądania dodatkowych wyjaśnień od Wykonawcy.*

Oferta wraz z załącznikami zawiera \_\_\_\_\_ zapisanych kolejno ponumerowanych stron.

---

(data, imię i nazwisko oraz podpis  
upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

**Załącznik nr 3 do SIWZ**

**Oświadczenie wykonawcy dotyczące spełniania  
warunków udziału w postępowaniu**

Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn: „**Badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020**”, oświadczam, że Wykonawca spełnia określone przez Zamawiającego warunki udziału w postępowaniu dotyczące:

1. kompetencji i uprawnień do prowadzenia działalności zawodowej;
2. zdolności technicznej i zawodowej;
3. sytuacji ekonomicznej i finansowej.

(określone w rozdziale 5. Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia).

.....  
(data i podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)



Załącznik nr 4 do SIWZ

**Oświadczenie wykonawcy**

składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r.

**Prawo zamówień publicznych (dalej jako: ustawa Pzp),**

**O BRAKU PODSTAW DO WYKLUCZENIA Z POSTĘPOWANIA**

Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn: „**Badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020**”, oświadczam, że brak jest podstaw do wykluczenia Wykonawcy z postępowania z przyczyn, o których mowa art. 24 ust. 1 pkt 12-23 Ustawy oraz art. 24 ust. 5 pkt 1 Ustawy w związku z w art. 24 ust. 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku - Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843).

.....  
(data i podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

**Załącznik nr 5 do SIWZ**

**Oświadczenie w związku z poleganiem na zasobach innych podmiotów**

Oświadczam, że w celu wykazania spełniania warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „**Badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020**”, Wykonawca polega na następujących zasobach innych podmiotów:

(należy wskazać dane podmiotu oraz zakres zasobów danego podmiotu)

- ..... - w zakresie: .....
- ..... - w zakresie: .....
- ..... - w zakresie: .....
- ..... - w zakresie: .....

.....  
(data i podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

Załącznik nr 6 do SIWZ

\_\_\_\_\_  
(pieczęć Wykonawcy)

**WYKAZ USŁUG**

do postępowania prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego

pn: „Badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020”

Lp.	Przedmiot zamówienia	Termin wykonania (od-do)	Nazwa i adres podmiotu, na rzecz którego została wykonane zamówienie
1.			
2.			

Do wykazu załączamy dowody, o których mowa w Rozdziale 6. ust. 5 pkt 2 SIWZ

\_\_\_\_\_  
(miejsowość, data)

\_\_\_\_\_  
(podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

**Załącznik nr 7 do SIWZ**

**OŚWIADCZENIE  
O PRZYNALEŻNOŚCI DO GRUPY KAPITAŁOWEJ**

Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn: „**Badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020**”, reprezentując:

---

(nazwa firmy)

jako upoważniony/upoważnieni w imieniu Wykonawcy informuję/informujemy, że <sup>2</sup>:

- Wykonawca **przynależy** do grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust 1 pkt 23 Ustawy. Do tej samej grupy kapitałowej (w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów – t.j. Dz. U. z 2018, poz. 798 ze zm.) należą następujące podmioty:
- 1) .....
  - 2) .....
  - 3) .....
- Wykonawca nie przynależy** do grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust 1 pkt 23 Ustawy.

.....

*Data i podpis upoważnionego przedstawiciela*

*Wykonawcy*

---

<sup>2</sup> *Zaznaczyć właściwe.*

**Załącznik nr 8 do SIWZ**

**Istotne Postanowienia Umowy**

1. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Muzeum sporządzonych zgodnie z ustawą z 29 września 1994 o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 351) za następujące okresy:
  - 1) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019;
  - 2) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020(dalej łącznie: Sprawozdania finansowe lub z osobna Sprawozdanie finansowe), w celu weryfikacji czy każde ze Sprawozdań finansowych jako całość nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem oraz wydania sprawozdania z badania, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym, zaś Zamawiający zobowiązuje się do zapłaty wynagrodzenia.
2. W wyniku przeprowadzenia każdego z badań Sprawozdań finansowych Wykonawca sporządzi sprawozdanie z badania (dalej: Sprawozdanie z badania).
3. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
  - 1) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) (dalej: Ustawa o rachunkowości),
  - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach,

- firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.) (dalej: Ustawa o biegłych rewidentach),
- 3) Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów,
- 4) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą NR 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.
4. Strony są zgodne, że niniejsza Umowa nie obejmuje w szczególności jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Muzeum w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, ceł i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.
5. Wykonawca oświadcza, że jest podmiotem audytorskim w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich, o której mowa w art. 57 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach pod numerem \_\_\_\_\_.
6. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
7. Muzeum oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
8. Muzeum oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako podmiotu audytorskiego uprawnionego do przeprowadzenia badania każdego Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie

\_\_\_\_\_ z dnia \_\_\_\_\_ zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy  
o rachunkowości.

9. Strony zgodnie ustalają, że:

- a) badanie Sprawozdania finansowego za 2019 rok rozpocznie się niezwłocznie po zawarciu Umowy i zostanie ukończone w terminie dwóch tygodni od dnia zawarcia umowy, co jest jednoznaczne z przedłożeniem Sprawozdania z badania,
- b) datę rozpoczęcia badania Sprawozdania finansowego za 2020 rok Strony ustalą w trybie roboczym, zaś zakończenie badania Sprawozdania finansowego za ten rok nastąpi do 10 maja 2021 roku, co jest jednoznaczne z przedłożeniem Sprawozdania z badania.

10. Odnośnie każdego z badań Sprawozdań finansowych za poszczególne lata wskazane powyżej Strony ustalą szczegółowy harmonogram przeprowadzenia badania w trybie ustaleń roboczych.

11. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Muzeum w wersji papierowej w 5 egzemplarzach oraz na nośniku elektronicznym i zostanie przesłane Muzeum za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: \_\_\_\_\_@polin.pl.

12. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach, Krajowymi Standardami Badania oraz innymi przepisami prawa, które mają zastosowanie.

13. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.

14. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.

15. Muzeum przedstawi Wykonawcy Sprawozdania finansowe do badania wraz ze sprawozdaniem z działalności jednostki w terminie 2 dni od dnia zawarcia Umowy.
16. Przedstawienie Wykonawcy Sprawozdania finansowego do badania za dany rok obrotowy wraz ze sprawozdaniem z działalności jednostki, nastąpi nie później niż w terminie 2 dni do dnia zawarcia Umowy w przypadku wskazanej dokumentacji za 2019 rok i do 30 marca 2021 roku, w przypadku dokumentacji za 2020 rok.
17. Wykonawca zastrzega, że dochowanie terminów opisanych w pkt. 9 powyżej uzależnione jest od zapewnienia przez Muzeum należytej współpracy z jego strony (oraz osób z jego organizacji) w toku realizacji niniejszej Umowy, a w szczególności przekazania przez Muzeum na rzecz Wykonawcy w terminach ustalanych wspólnie przez Strony i niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania Sprawozdań finansowych danych, informacji i dokumentów.
18. Wykonawca przeprowadzi badanie Sprawozdań finansowych przy pomocy biegłego rewidenta wskazanego ofercie oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Wykonawcy lub osobami z nim współpracującymi na podstawie umów cywilnoprawnych.
19. 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).
20. Odpowiedzialność wobec Muzeum za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.
21. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej Umowy oraz wykonaniem



obowiązków prawnych spoczywających na Wykonawcy, Muzeum przekazuje Wykonawcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.

22. Wykonawca w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu Umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Muzeum w trakcie wykonywania przez Wykonawcy czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu Umowy.

23. Wykonawca zobowiązuje się do:

- 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Wykonawcy wynikających z niniejszej Umowy,
- 2) 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) realizacji usługi badania Sprawozdań finansowych przy zachowaniu odpowiednich kompetencji zawodowych.

24. 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.

25. Muzeum oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach finansowych

przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:

- 1) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe,
- 2) zobowiązania warunkowe oraz
- 3) 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.

26. Muzeum 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.

27. Muzeum złoży Wykonawcy pisemne oświadczenia osób zarządzających Muzeum, łącznie z innymi pisemnymi oświadczeniami wymaganymi przez Krajowe Standardy Badania oraz tam gdzie jest to konieczne, pisemne oświadczenia na potwierdzenie innych dowodów badania mających znaczenie dla Sprawozdań finansowych lub jednego, lub więcej stwierdzeń zawartych w sprawozdaniu finansowym.

28. Muzeum zobowiązuje się:

- 1) niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Wykonawcę, 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,
- 2) zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Muzeum jest świadome, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
  - 3) udostępnić Wykonawcy rzetelne Sprawozdanie finansowe najpóźniej w dniu określonym w pkt. 15,
  - 4) podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
  - 5) na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
  - 6) udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
  - 7) złożyć oświadczenia kierownictwa Wykonawcy, w tym dotyczące prawdziwości danych zawartych w pkt. 25-27
  - 8) przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa,
  - 9) na żądanie Wykonawcy przekazać pisemne tłumaczenie na język polski wybranych dokumentów sporządzonych w języku obcym, niezbędnych do przeprowadzenia badania Sprawozdań finansowych.
29. Muzeum zobowiązuje się do współdziałania ze Wykonawcy w celu zapewnienia

sprawnego przebiegu wykonywania Umowy, a w szczególności do:

- 1) 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,
- 2) korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Muzeum i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
- 3) zapewnienia Wykonawcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Muzeum w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Muzeum, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Wykonawcy, konieczne,
- 4) udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Muzeum oraz banków go obsługujących,
- 5) wydawania dyspozycji na wniosek osób upoważnionych przez Wykonawcy, wykonywania przez pracowników Muzeum wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
- 6) umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Muzeum,
- 7) zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może

na potrzeby badania poprosić Muzeum.

30. W przypadku nie wywiązania się przez Muzeum z któregośkolwiek z obowiązków zawartych w punktach 27-29 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 Muzeum.
31. Muzeum przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
- 1) prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionych do badania Sprawozdań finansowych oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
  - 2) prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
  - 3) kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach finansowych, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdań finansowych,
  - 4) wykazanie operacji pozabilansowych,
  - 5) prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Muzeum składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,
  - 6) 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,

7) prawidłowość danych i informacji ujętych w oświadczeniach zawartych w punktach 25-26 powyżej,

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

32. Wykonawca przeprowadzi badanie poszczególnych Sprawozdań finansowych zgodnie z regulacjami ujętymi w pkt. 3. Badanie Sprawozdań finansowych zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdania finansowe nie zawierają istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.

33. 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 wrywkowy 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 Muzeum 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 Muzeum nie zostaną wykryte, mimo iż badanie zostało poprawnie zaplanowane i przeprowadzone zgodnie z

obowiązującymi standardami badania.

34. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdań finansowych polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w Sprawozdaniach finansowych.

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 Muzeum wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.

35. Dokonując oceny ryzyka, Wykonawca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Muzeum 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.

36. Strony są zgodne, że badanie każdego Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Muzeum Sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Krajowych Standardach Badania, 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 i sprawozdawczości

finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

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

38. Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu przeprowadzenia badań Sprawozdań finansowych i sporządzenia Sprawozdań z badań wynosi \_\_\_\_\_ PLN (\_\_\_\_\_) brutto, w tym: \_\_\_\_\_ PLN (\_\_\_\_\_) brutto za badania Sprawozdania finansowego za 2019 oraz \_\_\_\_\_ PLN (\_\_\_\_\_) brutto za badania Sprawozdania finansowego za 2020.

39. Wynagrodzenie, powiększone o należny podatek od towarów i usług, będzie płatne w odniesieniu do badań Sprawozdań finansowych za poszczególne okresy wskazane w pkt. 38 powyżej w następujący sposób:

- a) 50 % wynagrodzenia z tytułu badania Sprawozdania finansowego za dany rok płatne będzie w terminie 14 dni od daty rozpoczęcia badania Sprawozdania finansowego za ten rok;
- b) 50 % wynagrodzenia z tytułu badania Sprawozdania finansowego za dany rok płatne będzie w terminie 14 dni od daty przekazania Sprawozdania z badania dotyczącego badania Sprawozdania finansowego za ten okres.

40. Zamawiający nie przewiduje zwrotu żadnych kosztów związanych z realizacją usługi.

41. Zamawiający nie przewiduje możliwości zmiany Umowy, za wyjątkiem zmian wynikających ze zmiany obowiązujących przepisów w zakresie podatku od towarów i usług.

42. Wykonawca oświadcza, że znany jest mu fakt, iż treść Oferty oraz Umowy,



a w szczególności przedmiot zamówienia i wysokość wynagrodzenia, stanowią informację publiczną w rozumieniu art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 1429), która podlega udostępnieniu w trybie przedmiotowej ustawy.

43. Wynagrodzenie zostanie każdorazowo wypłacone przez Muzeum, na podstawie prawidłowej faktury VAT, na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w jego treści.
44. Każdorazową podstawą do wystawienia faktury obejmującej wynagrodzenie, o którym mowa w pkt. 39 lit. b) jest podpisany bez zastrzeżeń protokół odbioru każdego Sprawozdania z badania.
45. Wynagrodzenie określone w Umowie wyczerpuje wszelkie roszczenia Wykonawcy z tytułu Umowy, w tym pokrywa poniesione przez Wykonawcy wydatki.
46. Datą zapłaty jest każdorazowo dzień obciążenia rachunku bankowego Muzeum kwotą należnego Wykonawcy wynagrodzenia.
47. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza Umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy, którą stanowią w szczególności te wskazane w art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania Umowy.
48. W przypadku rozwiązania niniejszej Umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.
49. W przypadku udostępnienia Muzeum przez Wykonawcę danych osobowych swojego

pracownika lub reprezentanta lub osoby wyznaczonej do kontaktu Wykonawca zobowiązuje się do poinformowania tych osób o przetwarzaniu przez Muzeum ich danych osobowych w zakresie: imię, nazwisko, numer telefonu, adres e-mail, wyłącznie w celu należytego wykonania Umowy zgodnie z postanowieniami Ustawy oraz RODO. Podstawą do przetwarzania danych jest art. 6 ust. 1 lit. b) RODO. Wykonawca zobowiązuje się także do poinformowania osób, których dane udostępnia, że ich dane osobowe będą przetwarzane przez cały czas trwania Umowy oraz przez okres przedawnienia ewentualnych roszczeń z Umowy. Dane pracownika lub reprezentanta lub osoby wyznaczonej do kontaktu po stronie Wykonawcy nie będą przekazywane innym podmiotom. Zamawiając powołał Inspektora Danych Osobowych, kontakt: [iod@polin.pl](mailto:iod@polin.pl). Pracownik lub reprezentant lub osoba wyznaczona do kontaktu po stronie Wykonawcy mają prawo dostępu do treści danych osobowych oraz ich poprawiania, sprostowania oraz do usunięcia, ograniczenia przetwarzania, wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania. Ponadto pracownikowi lub reprezentantowi lub osobie wyznaczonej do kontaktu po stronie Wykonawcy przysługuje prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego właściwego dla przetwarzania danych. W przypadku zmiany pracownika lub reprezentanta lub osoby wyznaczonej do kontaktu Wykonawca zobowiązuje się do poinformowania nowo wskazanej osoby o treści niniejszego postanowienia.

50. W przypadku udostępnienia Wykonawcy na mocy Umowy przez Muzeum danych osobowych pracowników i współpracowników Muzeum w zakresie niezbędnym do realizacji Umowy, Wykonawca zobowiązuje się przetwarzać udostępnione przez Zamawiającego dane osobowe w zakresie: imię, nazwisko, numer telefonu, adres e-mail, wyłącznie w celu należytego wykonania Umowy zgodnie z postanowieniami

Ustawy oraz aktami wykonawczymi do Ustawy i RODO oraz innymi powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.

51. Wykonawca zobowiązuje się do zabezpieczenia danych osobowych przed ujawnieniem lub udostępnieniem ich osobom nieupoważnionym. W celu zapewnienia realizacji Umowy Wykonawca, zobowiązuje się ujawniać dane osobowe wyłącznie pisemnie upoważnionym osobom będącym pracownikami lub zleceniobiorcami Muzeum.

52. Wykonawca ponosi wszelką odpowiedzialność za szkody wyrządzone Zamawiającemu, jego pracownikom lub zleceniobiorcom oraz osobom trzecim w związku z przetwarzaniem danych osobowych.

53. W przypadku wygaśnięcia Umowy z jakiegokolwiek powodu Wykonawca w ciągu 7 dni od dnia zakończenia obowiązywania Umowy, trwale usunie wszelkie sporządzone w związku lub przy okazji wykonywania Umowy zapisy zawierające dane osobowe pracowników lub współpracowników Zamawiającego w sposób przewidziany w przepisach prawa.

Wykonawca ma prawo do zachowania kopii informacji zawierających dane osobowe udostępnione przez Zamawiającego jedynie, gdy jest to wymagane przepisami prawa lub decyzją/orzeczeniem uprawnionego organu. Dane takie muszą zostać zniszczone, usunięte lub zanonimizowane przez Wykonawcy po ustaniu celu, w jakim są przechowywane.

54. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach, Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o

ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) oraz ustawę z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).

55. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Muzeum.

56. Umowę sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.