



ZAPYTANIE OFERTOWE

1. Gmina Miejska Hajnówka zaprasza do złożenia oferty na **usługę biegłego rewidenta w zakresie badania sprawozdań finansowych i sporządzania protokołu z badań do projektu „Zielony Duch Aktywności. Hajnówka - Nowa Era Rozwoju”** finansowanego z Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast, ze środków Drugiej Edycji Szwajcarskiej Pomocy Finansowej dla wybranych Państw Członkowskich Unii Europejskiej w celu zmniejszenia różnic społeczno-gospodarczych w obrębie Unii Europejskiej.

2. Opis przedmiotu zamówienia:

2.1 Przedmiotem planowanego zamówienia jest świadczenie usługi biegłego rewidenta polegającej na:

- badaniu i weryfikacji sprawozdań finansowych, sprawozdań z realizacji projektu oraz dokumentacji księgowej związanej z realizacją projektu „Zielony Duch Aktywności. Hajnówka, – Nowa Era Rozwoju” w ramach Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast, współfinansowanego z Drugiej Edycji Szwajcarskiej Pomocy Finansowej dla wybranych państw członkowskich Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa w formie dotacji z budżetu państwa,
- sporządzaniu protokołów z przeprowadzonych badań, zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz krajowymi standardami wykonywania zawodu,

2.2 Usługa powinna być realizowana zgodnie z właściwymi przepisami prawa, wytycznymi Drugiej Edycji Szwajcarskiej Pomocy Finansowej dla wybranych państw członkowskich Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast oraz aktualnymi wzorami dokumentów udostępnianymi przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, pełniącym funkcję Krajowej Instytucji Koordynującej oraz Operatora Programu (dalej zwanym KIK-OP).

2.3 Wartość całkowita projektu wynosi 80 711 409,68 zł (w tym współpraca bilateralna z partnerem szwajcarskim 672720,00 zł).

2.4 Planowany zakres usługi obejmuje w szczególności weryfikację:

- sprawozdań rozliczeniowych, rocznych oraz sprawozdania końcowego z realizacji projektu,
- dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją projektu, w tym dokumentów dotyczących wydatków Beneficjenta - Gminy Miejskiej Hajnówka oraz Partnera projektu – Powiatu Hajnowskiego,
- zgodności kwot przedstawionych do rozliczenia z dokumentami źródłowymi, w szczególności z fakturami, rachunkami, listami płac, umowami, dokumentami potwierdzającymi płatność oraz innymi dokumentami związanymi z realizacją projektu,
- zgodności kategorii i wysokości poniesionych wydatków z wydatkami planowanymi,
- kompletności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
- zgodności wydatków w projekcie przedstawionych w sprawozdaniach finansowych z wydatkami w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej,
- zachowania terminów związanych z ponoszeniem wydatków,
- zachowania terminów związanych z rozliczaniem się ze środków dotacji,
- poprawności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
- poprawności przeliczeń kursowych (jeśli występują),
- sporządzenie protokołu z badania biegłego rewidenta dla każdego badanego sprawozdania w formie elektronicznej, zgodnie z aktualnym wzorem wymagany przez KIK-OP,
- informowanie Zamawiającego o stwierdzonych nieprawidłowościach oraz wskazywanie sposobu ich usunięcia,
- udzielanie wyjaśnień i wsparcia merytorycznego w przypadku uwag KIK-OP lub konieczności dokonania korekt dokumentów objętych badaniem,
- weryfikację dokumentacji z uwzględnieniem dokumentów i wytycznych Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast,
- dokonanie korekty sprawozdań już sporządzonych, na każde wezwanie KIK-OP, w zakresie i w granicach wynikających z obowiązujących wytycznych Programu w terminie 5 dni od otrzymania informacji o konieczności sporządzenia korekty.

2.5 Zamawiający zakłada, że badanie każdego sprawozdania będzie obejmowało weryfikację całości dokumentacji dotyczącej danego sprawozdania, a nie jedynie badanie wybranej próby dokumentów.

2.6 Zamawiający zastrzega, że wszelkie dokumenty udostępniane będą w formie papierowej w siedzibie Zamawiającego tj. Urzędzie Miasta Hajnówka, ul. A. Zina 1, 17-200 Hajnówka. Wykonawca może sporządzać notatki i zestawienia niezbędne do realizacji usługi, z zachowaniem zasad poufności i ochrony danych. Zamawiający udostępni pomieszczenie biurowe niezbędne Wykonawcy do pracy, w których znajduje się dokumentacja podlegająca badaniu. Zamawiający nie pokrywa kosztów zakwaterowania i wyżywienia Wykonawcy w

trakcie wykonywania usługi.

2.7 Przewidywana liczba protokołów

Na potrzeby oszacowania wartości zamówienia należy przyjąć wykonanie 7 protokołów z badania sprawozdań, w tym:

- 3 protokoły z badania sprawozdań rozliczeniowych, sporządzanych w związku z rozliczaniem kolejnych transz dofinansowania po wykorzystaniu co najmniej 70% łącznej kwoty dotychczas otrzymanych płatności,
- 3 protokoły z badania sprawozdań rocznych, tj. za lata 2026, 2027 i 2028 składane przez Zamawiającego w terminie do dnia 15 lutego kolejnego roku sprawozdawczego,
- 1 protokół z badania sprawozdania końcowego z realizacji projektu – składane przez Zamawiającego w terminie do 3 miesięcy od dnia zakończenia realizacji projektu, czyli od 31.03.2029 r.

Zamawiający zastrzega, że faktyczna liczba protokołów może ulec zmianie, w zależności od przebiegu realizacji projektu, zasad rozliczania środków, wymagań KIK-OP oraz harmonogramu składania sprawozdań. W związku z powyższym Zamawiający zastrzega sobie prawo do:

- a) zmniejszenia liczby raportów,
- b) zwiększenia liczby raportów w ramach zamówienia o 1 raport okresowy (związany z rozliczeniem transz)

2.8 Wynagrodzenie będzie rozliczane za faktycznie wykonane i odebrane protokoły, według ceny jednostkowej za jeden protokół wskazanej w ofercie. Zwiększenie liczby protokołów, o którym mowa w pkt 2.7 lit. b, stanowi prawo opcji, z którego Zamawiający może skorzystać w zależności od potrzeb; Wykonawcy nie przysługuje roszczenie o realizację opcji ani z tytułu zmniejszenia liczby protokołów.

3. Kwalifikacja zamówienia: KOD CPV 79212100-4 Usługi audytu finansowego

4. Wymagania związane z wykonaniem zamówienia:

- a) termin wykonania: od dnia zawarcia umowy do dnia 31 marca 2029 r., przy czym protokół z badania sprawozdania końcowego – nie później niż do dnia 31 marca 2029 r.; po dniu 31 marca 2029 r., do zatwierdzenia sprawozdania końcowego przez KIK-OP, Wykonawca zapewnia korekty i wyjaśnienia w ramach wynagrodzenia (zgodnie z projektem umowy),
- b) okres gwarancji i rękojmi: nie dotyczy
- c) warunki płatności: Zamawiający wymaga zaoferowania 14-dniowego terminu płatności, liczonego od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury (faktury ustrukturyzowanej w KSeF) po odbiorze każdego protokołu.

d) inne:

5. Kryteria oceny ofert:

- a. Cena – waga 80 %
- b. Doświadczenie – waga 20%

6. Opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium:

Wybór oferty dokonany zostanie w oparciu o następujące kryteria:

- a) Cena brutto /C/ - 80% (maks. 80 pkt.)

Punkty za kryterium Cena brutto zostaną obliczone wg następującego wzoru:

Cena brutto oferty najtańszej wśród wszystkich ofert nieodrzuconych

$$C = \frac{\text{Cena brutto oferty badanej}}{\text{Cena brutto oferty najtańszej}} \times 80 = \text{ilość punktów}$$

Cena oferty powinna być podana w PLN, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku: za jeden protokół oraz łącznie za 8 protokołów (zakres podstawowy wraz uwzględnieniem prawa opcji). Ocenie w kryterium podlega cena łączna brutto z uwzględnieniem prawa opcji ($8 \times$ cena za jeden protokół). W przypadku rozbieżności Zamawiający przyjmie za prawidłową cenę jednostkową za jeden protokół i odpowiednio poprawi pozostałe ceny, zawiadamiając o tym Wykonawcę.

Przez cenę należy rozumieć cenę w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 168).

Cena oferty powinna zawierać wszystkie przewidywane koszty związane z realizacją Zamówienia.

Cena oferty nie podlega zmianie i waloryzacji do końca realizacji przedmiotu zamówienia.

- b) doświadczenie osoby/osób wyznaczonej/wyznaczonych do realizacji usługi biegłego rewidenta /D/ w zakresie usług badania (audytu) wydatków projektu realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie ze środków publicznych – w szczególności funduszy Unii Europejskiej, Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast, Funduszy Norweskich i EOG lub Krajowego Planu Odbudowy – obejmujących weryfikację kwalifikowalności wydatków zgodnie z wytycznymi programu oraz sporządzenie protokołu (raportu) z badania dla instytucji finansującej, o wartości projektu nie mniejszej niż 5 mln zł brutto – 20% (maks. 20 pkt)

Doświadczenie /D/ = liczba wykonanych usług:

- 1 usługa = 0 pkt
- 2 usługi = 5 pkt
- 3 usługi = 10 pkt

- 4 usługi = 15 pkt
- 5 lub więcej usług = 20 pkt

Doświadczenie oceniane jest na podstawie informacji podanych w formularzu oferty oraz w wykazie osób (załącznik nr 3). Punktowane są usługi wykonane przez biegłego rewidenta wskazanego do realizacji zamówienia; ta sama usługa liczona jest jeden raz. Informacje podane na potrzeby kryterium nie podlegają uzupełnieniu po terminie składania ofert.

7. Warunki udziału w postępowaniu:

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy:

a) Dysponują osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, tj. co najmniej jednym biegłym rewidentem wpisanym do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1891), posiadającym doświadczenie w wykonaniu co najmniej 1 usługi, o której mowa w lit. b, oraz są firmą audytorską wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.

Warunek ten zostanie spełniony, jeśli Wykonawca wykaże, że dysponuje co najmniej jednym biegłym rewidentem wpisanym do rejestru biegłych rewidentów, który wykonał co najmniej 1 usługę spełniającą wymagania opisane w lit. b; usługa ta może być jednocześnie jedną z usług wykazywanych na potrzeby lit. b.

W przypadku konieczności zmiany biegłego rewidenta, Wykonawca zobowiązany będzie do zatrudnienia i skierowania do realizacji zamówienia osoby spełniającej wszystkie wymagania określone powyżej. Każda zmiana biegłego rewidenta z inicjatywy Wykonawcy musi zostać zgłoszona Zamawiającemu i może zostać dokonana po uzyskaniu akceptacji Zamawiającego.

Na potwierdzenie powyższego Wykonawca złoży oświadczenie o treści zgodnej z załącznikiem nr 2 oraz wykaz osób zgodny z załącznikiem nr 3 do niniejszego zapytania ofertowego, ze wskazaniem numeru wpisu do rejestru biegłych rewidentów.

b) Posiadają wiedzę i doświadczenie do wykonywania przedmiotu zamówienia.

W celu potwierdzenia spełnienia niniejszego warunku, Wykonawca powinien wykazać, że w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – to za okres prowadzenia działalności, zrealizował co najmniej 2 usługi badania (audytu) wydatków projektu realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie ze środków publicznych – w szczególności funduszy Unii Europejskiej, Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast, Funduszy Norweskich i EOG lub Krajowego Planu Odbudowy – obejmujących weryfikację kwalifikowalności wydatków

zgodnie z wytycznymi programu oraz sporządzenie protokołu (raportu) z badania dla instytucji finansującej, o wartości projektu nie mniejszej niż 5 mln zł brutto.

Na potwierdzenie powyższego Wykonawca złoży oświadczenie o treści zgodnej z załącznikiem nr 2 do niniejszego zapytania ofertowego.

c) Nie są powiązani osobowo i kapitałowo z Zamawiającym. Przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się wzajemne powiązania między beneficjentem lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu beneficjenta lub osobami wykonującymi w imieniu beneficjenta czynności związane z przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy a wykonawcą, polegające w szczególności na:

a) uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej, posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji (o ile niższy próg nie wynika z przepisów prawa lub nie został określony przez Operatora Programu), pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,

b) pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia, lub związaniu z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli albo pozostawania we wspólnym pożyciu z wykonawcą, jego zastępcą prawnym lub członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia,

c) pozostawaniu z wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że istnieje uzasadniona wątpliwość co do ich bezstronności lub niezależności w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia.

Na potwierdzenie powyższego Wykonawca złoży oświadczenie o treści zgodnej z załącznikiem nr 4 do niniejszego zapytania ofertowego.

8. Lista dokumentów, które mają zostać dołączone do oferty, w tym na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu:

- a) wypełniony i podpisany formularz ofertowy - załącznik nr 1,
- b) oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu - załącznik nr 2,
- c) wykaz osób skierowanych do realizacji zamówienia - załącznik nr 3,
- d) oświadczenie dotyczące braku powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem projektu - załącznik nr 4,
- e) oświadczenie wykonawcy o braku podstaw wykluczenia w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji - załącznik nr 5,
- f) klauzula informacyjna dotycząca danych osobowych - załącznik nr 7.

9. Informacje na temat umowy lub istotne postanowienia, które zostaną zawarte w jej treści

(jeżeli wymagana jest forma pisemna umowy): Zamawiający zawrze z wybranym Wykonawcą umowę pisemną na warunkach określonych w projekcie umowy stanowiącym załącznik nr 6 do niniejszego zapytania.

10. Osoba do kontaktu w sprawie zamówienia ze strony Zamawiającego:

Imię i nazwisko: Lucyna Lewczuk, główny specjalista w Referacie Przedsiębiorczości, Promocji i Turystyki, e-mail: l.lewczuk@hajnowka.pl telefon: 85 682 6451

11. Ofertę należy sporządzić na formularzu ofertowym, będącym załącznikiem Nr 1 do niniejszego zapytania.

12. Cena oferty powinna być wyrażona w złotych polskich (PLN) z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

13. Cenę oferty należy obliczyć:

- a. podając cenę netto,
- b. wskazując zastosowaną stawkę podatku VAT,
- c. obliczając wysokość podatku VAT,
- d. podając cenę brutto stanowiącą sumę wartości netto i wysokości podatku VAT.

14. Ofertę wraz z wymaganymi dokumentami należy złożyć do dnia **14.10.2026** do godz.

10.00 w bazie konkurencyjności (aplikacja BK2021).

15. Sposób porozumiewania się, udzielania wyjaśnień oraz składania ofert:

a) Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści niniejszego zapytania. Zamawiający udzieli wyjaśnień, jeżeli pytania wpłyną najpóźniej dzień przed terminem składania ofert. Komunikacja w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w tym składanie ofert, wymiana informacji oraz przekazywanie dokumentów lub oświadczeń między Zamawiającym a Wykonawcą, odbywa się przy użyciu Platformy baza konkurencyjności i pod nazwą niniejszego postępowania. Komunikacja z Zamawiającym może również odbywać się za pomocą adresu e-mail: l.lewczuk@hajnowka.pl. Uwaga: podany adres e-mail służy jedynie do ewentualnej korespondencji z Zamawiającym, nie służy do składania ofert. Jeżeli Oferent złoży ofertę na podany email, to taka oferta zostanie odrzucona. Oferty składa się w Bazie Konkurencyjności.

b) Za datę przekazania Oferty oraz innych informacji, oświadczeń lub dokumentów, przekazywanych w postępowaniu, przyjmuje się datę ich przekazania na Platformę Baza Konkurencyjności (aplikacja BK2021).

c) Zamawiający informuje, że treść zapytań wraz z wyjaśnieniami (bez ujawnienia źródła zapytania) udostępni na stronie internetowej prowadzonego postępowania. Wykonawca jest zobowiązany złożyć ofertę uwzględniającą wszelkie zmiany i wyjaśnienia zawarte w odpowiedzi dla Wykonawców.

d) Zamawiający nie przewiduje sposobu komunikowania się z Wykonawcami w inny sposób niż przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.

e) Wszystkie dokumenty stanowiące ofertę lub załącznik do oferty przesłane na platformę zakupową muszą zostać podpisane jednym ze wskazanych sposobów: podpis kwalifikowany, podpis zaufany, certyfikat podpisu osobistego (jest to podpis elektroniczny który można uzyskać podczas składania wniosku o e-dowód) lub podpis odręczny (w tym przypadku dopuszczalny jest skan dokumentu).

16. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

17. Wykonawcy będą związani ofertą przez okres 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert, przy czym pierwszym dniem terminu związania ofertą jest dzień, w którym upływa termin składania ofert, tj. do dnia 12.11.2026 r.

18. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:

- a. unieważnienia postępowania na każdym etapie bez podania przyczyny,
- b. odrzucenia oferty niezgodnej z wymogami niniejszego zapytania.
- c. wezwania Wykonawców do złożenia wyjaśnień dotyczących treści oferty, w tym wyjaśnień dotyczących zaoferowanej ceny, oraz do uzupełnienia dokumentów, o których mowa w pkt 8 lit. b–e; formularz oferty oraz informacje podlegające ocenie w kryterium doświadczenia nie podlegają uzupełnieniu,
- d. poprawienia w ofercie oczywistych omyłek pisarskich i rachunkowych, z zawiadomieniem Wykonawcy.

Zamawiający zawiadomi Wykonawców, którzy złożyli oferty, o wyniku postępowania.

19. Wykaz załączników będących integralną częścią niniejszego zapytania ofertowego:

- a) Załącznik nr 1 - formularz ofertowy
- b) Załącznik nr 2 – oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu
- c) Załącznik nr 3 – wykaz osób skierowanych do realizacji zamówienia
- d) Załącznik nr 4 – oświadczenie dotyczące braku powiązań osobowych lub kapitałowych z beneficjentem projektu
- e) Załącznik nr 5 - oświadczenie wykonawcy o braku podstaw wykluczenia z zakresu przeciwdziałania agresji
- f) Załącznik nr 6 – projekt umowy
- g) Załącznik nr 7 – klauzula informacyjna RODO
- h) Załącznik nr 8 – wzór protokołu z badania (aktualny wzór KIK-OP)

Z up. Burmistrza
Zastępca Burmistrza Miasta
Barbara Sadowska