

## **ZAPYTANIE OFERTOWE**

### **NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NCBR ZA ROK 2021 i 2022**

Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, zwane dalej „Zamawiającym”, z siedzibą w Warszawie (00-695) przy ul. Nowogrodzkiej 47a (NIP: 701-007-37-77, REGON: 141032404) zaprasza do składania ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym bez stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 roku - Prawo zamówień publicznych którego przedmiotem jest usługa przeprowadzenia **badania sprawozdania finansowego NCBR za rok 2021 i 2022**. Niniejsze postępowanie prowadzone jest w sposób przejrzysty, obiektywny i niedyskryminacyjny.

W związku z faktem, iż Zamawiający przeprowadził rozeznanie rynku, a wartość szacunkowa wyliczona na podstawie otrzymanych wycen wyniosła poniżej 130 tys. netto Zamawiający przeprowadzi postępowanie na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym, Zamawiający zwraca się z prośbą o złożenie oferty.

#### **I. Przedmiot zamówienia:**

Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego NCBR za rok 2021 i 2022.

#### **II. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia:**

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego za 2021 i 2022 rok.

Roczne sprawozdanie składa się z:

- 1) Bilansu
- 2) Rachunku zysków i strat
- 3) Informacji dodatkowej.

Informacja dodatkowa zawiera dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby roczne sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Centrum, i obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawierające opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego, oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego;
- 2) dodatkowe informacje i objaśnienia:
  - a) do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy,

- b) proponowany podział zysku lub sposób pokrycia straty,
- c) inne informacje istotne dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

Wykonawca winien przeprowadzić badanie zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. ze zm. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

### **III. Inne istotne informacje:**

Przesłana oferta nie stanowi gwarancji zawarcia umowy. **Nadesłane oferty zostaną przesłane do Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego, które dokona ostatecznego wyboru Wykonawcy.**

Firma audytorska oraz kluczowy biegły rewident muszą dysponować kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania.

Firma audytorska oraz kluczowy biegły rewident podejmują niezbędne działania w celu zapewnienia, że przy przeprowadzaniu badania na ich niezależność nie wpływał żaden rzeczywisty ani potencjalny konflikt interesów, relacje gospodarcze ani żadne inne bezpośrednie lub pośrednie relacje między badaną jednostką a firmą audytorską, członkami zespołu wykonującego badanie, członkami sieci, do której należy firma audytorska, kierownictwem firmy audytorskiej lub osobami związanymi z nimi stosunkiem kontroli.

Kluczowy biegły rewident, firma audytorska i jej pracownicy uczestniczący w przeprowadzaniu badania oraz osoba fizyczna biorąca bezpośredni udział w czynnościach w zakresie badania, z której usług korzysta lub którą nadzoruje kluczowy biegły rewident lub firma audytorska, a także osoby blisko z nimi związane:

- 1) nie mogą posiadać ani czerpać istotnych i bezpośrednich korzyści z instrumentów finansowych, w tym z udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym z praw i obowiązków do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowanych, gwarantowanych lub w inny sposób wspieranych przez jakąkolwiek badaną jednostkę objętą wykonywanymi przez nich czynnościami w zakresie badania;
- 2) nie mogą uczestniczyć w transakcjach, których przedmiotem są instrumenty finansowe, określone w pkt 1.

Biegły rewident oraz firma audytorska są obowiązani zachować w tajemnicy wszystkie informacje i dokumenty, do których mieli dostęp w trakcie wykonywania czynności rewizji finansowej. Obowiązek zachowania tajemnicy zawodowej nie jest ograniczony w czasie.

Ze względu na zakres działalności Centrum wskazane jest, aby firma audytorska posiadała doświadczenie pozwalające na wnikliwą ocenę sprawozdania finansowego agencji dysponującej m.in. środkami UE.

Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania uzyskiwane przez firmę audytorską, biegłych rewidentów oraz podwykonawców działających w ich imieniu i na ich rzecz nie może być:

- 1) uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyniku badania;
- 2) kształtowane lub uzależnione od świadczenia na rzecz badanej jednostki lub jednostek z nią powiązanych dodatkowych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską lub jakkolwiek podmiot powiązany z firmą audytorską lub należący do sieci.

Zgodnie z art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym sprawozdanie z badania winno zawierać co najmniej wszystkie pkt wskazane w przywoływanym artykule.

#### **IV. Miejsce oraz termin składania ofert:**

Drogą mailową na adres [przetargi@ncbr.gov.pl](mailto:przetargi@ncbr.gov.pl) do dnia **28 października 2021 r. do godziny 23:59.**

**Zamawiający nie będzie brał pod uwagę ofert złożonych po w/w terminie.**

Kontakt w sprawie zapytania: [przetargi@ncbr.gov.pl](mailto:przetargi@ncbr.gov.pl)

Oferta musi być przygotowana w języku polskim, w sposób czytelny. Dokumenty sporządzone w języku obcym są składane wraz z tłumaczeniem na język polski. Wykonawca może złożyć wyłącznie jedną ofertę, w której musi być zaoferowana tylko jedna cena. Dokumenty ofertowe muszą być podpisane przez osobę (-y) upoważnioną (-e) do reprezentowania Wykonawcy (tzn. zgodnie z formą reprezentacji określoną w odpowiednim rejestrze lub innym dokumencie właściwym dla formy organizacyjnej Wykonawcy) bądź posiadającą (-ce) stosowne pełnomocnictwo. Pełnomocnictwo należy dołączyć do oferty.

#### **Oferta powinna zawierać:**

- formularz ofertowy;
- oświadczenie o spełnianiu wymogów niezależności złożone osobno przez biegłego rewidenta (-ów) jak i firmę audytorską;
- wykaz usług wraz z referencjami potwierdzającymi należyte ich wykonanie;
- harmonogram prac weryfikacyjnych;
- wypis z KRS;
- zaświadczenie o wpisie biegłego rewidenta do Rejestru Biegłych Rewidentów;

- CV potwierdzające doświadczenie osoby kluczowej do realizacji zamówienia (biegłego rewidenta) w przeprowadzaniu badania w jednostkach sektora finansów publicznych oraz w podmiotach dysponujących środkami UE. CV będzie podlegało ocenie w ramach kryteriów oceny ofert;
- zaświadczenie o wpisie na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
- kopię polisy ubezpieczeniowej OC w zakresie wykonywanej działalności gospodarczej, obejmującej usługi z zakresu objętego zamówieniem (badanie sprawozdań finansowych).

W przypadku nie złożenia przez Wykonawcę, któregoś z wymaganych dokumentów Zamawiający wezwie go do uzupełnienia. W przypadku nie złożenia wypisu z KRS Zamawiający samodzielnie pobierze go z ogólnodostępnych i bezpłatnych baz danych.

#### **V. Warunki udziału w postępowaniu**

Wykonawca winien wykazać się w ciągu ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wiedzą i doświadczeniem w realizacji zamówienia w postaci należytego wykonania **co najmniej czterech usług**, w tym:

- przynajmniej dwóch zakończonych badań sprawozdania finansowego na rzecz jednostek sektora finansów publicznych;
- przynajmniej dwóch zakończonych badań sprawozdania finansowego na rzecz podmiotów dysponujących środkami UE.

Wykonawcy w celu wykazania spełnienia ww. warunków winni wykazać się realizacją minimum czterech różnych projektów.

Na potwierdzenie spełnienia ww. warunku Wykonawcy przedłożą wykaz usług wraz z dowodami potwierdzającymi należyte ich wykonanie.

Firma audytorska jest obowiązana zawrzeć umowę ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.

Osoba wyznaczona jako kluczowy biegły rewident musi posiadać uprawnienia do przeprowadzania obowiązkowych badań sprawozdań finansowych uzyskane w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane jest badanie, w tym czy została wpisana do odpowiednich rejestrów biegłych rewidentów, prowadzonych w państwie Unii Europejskiej wymagającym badania.

Firma audytorska zobowiązana jest do posiadania udokumentowanych uprawnień niezbędnych do wykonania badania sprawozdań finansowych:

- jest firmą audytorską na mocy ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z 2021 r. poz. 1598);
- posiada wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- oświadczenie o spełnieniu przez Wykonawcę ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

#### VI. Kryteria oceny ofert:

L.p.	Kryterium
1	Cena
2	Doświadczenie osoby kluczowej do realizacji zamówienia w przeprowadzaniu badania w jednostkach sektora finansów publicznych oraz w podmiotach dysponujących środkami UE

Zamawiający wskazuje kryteria oceny ofert w kolejności od najważniejszego do najmniej ważnego.

#### VII. Sposób sporządzenia oferty

- Oferta powinna zostać sporządzona na załączonym Formularzu oferty stanowiącym Załącznik nr 1.
- Cena oferty brutto musi uwzględniać wszelkie koszty związane z kompleksową usługą.
- Cena winna być wyrażona w złotych polskich. Cenę oferty należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku (zł/gr).
- Cena oferty powinna obejmować pełny zakres prac określonych w zapytaniu oraz uwzględniać wszystkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu zamówienia.
- Wykonawca nie będzie mógł żądać podwyższenia wynagrodzenia, chociażby w czasie zawarcia umowy nie można było przewidzieć rozmiaru lub kosztów tych świadczeń.
- Za ustalenie świadczeń obejmujących przedmiot zamówienia oraz sposób przeprowadzenia na tej podstawie kalkulacji ofertowego wynagrodzenia odpowiada wyłącznie Wykonawca.
- W wyniku nieuwzględnienia okoliczności, które mogą wpłynąć na cenę zamówienia, Wykonawca ponosić będzie skutki błędów w ofercie. Od Wykonawcy wymagane jest szczegółowe zapoznanie się z przedmiotem zapytania ofertowego, a także sprawdzenie warunków wykonania zamówienia oraz skalkulowania ceny oferty z należytą starannością.

### **VIII. Odrzucenie oferty**

Zamawiający odrzuca ofertę, jeżeli:

1. Jej treść nie odpowiada treści niniejszego Zapytania ofertowego, z zastrzeżeniem dotyczącym poprawiania omyłek,
2. Jej złożenie stanowi czyn nieuczciwej konkurencji w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji,
3. Wykonawca nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą.

### **IX. Unieważnienie postępowania**

Zamawiający zastrzega sobie możliwość unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia w szczególności jeżeli:

1. Nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu.
2. Cena najkorzystniejszej oferty przewyższa kwotę, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, chyba, że Zamawiający może zwiększyć tę kwotę do ceny najkorzystniejszej oferty.
3. Postępowanie jest obciążone wadą uniemożliwiającą zawarcie umowy w sprawie zamówienia publicznego.

Ponadto Zamawiający zastrzega sobie prawo do rezygnacji lub unieważnienia Zamówienia, podając przyczynę, przed podpisaniem umowy.

### **X. Dodatkowe informacje**

- Zamawiający zastrzega sobie prawo do negocjacji przedstawionych warunków współpracy.
- Powyższe zapytanie nie stanowi oferty w rozumieniu Kodeksu cywilnego. Złożenie zapytania, jak też otrzymanie w jego wyniku oferty nie jest równoznaczne z udzieleniem zamówienia przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (nie rodzi skutków w postaci zawarcia umowy).
- Wykonawca przeniesie na Zamawiającego całość autorskich praw majątkowych do utworów powstałych w wyniku realizacji Umowy, bez żadnych ograniczeń czasowych i terytorialnych, na wszelkich znanych w chwili zawarcia Umowy polach eksploatacji, w tym określonych w art. 50 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1062), a w szczególności w zakresie:
  - 1) utrwalania, kopiowania, modyfikowania, wprowadzania do pamięci komputerów i serwerów komputerowych,

- 2) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania utworu – wytwarzanie określoną techniką egzemplarzy utworu, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową
  - 3) wystawiania na publiczną prezentację (na ekranie), w tym podczas seminariów i konferencji, a także publicznego udostępniania w taki sposób, aby każdy mógł mieć dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym,
  - 4) wykorzystywania w materiałach wydawniczych oraz we wszelkiego rodzaju mediach audio-wizualnych i komputerowych,
  - 5) prawa do korzystania z utworów w całości lub z części oraz ich łączenia z innymi utworami, opracowania poprzez dodanie różnych elementów, uaktualnienie, tłumaczenie na inne języki,
  - 6) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których utwór utrwalono – wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy,
  - 7) w zakresie rozpowszechniania utworu w sposób inny niż określony w pkt 6 – publiczne wykonanie, wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.
- Umowa zostanie zawarta na wzorze zamawiającego, który będzie uwzględniał kary umowne za nieterminowe i nienależyte wykonanie umowy.
  - Termin związania ofertą wynosi 60 dni.
  - Zamawiający może zwrócić się do Wykonawcy o przedłużenie terminu związania ofertą;
  - Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
    - odpowiedzi tylko na wybraną ofertę;
    - negocjacji warunków Zamówienia.
  - Zamawiający do terminu składania ofert może zmienić zapisy Zapytania ofertowego.
  - Do niniejszego postępowania nie mają zastosowania środki ochrony prawnej, o których mowa w ustawie Prawo Zamówień Publicznych.

## **XI. Załącznik:**

1. Formularz ofertowy
2. Wykaz usług