

Kraków, dnia 15 lipca 2024

Fn.3251.14.2024

## ROZEZNANIE CENOWE

w zakresie wyboru biegłego rewidenta w celu wykonania usługi polegającej na przeprowadzeniu badań sprawozdań finansowych Powiatu Krakowskiego za lata 2024 i 2025.

### I. ZAMAWIAJĄCY:

Powiat Krakowski  
al. Słowackiego 20  
30-037 Kraków  
NIP: 6772364194  
REGON: 351554413  
e-mail: [fn@powiat.krakow.pl](mailto:fn@powiat.krakow.pl)  
tel.: 12 397-93-05  
fax: 12 633-97-37

### II. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Postępowanie prowadzone w formie zapytania ofertowego (wartość poniżej kwoty wskazanej w art. 2 ust 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych tekst jednolity Dz.U. z 2023 r., poz. 1605 z późn. zm.), zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Krakowie (Uchwała nr 72/2023 Zarządu Powiatu w Krakowie z dnia 09.03.2023 r.).
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
  - a) dokonywania zmian warunków zapytania ofertowego;
  - b) zakończenia postępowania bez wyboru ofert nie podając przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych. Zamawiający zastrzega sobie również prawo do unieważnienia postępowania w każdym czasie bez podania przyczyny;
  - c) przedłużenia terminu składania ofert;
  - d) wnoszenia do Wykonawców - przed rozstrzygnięcie postępowania – o udzielenie ewentualnych wyjaśnień, co do treści złożonych ofert oraz o ich uzupełnienie lub poprawienie,
3. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych ani wariantowych.
4. Osobą wyznaczoną do kontaktów z Wykonawcami jest Edyta Jaśnikowska, tel. 12 397-93-05, e-mail: [fn@powiat.krakow.pl](mailto:fn@powiat.krakow.pl).

### **III. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:**

1. Przedmiotem zamówienia jest wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Powiatu Krakowskiego za rok obrotowy 2024 i rok obrotowy 2025.
2. Wspólny Słownik Zamówień CPV:  
79212100-4 Usługi audytu finansowego
3. Badania sprawozdań finansowych zostaną przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z całej dokumentacji finansowej, a w szczególności z ksiąg rachunkowych, aby dokumentacje z badań stanowiły wystarczające podstawy do sformułowania dokładnych, rzetelnych i prawidłowych opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
4. Rezultaty badań sprawozdań finansowych zostaną przedstawione w postaci pisemnych sprawozdań z badań, przez które należy rozumieć opinię biegłego rewidenta stwierdzającą, czy sprawozdanie finansowe Powiatu Krakowskiego rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Zamawiającego, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości w jednostce.
5. Badanie sprawozdań finansowych winno zostać przeprowadzone zgodnie z zasadami określonymi w:
  - a) ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.,
  - b) ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

### **IV. TERMINY WYKONANIA ZAMÓWIENIA:**

1. Wymagalny termin przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Powiatu Krakowskiego:
  - a) za rok obrotowy 2024 w terminie do 29.04.2025,
  - b) za rok obrotowy 2025 w terminie do 29.04.2026.
2. Wymagalny termin przedłożenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Powiatu Krakowskiego:
  - a) za rok obrotowy 2024 w terminie do 29.04.2025,
  - b) za rok obrotowy 2025 w terminie do 29.04.2026.

### **V. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU I OCZEKIWANIA WOBEC BIEGŁEGO REIDENTA:**

#### *1. Warunki ogólne udziału w postępowaniu:*

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się:

- a) podmioty określone ustawą z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t. j. Dz.U. z 2024r., poz. 1035),
- b) podmioty spełniające warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym,
- c) podmioty posiadające polisę ubezpieczeniową odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz. U. z 2017r., poz. 2074),
- d) podmioty posiadające wiedzę i doświadczenie zawodowe w badaniu jednostek sektora publicznego,

- e) podmioty, które zapewnią, że badania sprawozdań finansowych zostaną wykonane przez biegłych rewidentów lub zespoły osobowe, kierowane przez biegłych rewidentów oraz że biegli rewidenci, którzy wezmą udział w badaniach będą osobiście uczestniczyli w ich prowadzeniu w siedzibie badanej jednostki.

2. *Warunki szczególne udziału w postępowaniu:*

- a) Zamawiający wymaga udokumentowania przez Wykonawcę co najmniej 5 badań sprawozdań finansowych w okresie ostatnich 3 lat w podmiotach sektora finansów publicznych. W celu potwierdzenia spełnienia tego warunku Wykonawca przedłoży oświadczenie o wykazie usług wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert (załącznik nr 2). Na wniosek Zamawiającego, Wykonawca przedłoży dowody potwierdzające należyte ich wykonanie w terminie 3 dni od otrzymania informacji (e-mail),
- b) Wykonawca, który powinien posiadać aktualną polisę OC, przedłoży jej kopię potwierdzoną „za zgodność” wraz z dowodem opłacenia składki,
- c) Wykonawca powinien zapewnić, że badania sprawozdań finansowych zostaną wykonane przez biegłych rewidentów lub zespoły osobowe, kierowane przez biegłych rewidentów oraz że biegli rewidenci, którzy wezmą udział w badaniach będą osobiście uczestniczyli w ich prowadzeniu w siedzibie badanej jednostki. W tym celu Wykonawca przedłoży wykaz osób składu zespołu przeprowadzającego badanie z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta.

3. *Oczekiwania wobec biegłego rewidenta:*

- a) Wykonawca posiada kwalifikacje biegłego rewidenta, potwierdzone aktualnym na dzień złożenia oferty wpisem na listę biegłych rewidentów, prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów,
- b) Wykonawca spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności,
- c) Wykonawca będzie na bieżąco informować o ewentualnych stwierdzonych problemach i nieprawidłowościach w badanej jednostce,
- d) Po rozstrzygnięciu zapytania ofertowego Wykonawca przedłoży projekt umowy na przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych za lata 2024 i 2025,
- e) Zachowanie uczciwości, obiektywizmu i rzetelności w realizowanym zleceniu,
- f) Zachowanie w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku realizacją zlecenia, również przez członków zespołu wykonującego badanie.

## **VI. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY**

- 1. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
- 2. Ofertę należy przygotować na formularzu ofertowym stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego.
- 3. Formularz ofertowy musi być podpisany przez osoby uprawnione do występowania w imieniu Wykonawcy. Oferta i załączniki podpisane przez upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy wymagają załączenia odpowiedniego pełnomocnictwa lub umocowania prawnego.
- 4. Do oferty należy załączyć dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu:

- a) oświadczenie, o którym mowa w pkt V 2a, o wykazie usług wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert zgodnie z załącznikiem nr 2;
  - b) podmioty posiadające polisę OC – kserokopię tej polisy, o której mowa w pkt V 2b.
5. Dokumenty powinny być składane w formie oryginałów lub kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę.
  6. Wszystkie wymagane dokumenty powinny być składane w języku polskim.
  7. Koszty związane z przygotowaniem oferty ponosi Wykonawca.

## **VII. KRYTERIA OCENY OFERTY**

1. Kryterium wyboru oferty – cena 100%. O wyborze najkorzystniejszej oferty decydować będzie najniższa cena.
2. Cenę ofertową należy podać w złotych polskich (PLN). Ustalenie prawidłowej stawki podatku VAT należy do Wykonawcy.
3. Wykonawca określi cenę realizacji zamówienia poprzez wskazanie ceny brutto (obejmującą podatek VAT) i wszystkie inne koszty, których poniesienie jest konieczne w celu należytego wykonania przedmiotu zamówienia.

## **VIII. WARUNKI PŁATNOŚCI**

1. Wynagrodzenie będzie płatne po wykonaniu przez Wykonawcę przedmiotu zamówienia, na podstawie prawidłowo wystawionej Faktury VAT.  
Podstawą wystawienia faktury będzie przedłożone sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego Powiatu Krakowskiego za poszczególne lata obrotowe. Zapłatę za prawidłowo wystawioną fakturę ustala się w terminie 14 dni od daty wpływu na Dziennik Podawczy Zamawiającego, przelewem na rachunek bankowy wskazany przez Wykonawcę.
2. Dane do wystawienia faktury:  
Nabywca: Powiat Krakowski, al. Słowackiego 20, 30-037 Kraków NIP: 677-236-41-94  
Odbiorca: Starostwo Powiatowe w Krakowie, al. Słowackiego 20, 30-037 Kraków NIP: 677-208-13-03
3. Nie przewiduje się udzielenia zaliczek na poczet wykonania zamówienia.

## **IX. MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA OFERT**

1. Ofertę należy złożyć w formie pisemnej w zamkniętej kopercie z oznaczeniem „Oferta w zakresie wyboru biegłego rewidenta na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Powiatu Krakowskiego za lata 2024 i 2025” - do dnia 02 sierpnia 2024 roku. .
2. Ofertę należy złożyć, korzystając z jednej z trzech możliwości:
  - a) w siedzibie Zamawiającego, tj. na Dzienniku Podawczym Starostwa Powiatowego w Krakowie, al. Juliusza Słowackiego 20, 30-037 Kraków, lub
  - b) przesłać pocztą na adres Starostwa Powiatowego w Krakowie, al. Juliusza Słowackiego 20, 30-037 Kraków, w zaklejonej kopercie z dopiskiem jw., lub
  - c) w formie elektronicznej na adres: fn@powiat.krakow.pl. Ofertę z załącznikami należy podpisać kwalifikowanym podpisem elektronicznym, a w tytule e-maila wpisać: „Oferta w zakresie wyboru biegłego rewidenta na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Powiatu Krakowskiego za lata 2024 i 2025”

3. Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za zdarzenie wynikające z nienależytego oznakowania koperty/opakowania lub braku którejkolwiek z wymaganych informacji.
4. Decyduje data wpływu oferty do siedziby Zamawiającego oraz na wskazaną skrzynkę pocztową (e-mail).
5. Oferty złożone po wyznaczonym terminie składania ofert nie będą rozpatrywane.
6. W toku badania i oceny oferty, Zamawiający może żądać od Oferentów wyjaśnień dotyczących złożonych ofert.

*Edyta Jaśnikowska*

*Skarbnik Powiatu*

**X. ZAŁĄCZNIKI:**

1. Załącznik nr 1 - Formularz ofertowy
2. Załącznik nr 2 - Oświadczenie, o wykazie usług wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert

Skarbnik Powiatu  
*Edyta Jaśnikowska*  
Edyta Jaśnikowska

## Klauzula informacyjna RODO

1. Dane osobowe w Starostwie Powiatowym w Krakowie są przetwarzane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Unii Europejskiej, w szczególności zgodnie z Rozporządzeniem 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), zwanym dalej „RODO” i przepisami krajowymi zakresu ochrony danych osobowych.
2. Administratorem przetwarzanych danych osobowych Wykonawcy jest Powiat Krakowski z siedzibą w Krakowie, Al. Słowackiego 20, 30-037 Kraków, tel. 12-633-49-06, adres e-mail: [zarzad@powiat.krakow.pl](mailto:zarzad@powiat.krakow.pl)
3. Administrator powołał Inspektora Ochrony Danych, z którym można kontaktować się telefonicznie pod numerem (12) 39-79-509 lub wysyłając informację na adres e-mail [iod@powiat.krakow.pl](mailto:iod@powiat.krakow.pl)
4. Przetwarzanie danych osobowych odbywa się w celu:
  - zawarcia oraz wykonania umowy zawartej przez Wykonawcę z Administratorem, na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b) RODO,
  - wypełnienia obowiązków prawnych ciążących na Administratorze, w szczególności wynikających z prawa podatkowego i przepisów o rachunkowości, na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c) RODO.
5. Odbiorcami danych, czyli podmiotami którym dane osobowe będą ujawnione są wyłącznie podmioty, które uprawnione są do ich otrzymania na podstawie przepisów prawa. Ponadto mogą być one ujawnione podmiotom, z którymi Starosta Krakowski zawarł umowę na świadczenie usług serwisowych dla systemów informatycznych wykorzystywanych przy ich przetwarzaniu, a także podmiotom, które świadczą usługi prawne.
6. Dane osobowe będą przechowywane przez okres wynikający z przepisów prawa, a następnie będą przechowywane w Archiwum Zakładowym Starostwa Powiatowego w Krakowie przez okres wskazany w Jednolitym Rzeczowym Wykazie Akt dla danej grupy archiwalnej zgodnie z ustawą z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach oraz rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.
7. W przypadkach określonych przepisami prawa, Wykonawcy przysługują niżej wymienione uprawnienia:
  - 1) prawo dostępu do danych osobowych, w tym prawo do uzyskania kopii tych danych,
  - 2) prawo do sprostowania (poprawienia) danych osobowych w przypadku, gdy dane są nieprawidłowe lub niekompletne,
  - 3) prawo do ograniczenia przetwarzania,
  - 4) prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, którym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy przetwarzanie danych osobowych odbywa się z naruszeniem prawa, w tym przepisów RODO.
8. Podanie danych osobowych jest dobrowolne, ale niezbędne do zawarcia umowy z Administratorem.
9. Przy przetwarzaniu danych osobowych Administrator nie stosuje zautomatyzowanego podejmowania decyzji i profilowania.