

DYREKCJA GENERALNA
LASÓW PAŃSTWOWYCH
ul. Grójecka 127
02-124 Warszawa

**WARUNKI PRZETARGU
W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 70¹ KODEKSU CYWILNEGO
NA BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH:
BIURA DYREKCJI GENERALNEJ LASÓW PAŃSTWOWYCH
I ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA PAŃSTWOWEGO GOSPODARSTWA LEŚNEGO
LASY PAŃSTWOWE ZA ROK 2021 i ROK 2022**

Postępowanie nie podlega rygorowi stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 roku - Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1129 ze zm.)

Zgodnie z przepisem art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, jej przepisy stosuje się, co do zasady, do udzielania zamówień publicznych oraz organizowania konkursów, których wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 000 zł, przez zamawiających publicznych

Zatwierdzam:

WARUNKI PRZETARGU

Organizator przetargu (zwany dalej „Zamawiającym”): Dyrekcja Generalna Lasów Państwowych z siedzibą w Warszawie 02-124, przy ul. Grójeckiej 127, tel. (22) 58-98-285, ogłasza przetarg, zgodnie z art. 70¹ i 70³ – 70⁵ ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1740 ze zm.) na

**„Badanie sprawozdań finansowych:
biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania
Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022”**

Zgodnie z przepisem art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, jej przepisy stosuje się, co do zasady, do udzielania zamówień publicznych oraz organizowania konkursów, których wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 000 zł, przez zamawiających publicznych

Zamawiający uzyskał zgodę Ministra Klimatu i Środowiska na wybór audytora do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe i Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych za 2021 i 2022 r., w oparciu o postępowanie przetargowe w trybie Kodeksu cywilnego.

I. Przedmiot przetargu (zwany dalej „przedmiotem zamówienia”) i informacje ogólne

1. Rodzaj zamówienia – usługa wykonywana w siedzibie Zamawiającego.
2. Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022.
3. Szczegółowe wymogi dotyczące przedmiotu zamówienia zawiera Załącznik nr 1 do warunków przetargu – Opis przedmiotu zamówienia.
4. Pod pojęciem „siedziba Zamawiającego” należy rozumieć budynek przy ul. Grójeckiej 127, 02-124 Warszawa.
5. Wykonawca zobowiązany jest do:
 - wykonania badania sprawozdań za rok 2021 **w terminie od 4 maja do najpóźniej 17 maja 2022 roku** oraz złożenia sprawozdania z badań w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych **w terminie najpóźniej do 24 maja 2022 roku**.
 - wykonania badania sprawozdań za rok 2022 **w terminie od 4 maja do najpóźniej 17 maja 2023 roku** oraz złożenia sprawozdania z badań w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych **w terminie najpóźniej do 24 maja 2023 roku**.
6. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.
7. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych.
8. Zamawiający nie żąda złożenia wadium w tym postępowaniu.
9. Przetarg prowadzony jest w formie pisemnej.

II. Do udziału w przetargu mogą przystąpić Wykonawcy, którzy spełniają niżej określone warunki:

- a) posiadają kompetencje lub uprawnienia do prowadzenia określonej działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów -

Zamawiający uzna ten warunek za spełniony, gdy Wykonawca udowodni, że:

- a1) Wykonawca jest wpisany na listę firm audytorskich przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego;
- a2) Wykonawca spełnia kryteria bezstronności i niezależności oraz przestrzega zasad etyki zawodowej określonych w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415.).

- b) znajdują się w odpowiedniej sytuacji ekonomicznej lub finansowej -

Zamawiający nie określa tu żadnych wymogów.

- c) dysponują odpowiednią zdolnością techniczną lub zawodową -

Zamawiający uzna ten warunek za spełniony, gdy Wykonawca udowodni, że:

- c1) zadeklarowani w ofercie biegli rewidenty wchodzący w skład zespołu audytorskiego, którzy będą dokonywali badania sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 są wpisani do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
- c2) zadeklarowany w ofercie każdy biegły rewident oraz każdy inny członek zespołu audytorskiego, który będzie dokonywał badania sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 spełnia kryteria bezstronności i niezależności oraz przestrzega zasad etyki zawodowej określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415).

Warunki udziału w przetargu zostaną ocenione na zasadzie: spełnia – nie spełnia.

III. Wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć Wykonawcy, między innymi w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w przetargu:

1. „Formularz oferty” sporządzony wg załączonego wzoru (Załącznik nr 2 do warunków przetargu) – *oryginał podpisany przez Wykonawcę*;
2. Oświadczenie, że Wykonawca spełnia warunki określone w pkt. II warunków przetargu, wg załączonego wzoru (Załącznik nr 2 do warunków przetargu) – *oryginał podpisany przez Wykonawcę*;
3. Aktualny odpis z właściwego rejestru (KRS) lub wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej ([\[http://www.firma.gov.pl\]](http://www.firma.gov.pl)) albo [\[https://prod.ceidg.gov.pl/ceidg.cms.engine/\]](https://prod.ceidg.gov.pl/ceidg.cms.engine/)) przedstawiający aktualny stan danych na temat przedsiębiorcy, zawierający dane osób uprawnionych do reprezentowania Wykonawcy i wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert – *oryginał lub kopia odpisu potwierdzona za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę lub wydruk ze strony internetowej j.w.*;

4. Wydruk zaświadczenia potwierdzającego wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego. Adres strony [www Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego: https://pana.gov.pl/](https://pana.gov.pl/) *wydruk ze strony internetowej j.w.;*
5. Oświadczenie Wykonawcy, czyli firmy audytorskiej o tym, że spełnia kryteria bezstronności i niezależności oraz przestrzega zasad etyki zawodowej określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415.) (według wzoru zawartego w Załączniku nr 5 do warunków przetargu) – *oryginał podpisany przez Wykonawcę;*
6. Informacje o członkach zespołu audytorskiego, którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022, według wzoru zawartego w tabeli stanowiącej Załącznik nr 3 do warunków przetargu (**proszę nie załączać odrębnych życiorysów**) – *oryginał podpisany przez Wykonawcę;*
UWAGA: Badaniem sprawozdań finansowych ze strony Wykonawcy musi zajmować się co najmniej dwuosobowy zespół audytorski, w tym co najmniej dwie osoby posiadające uprawnienia biegłego rewidenta. Zaproponowanie przez Wykonawcę zespołu audytorskiego składającego się np. wyłącznie z kandydatów na biegłych jest niezgodne z treścią warunków przetargu i jako takie będzie stanowiło podstawę do odrzucenia oferty.
7. Wydruk zaświadczenia potwierdzającego wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów ze strony internetowej Polskiej Izby Biegłych Rewidentów (<https://pibr.org.pl/>) – w odniesieniu do każdego zadeklarowanego członka zespołu audytorskiego, który jest biegłym rewidentem i który bezpośrednio zajmować się będzie badaniem sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 - *wydruk ze strony internetowej j.w.;*
8. Oświadczenie zadeklarowanego w ofercie każdego biegłego rewidenta oraz każdego innego członka zespołu audytorskiego, który będzie dokonywał badania i oceny sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 o tym, że spełnia kryteria bezstronności i niezależności oraz przestrzega zasad etyki zawodowej określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415) (według wzoru zawartego w Załączniku nr 6 do warunków przetargu) – *oryginał podpisany przez zadeklarowanego w ofercie każdego biegłego rewidenta oraz każdego innego członka zespołu audytorskiego;*
9. Wykaz usług zrealizowanych przez członków zespołu audytorskiego, którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 - w zakresie badania sprawozdań finansowych firm o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których osoby te zbadały sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane – w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie – *oryginał podpisany przez Wykonawcę;*

UWAGA: 1) W wykazie należy uwzględnić usługi zrealizowane wyłącznie przez dwóch wiodących biegłych rewidentów będących członkami zespołu audytorskiego, którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem i oceną sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022. Muszą to być te same osoby, które Wykonawca wskazał w „Informacjach o członkach zespołu audytorskiego...” w Załączniku nr 3 do warunków przetargu stanowiącym załącznik do oferty. Uwzględnienie w „Wykazie usług...” usług zrealizowanych przez inne osoby niż dwóch wiodących biegłych rewidentów będących członkami zespołu audytorskiego nie będzie brane pod uwagę; 2) Dla potrzeb niniejszego zamówienia okres należy liczyć w następujący sposób: skoro termin składania ofert przypada 4 listopada 2021 roku, to okres 3 ostatnich lat należy liczyć od 4 listopada 2018 roku do terminu składania ofert, a więc badania przeprowadzone np. w październiku 2018 roku nie będą brane pod uwagę; 3) W wykazie należy podać wyłącznie informacje na temat badania sprawozdań finansowych firm o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których członkowie zespołu audytorskiego (którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022) zbadali sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane, a nie wszystkich badań, jakie osoby te przeprowadziły w ww. okresie) – według wzoru zawartego w tabeli stanowiącej Załącznik nr 4 do warunków przetargu.

UWAGA:

Zamawiający zastrzega sobie prawo do weryfikacji informacji podanych przez Wykonawcę w ofercie, w tym m.in. poprzez kontakt z poprzednimi zamawiającymi.

Złożenie dokumentu zawierającego nieprawdziwe informacje spowoduje wykluczenie Wykonawcy i w konsekwencji odrzucenie oferty. Poza tym Wykonawca winien być świadomy odpowiedzialności wynikającej z art. 297 Kodeksu Karnego.

IV. Opis sposobu przygotowania oferty

1. Oferta wraz z załącznikami musi być sporządzona w języku polskim z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Rekomenduje się by każda strona (kartka) oferty wraz z załącznikami była ponumerowana i parafowana.
3. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
4. Wykonawca podejmuje się realizacji całego przedmiotu zamówienia.
5. Formularz oferty wraz z załącznikami musi być podpisany przez **osoby uprawnione do reprezentowania Wykonawcy i składania w jego imieniu oświadczeń woli i zaciągania zobowiązań** tzn. przez osoby wskazane w dokumencie upoważniającym do występowania w obrocie prawnym.
6. Gdy Wykonawcę reprezentuje pełnomocnik, do oferty musi być załączone skuteczne pełnomocnictwo określające zakres pełnomocnictwa i podpisane przez osoby uprawnione do reprezentowania firmy i składania w jej imieniu oświadczeń woli i zaciągania zobowiązań.
7. Wszelkie poprawki w treści oferty muszą zostać parafowane przez osobę podpisującą ofertę.
8. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
9. Wykonawca może – nie później niż w terminie składania ofert – zastrzec w swojej ofercie informacje i dokumenty jako tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji. Nie ujawnia się wówczas zastrzeżonych informacji i dokumentów stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w

rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, jeżeli Wykonawca, nie później niż w terminie składania ofert zastrzegł, że nie mogą być one udostępniane oraz wykazał, iż zastrzeżone informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa. Wykonawca nie może zastrzec następujących informacji: nazwy (firmy) Wykonawcy oraz adresu, ceny oferty, terminu wykonania zamówienia, okresu gwarancji i warunków płatności zawartych w ofercie.

V. Cena oferty

1. Cena oferty to wartość brutto realizacji całości przedmiotu zamówienia podana przez Wykonawcę w formularzu oferty (Załącznik nr 2 do warunków przetargu) wraz z wyszczególnieniem ceny brutto za badanie sprawozdań za rok 2021 oraz ceny brutto za badanie sprawozdań za rok 2022.
2. Cena oferty musi gwarantować wykonanie niniejszego zamówienia zgodnie z zasadami określonymi w niniejszych warunkach przetargu.
3. Określona przez Wykonawcę cena oferty musi być stała i nie może ulec zmianie w okresie obowiązywania umowy. W związku z tym, Wykonawca musi uwzględnić w cenie oferty wszelkie koszty tak, aby zapewnić realizację przedmiotu zamówienia zgodnie z zasadami określonymi w niniejszych warunkach przetargu.
4. Cena oferty, przedstawiona przez Wykonawcę, musi być kompletna, jednoznaczna i ostateczna.
5. Cenę oferty należy podać w formularzu oferty podając ją cyframi i słownie w złotych polskich. Proszę zwrócić uwagę, aby nie było żadnych rozbieżności w cenie podanej cyfrą i słownie.

VI. Ocena ofert

1. Kryteria oceny ofert

Przy wyborze oferty Zamawiający będzie się kierował następującymi kryteriami i ich znaczeniem:

- Cena (oferty brutto): **60%**

Maksymalną liczbę punktów w tym kryterium otrzyma oferta o najniższej cenie (oferty brutto) spośród złożonych ofert.

Pozostałe oferty otrzymają odpowiednio mniejszą liczbę punktów.

- Doświadczenie członków zespołu audytorskiego, którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 - w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych firm o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których osoby te zbadały sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane – w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie: **40%**

Maksymalną liczbę punktów w tym kryterium otrzyma oferta zawierająca w wykazie (wg Załącznika nr 4 do warunków przetargu) największą liczbę usług (suma) zrealizowanych przez dwóch wiodących biegłych rewidentów wchodzących w skład zespołu audytorskiego, który będzie dokonywał badania i oceny sprawozdań finansowych biura

Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 - w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych firm o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których osoby te zbadały sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane – w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie. Pozostałe oferty otrzymają odpowiednio mniejszą liczbę punktów.

UWAGA: Badaniem i oceną sprawozdań finansowych ze strony Wykonawcy musi zajmować się co najmniej dwuosobowy zespół audytorski, w tym co najmniej dwie osoby posiadające uprawnienia biegłego rewidenta. Zaproponowanie przez Wykonawcę zespołu audytorskiego składającego się np. wyłącznie z kandydatów na biegłych rewidentów jest niezgodne z treścią warunków przetargu i jako takie będzie stanowiło podstawę do odrzucenia oferty.

2. Opis sposobu dokonania oceny ofert

Oferta może uzyskać maksymalnie 10 punktów.

- Ocena punktowa kryterium „Cena (oferty brutto)” zostanie dokonana zgodnie z następującym wzorem:

$$\text{Wartość punktowa w zakresie kryterium} = \frac{\text{Ofertowa wartość minimalna}}{\text{Ofertowa wartość}} \times 10 \text{ pkt}$$

- ponieważ najkorzystniejsza jest tu wartość minimalna.

A następnie:

$$\text{Wartość punktowa wagi} = \frac{\text{wartość punktowa dla kryterium „Cena (oferty brutto)”}}{100} \times 60$$

- Ocena punktowa kryterium „Doświadczenie członków zespołu audytorskiego, którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem i oceną sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 - w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych firm o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których osoby te zbadały sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane – w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie”

Ocenie podlegać będą usługi zrealizowane wyłącznie przez dwóch wiodących członków zespołu audytorskiego, którzy zostaną wskazani w załączniku 4 oraz bezpośrednio zajmować się będą badaniem i oceną sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022.

ocena zostanie dokonana zgodnie z następującym wzorem:

Wartość punktowa w zakresie kryterium = $\frac{\text{Ofertowa wartość}}{\text{Ofertowa wartość maksymalna}} \times 10 \text{ pkt}$

- ponieważ najkorzystniejsza jest tu wartość maksymalna.

A następnie:

wartość punktowa dla kryterium „Doświadczenie członków zespołu audytorskiego, którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem i oceną sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 - w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych firm o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których osoby te zbadały sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane – w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie”

Wartość punktowa wagi = $\frac{\text{-----}}{100} \times 40$

Suma punktów stanowić będzie końcową ocenę punktową każdej oferty.

VII. Termin związania ofertą

Oferta złożona w toku przetargu przestaje wiązać, gdy została wybrana inna oferta albo gdy przetarg został zamknięty bez wybrania którejkolwiek z ofert. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

VIII. Miejsce i termin składania ofert

1. Ofertę należy złożyć **w terminie do dnia 04.11.2021 r. do godz. 10:30** w jednej zamkniętej kopercie oznaczonej w następujący sposób:

a) Dyrekcja Generalna Lasów Państwowych

ul. Grójecka 127

02-124 Warszawa

b) Nazwa i adres Wykonawcy;

c) "Oferta na badanie i ocenę sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022.

Nie otwierać przed dniem 04.11.2021r., godz. 11:00

UWAGA: W przypadku nieprawidłowego zaadresowania lub zamknięcia koperty albo niedostarczenia jej we wskazane miejsce, Zamawiający nie bierze odpowiedzialności za złe skierowanie przesyłki i jej przedterminowe otwarcie przez osoby nieuprawnione. Oferta taka nie weźmie udziału w postępowaniu.

2. **Ofertę należy złożyć w siedzibie Zamawiającego** – Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych, Warszawa 02-124, ul. Grójecka 127, pokój nr 120, I piętro,
Przez termin składania ofert rozumie się termin otrzymania oferty przez Zamawiającego, nie zaś termin jej wysłania.
3. W przypadku złożenia przez Wykonawcę oferty po terminie składania ofert określonym powyżej, oferta ta zostanie mu zwrócona bez otwierania. Oferta taka nie weźmie udziału w postępowaniu.
4. Wykonawca może przed upływem terminu do składania ofert zmienić lub wycofać ofertę.
Zawiadomienie o wprowadzeniu zmian lub wycofaniu oferty oznakowane będzie tak samo jak koperta oferty z dopiskiem "ZMIANA" lub "WYCOFANIE".

IX. Sposób porozumiewania się stron

1. Osobami uprawnionymi do kontaktowania się z Wykonawcami są: pan Andrzej Czerski tel. (22) 58-98-150, w godz. 9.00-15.00 (sprawy merytoryczne) oraz pani Anna Raszczepkin, tel. (22) 58-98-285, w godz. 7.00-14.00 (sprawy formalno-prawne), adres e-mail: anna.raszczepkin@lasy.gov.pl
2. Wykonawca może zwracać się do Zamawiającego o wyjaśnienia dotyczące warunków przetargu kierując swoje zapytania na piśmie. Pismo należy przekazać do Zamawiającego w oryginale pocztą lub skan pisma na adres e-mail: anna.raszczepkin@lasy.gov.pl
3. Zamawiający udzieli odpowiedzi na wszelkie pytania związane z prowadzonym postępowaniem, jednak nie później niż na 2 dni przed upływem terminu składania ofert, pod warunkiem, że wniosek o wyjaśnienie warunków przetargu wpłynął do Zamawiającego nie później niż do końca dnia, w którym upływa połowa wyznaczonego terminu składania ofert. Jeżeli wniosek o wyjaśnienie treści warunków przetargu wpłynął po upływie terminu składania wniosków, o którym mowa powyżej lub dotyczy udzielonych wyjaśnień, Zamawiający może udzielić wyjaśnień albo pozostawić wniosek bez rozpoznania. Przedłużenie terminu składania ofert nie wpływa na bieg terminu składania wniosku o wyjaśnienia.

Odpowiedź - bez wskazania źródła zapytania - zostanie zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego, na której zamieszczono dokumenty przetargu, pod adresem:

<https://www.lasy.gov.pl/pl/pro/informacje/zamowienia-publiczne-zarzadzenia-decyzje/zamowienia-publiczne-1>

przekazana tym Wykonawcom, którym przekazano dokumenty przetargu (jeśli miało to miejsce) oraz Wykonawcy, który złożył wniosek o wyjaśnienia.

4. Wszelka korespondencja pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcami odbywać się będzie w sposób pisemny lub elektronicznie (zgodnie ze sposobem porozumiewania się stron wskazanym w pkt 1 i 2).

Oferty muszą być złożone wyłącznie w formie pisemnej.

Ewentualny wniosek o wyjaśnienie warunków przetargu należy zaadresować następująco: Anna Raszczepkin, Dyrekcja Generalna Lasów Państwowych, ul. Grójecka 127, 02-124 Warszawa lub przesłać na adres e-mail: anna.raszczepkin@lasy.gov.pl

5. Zamawiający w okresie do terminu otwarcia ofert może zmienić warunki przetargu. Zmiana taka zostanie zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego, na której zamieszczono dokumenty przetargu, pod adresem: <https://www.lasy.gov.pl/pl/pro/informacje/zamowienia-publiczne-zarzadzenia-decyzje/zamowienia-publiczne-1>

oraz przekazana tym Wykonawcom, którym przekazano warunki przetargu (jeśli miało to miejsce). W sytuacji, gdy Zamawiający uzna zmianę warunków za istotną, może wydłużyć termin składania ofert.

X. Miejsce i termin otwarcia ofert

Otwarcie ofert nastąpi w dniu **04.11.2021** o godz. **11:00** w siedzibie Zamawiającego, Warszawa, ul. Grójecka 127, sala nr 211, piętro II.

XI. Informacje o trybie otwarcia i oceny ofert

1. Otwarcie ofert jest jawne.
2. Informacje z otwarcia ofert zostaną doręczone Wykonawcom, którzy nie byli obecni przy otwieraniu ofert, na ich pisemny wniosek.
3. Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert, bez przeprowadzania ich ponownego badania i oceny.

XII. Ogłoszenie wyników przetargu

O wynikach przetargu każdy Wykonawca, który złoży ofertę zostanie powiadomiony pisemnie. Ponadto, informacja o wynikach przetargu zostanie podana do wiadomości publicznej poprzez zamieszczenie na stronie internetowej Zamawiającego pod adresem: <https://www.lasy.gov.pl/pl/pro/informacje/zamowienia-publiczne-zarzadzenia-decyzje/zamowienia-publiczne-1>

XIII. Wymogi dotyczące umowy, jaka będzie zawarta w wyniku postępowania

1. **Zastrzega się, że umowa z Wykonawcą, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, zostanie zawarta nie wcześniej niż po dokonaniu czynności, o których mowa w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217).**
Zamawiający pisemnie powiadomi Wykonawcę, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, o terminie podpisania umowy.
2. Wykonawca którego oferta zostanie wybrana jako najkorzystniejsza będzie zobowiązany do zawarcia z Zamawiającym Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych.

XIV. Wymogi dotyczące realizacji umowy

Szczegółowe wymogi dotyczące realizacji umowy określone zostały w Załączniku nr 1 do warunków przetargu oraz we wzorze umowy stanowiącym Załącznik 7 do warunków przetargu.

Najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2022 roku Wykonawca – samodzielnie i bez wezwania - zobowiązany jest do złożenia Zamawiającemu potwierdzonej za zgodność z oryginałem kopii opłaconej aktualnej polisy świadczącej o zawarciu przez Wykonawcę obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej, obejmującej okres prowadzenia przez Wykonawcę badania sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za 2021 rok – pod rygorem niedopuszczenia Wykonawcy do wykonania badania sprawozdań finansowych.

Najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2023 roku Wykonawca – samodzielnie i bez wezwania - zobowiązany jest do złożenia Zamawiającemu potwierdzonej za zgodność z oryginałem kopii opłaconej aktualnej polisy świadczącej o zawarciu przez Wykonawcę obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej, obejmującej okres prowadzenia przez Wykonawcę badania sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za 2022 rok – pod rygorem niedopuszczenia Wykonawcy do wykonania badania sprawozdań finansowych.

XV. Postanowienia końcowe

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:

- 1) zmiany terminów wyznaczonych w ogłoszeniu o przetargu i warunkach przetargu;
- 2) żądania szczegółowych informacji i wyjaśnień od Wykonawcy na każdym etapie przetargu, w tym w zakresie wątpliwości dotyczących rażąco niskiej ceny w przypadku gdy cena całkowita oferty będzie niższa o minimum 30% od szacunkowej wartości zamówienia powiększonej o VAT; Zamawiający odrzuci ofertę jeżeli Wykonawca nie złoży wyjaśnień w wyznaczonym terminie albo jeżeli dokonana ocena wyjaśnień potwierdza, że oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia;
- 3) żądania uzupełnienia przez Wykonawcę oświadczeń, zaświadczeń lub pełnomocnictw;
- 4) poprawienia w ofercie Wykonawcy oczywistych omyłek pisarskich, oczywistych omyłek rachunkowych, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek bądź innych omyłek polegających na niezgodności treści oferty z warunkami przetargu, niepowodujących istotnych zmian w treści oferty;
- 5) wykluczenia Wykonawcy w przypadku niespełniania przez niego warunków udziału w przetargu;
- 6) odrzucenia oferty, której treść nie odpowiada treści warunków przetargu, stanowi czyn nieuczciwej konkurencji w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, została złożona przez Wykonawcę wykluczonego z udziału w postępowaniu, lub jest nieważna na podstawie odrębnych przepisów;
- 7) odwołania przetargu w każdym czasie;
- 8) zamknięcia przetargu bez dokonania wyboru oferty;
- 9) unieważnienia przetargu w następujących okolicznościach:
 - a) nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu;
 - b) cena najkorzystniejszej oferty lub oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, którą Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, chyba że Zamawiający może zwiększyć tę kwotę do ceny najkorzystniejszej oferty;
 - c) wystąpiła istotna zmiana okoliczności powodująca, że prowadzenie postępowania lub wykonanie zamówienia nie leży w interesie publicznym, czego nie można było wcześniej przewidzieć.

6. Zamawiający od chwili udostępnienia warunków, a Wykonawca od chwili złożenia oferty zgodnie z ogłoszeniem o przetargu są obowiązani postępować zgodnie z postanowieniami ogłoszenia, a także warunkami przetargu.

XVI Klauzula informacyjna dotycząca przetwarzania danych osobowych

1. Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia 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. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, informuję, że:
 - 1) Administratorem Pani/Pana Danych Osobowych jest Skarb Państwa Dyrekcja Generalna Lasów Państwowych, ul. Grójecka 127, 02-124 Warszawa tel. 22 58 98 100, faks 22 58 98 171, e-mail sekretariat@lasy.gov.pl;
 - 2) Administrator wyznaczył osobę odpowiedzialną za nadzorowanie przetwarzania danych osobowych, z którą można się skontaktować we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych, kierując korespondencję na adres wskazany powyżej, lub poprzez adres e-mail: dane.osobowe@lasy.gov.pl;
 - 3) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego na „**Badanie sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022**” oraz realizacją umowy zawartej w wyniku rozstrzygnięcia niniejszego postępowania;
 - 4) Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania;
 - 5) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres 4 lat;
 - 6) Obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem związanym z udziałem w przetargu.
2. W odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO.
3. Posiada Pani/Pan:
 - 1) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących;
 - 2) na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych;
 - 3) na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO;
 - 4) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO.
4. Nie przysługuje Pani/Panu:
 - 1) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - 2) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
 - 3) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.
5. Pani/Pana dane osobowe: będą przetwarzane przez okres niezbędny do realizacji celu przetwarzania w zakresie przetargu oraz realizacji umowy do momentu wygaśnięcia obowiązków przetwarzania danych wynikających z przepisów prawa. Następnie dane osobowe zostaną zarchiwizowane zgodnie z obowiązującymi

przepisami prawa. W przypadku unieważnienia przetargu Pani/Pana dane będą przetwarzane do momentu wygaśnięcia obowiązków przetwarzania danych wynikających z przepisów prawa, w tym przepisów dotyczących archiwizacji.

6. Dane osobowe mogą być przekazywane do organów publicznych i urzędów państwowych lub innych podmiotów upoważnionych na podstawie przepisów prawa lub wykonujących zadania realizowane w interesie publicznym lub w ramach sprawowania władzy publicznej, w szczególności podmiotów sprawujących działalność kontrolną wobec Zamawiającego.

Obowiązek informacyjny określony przepisami RODO spoczywa także na Wykonawcach, którzy pozyskują dane osobowe osób trzecich w celu przekazania ich Zamawiającemu.

Załącznik nr 1 do warunków przetargu
stanowiący jednocześnie Załącznik nr 1 do umowy

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022, sporządzonych na podstawie ksiąg rachunkowych, których podstawę prowadzenia stanowią w szczególności:

- ustawa z dnia 28 września 1991 r. o lasach (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1275.),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 6 grudnia 1994 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej w Państwowym Gospodarstwie Leśnym Lasy Państwowe (Dz. U. Nr 134, poz.692),
- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217.),
- Zasady (polityka) rachunkowości Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe i Plan kont z komentarzem Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe, wprowadzone Zarządzeniem Nr 4 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 23 stycznia 2009 r. ze zm.

2. Odrębnemu badaniu podlega sprawozdanie finansowe biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych oraz sprawozdanie finansowe Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe.

Na sprawozdanie finansowe Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe składają się:

- łączne sprawozdania finansowe 17 regionalnych dyrekcji Lasów Państwowych,
- sprawozdanie finansowe biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych,
- sprawozdania finansowe 7 zakładów Lasów Państwowych o zasięgu krajowym, wg stanu bieżącego, podległych bezpośrednio Dyrektorowi Generalnemu Lasów Państwowych.

3. Łączne sprawozdania finansowe regionalnych dyrekcji Lasów Państwowych są objęte badaniem przez biegłych rewidentów, a ich sprawozdania z badania stanowią materiał pomocniczy do badania sprawozdania finansowego Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe.

4. Badaniem sprawozdań finansowych ze strony Wykonawcy musi zajmować się zespół audytorski, w tym co najmniej dwie osoby posiadające uprawnienia biegłego rewidenta.

UWAGA: Zaproponowanie przez Wykonawcę zespołu audytorskiego składającego się np. wyłącznie z kandydatów na biegłych rewidentów jest niezgodne z treścią warunków przetargu i jako takie będzie stanowiło podstawę do odrzucenia oferty.

Jednakże w razie zaistnienia konieczności, Zamawiający dopuszcza ewentualne włączenie przez Wykonawcę rzeczoznawców do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych.

5. Z przeprowadzonego badania Wykonawca musi sporządzić sprawozdanie z badania spełniające wymagania określone w art. 83 ust. 2-3,6 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415).

Sprawozdanie zostanie przekazane Zamawiającemu na nośniku elektronicznym lub za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: Andrzej.Czerski@lasy.gov.pl.

1. Badanie musi być przeprowadzone w siedzibie Zamawiającego
 - za rok 2021 w terminie od 4 maja do najpóźniej 17 maja 2022 roku, a złożenie sprawozdania z badania w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych winno nastąpić w terminie najpóźniej do 24 maja 2022 roku.
 - za rok 2022 w terminie od 4 maja do najpóźniej 17 maja 2023 roku, a złożenie sprawozdania z badania w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych winno nastąpić w terminie najpóźniej do 24 maja 2023 roku.

Przez siedzibę Zamawiającego należy rozumieć siedzibę w Warszawie przy ul. Grójeckiej 127.

7. Najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2022 roku Wykonawca – samodzielnie i bez wezwania - zobowiązany jest do złożenia Zamawiającemu potwierdzonej za zgodność z oryginałem kopii opłaconej aktualnej polisy świadczącej o zawarciu przez Wykonawcę obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej, obejmującej okres prowadzenia przez Wykonawcę badania sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za 2021 rok – pod rygorem niedopuszczenia Wykonawcy do wykonania badania sprawozdań finansowych.

8. Najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2023 roku Wykonawca – samodzielnie i bez wezwania - zobowiązany jest do złożenia Zamawiającemu potwierdzonej za zgodność z oryginałem kopii opłaconej aktualnej polisy świadczącej o zawarciu przez Wykonawcę obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej, obejmującej okres prowadzenia przez Wykonawcę badania sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za 2022 rok – pod rygorem niedopuszczenia Wykonawcy do wykonania badania sprawozdań finansowych.

Nazwa i dane teleadresowe
Wykonawcy

Załącznik nr 2 do warunków przetargu

**Dyrekcja Generalna Lasów Państwowych
ul. Grójecka 127
02-124 Warszawa**

FORMULARZ OFERTY

na badanie i ocenę sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i za rok 2022

W związku z ogłoszeniem o przetargu w trybie art. 70¹ Kodeksu cywilnego na wykonanie badania i oceny sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022, oferujemy wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie z wymogami określonymi w warunkach przetargu za następującym wynagrodzeniem:

**Cena oferty brutto za całość zamówienia wynosi zł
(słownie)**

w tym:

_____ złotych brutto z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021;

_____ złotych brutto z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022.

I. Oświadczamy, że:

1. Zapoznaliśmy się ze wszystkimi częściami warunków przetargu i przyjmujemy je bez zastrzeżeń.

2. Jesteśmy związani ofertą do czasu wyboru oferty najkorzystniejszej lub zamknięcia przetargu bez dokonania wyboru. W przypadku wybrania naszej oferty jako najkorzystniejszej jesteśmy związani ofertą do czasu zawarcia umowy.

3. Jednocześnie zobowiązujemy się w przypadku wygrania postępowania do podpisania umowy na warunkach określonych w załączonym wzorze umowy oraz w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego.

4. Usługę stanowiącą przedmiot zamówienia zamierzamy wykonać sami.

5. Badanie i ocenę sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 przeprowadziosobowy zespół audytorski w składzie określonym w Załączniku do naszej oferty, pod nazwą „Informacje o członkach zespołu audytorskiego, którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem i oceną sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022”.

6. Badanie sprawozdań finansowych przeprowadzimy w siedzibie Zamawiającego w następujących terminach:

- za rok 2021: w terminie od 4 maja do najpóźniej 17 maja 2022 roku, a sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych złożymy w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych w terminie najpóźniej do 24 maja 2022 roku; oraz
- za rok 2022: w terminie od 4 maja do najpóźniej 17 maja 2023 roku, a sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych złożymy w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych w terminie najpóźniej do 24 maja 2023 roku;

7. Ofertę niniejszą składamy na ponumerowanych stronach od do wraz z załącznikami.

8. Za wyjątkiem następujących informacji i dokumentów: *(tylko jeśli dotyczy – podać nazwę dokumentu, nr załącznika, nr strony)*, niniejsza oferta oraz jej wszystkie załączniki są jawne i nie zawierają informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa, w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji. *(W przypadku zastrzeżenia informacji i dokumentów jako tajemnicy przedsiębiorstwa, Wykonawca zobowiązany jest wykazać, dlaczego stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa.)*

II. Oświadczamy, że:

Spełniamy warunki udziału w postępowaniu, tzn.:

a) posiadamy kompetencje lub uprawnienia do prowadzenia określonej działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów, tzn.:

- a1) jesteśmy wpisani na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego;
- a2) spełniamy kryteria bezstronności i niezależności oraz przestrzegamy zasady etyki zawodowej określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415);

b) znajdujemy się w odpowiedniej sytuacji ekonomicznej lub finansowej, tzn. *Zamawiający nie określa tu żadnych wymogów.*

- c) dysponujemy odpowiednią zdolnością techniczną lub zawodową, tzn.
- c1) zadeklarowani w ofercie biegli rewidenci wchodzący w skład zespołu audytorskiego, który będzie dokonywał badania i oceny sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 są wpisani do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
 - c2) zadeklarowany w ofercie każdy biegły rewident oraz każdy inny członek zespołu audytorskiego, który będzie dokonywał badania i oceny sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 spełnia kryteria bezstronności i niezależności określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415).

III. Ponadto, oświadczamy, że zapoznałam/em/liśmy się z klauzulą informacyjną zawartą w rozdz. XVI Warunków Przetargu oraz wypełniłam/łam/liśmy obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO¹⁾ wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskaliśmy w celu złożenia niniejszej oferty²⁾.

¹⁾ 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. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1).

²⁾ W przypadku gdy Wykonawca nie przekazuje danych osobowych innych niż bezpośrednio jego dotyczących lub zachodzi wyłączenie stosowania obowiązku informacyjnego, stosownie do art. 13 ust. 4 lub art. 14 ust. 5 RODO, Wykonawca nie składa treści oświadczenia (usunięcie treści oświadczenia np. przez jego wykreślenie).

Załącznikami do niniejszego formularza, stanowiącymi integralną część oferty, są:

- 1.....
- 2.....
- 3..... itd. (proszę dopisać załączniki)

.....
/Miejscowość, data/
.....

*/Podpis i pieczęć imienna osoby
uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy/*

Załącznik nr 3 do warunków przetargu
stanowiący załącznik do oferty

*Nazwa i dane teleadresowe
Wykonawcy*

Informacje o członkach zespołu audytorskiego,
którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem i oceną
sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych
i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe
za rok 2021 i rok 2022
(wypełnia Wykonawca)

Imię i nazwisko	Numer biegłego rewidenta wg rejestrzu KIBR	Rola w realizacji niniejszego zamówienia
1.		
2.		

.....
/Miejscowość, data/

.....
*/Podpis i pieczęć imienna osoby
uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy/*

Załącznik nr 4 do warunków przetargu
stanowiący załącznik do oferty

Nazwa i dane teleadresowe
Wykonawcy

Wykaz usług zrealizowanych przez członków zespołu audytorskiego, którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem i oceną sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 - w zakresie badania sprawozdań finansowych firm o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których osoby te zbadały sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane – w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie (wypełnia Wykonawca)

UWAGA:

- W wykazie należy uwzględnić usługi zrealizowane wyłącznie przez dwóch wiodących członków zespołu audytorskiego, którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem i oceną sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022. Muszą to być te same osoby, które Wykonawca wskazał w „Informacjach o członkach zespołu audytorskiego...” w Załączniku nr 3 do warunków przetargu stanowiącym załącznik do oferty. Uwzględnienie w niniejszym „Wykazie...” usług zrealizowanych przez inne osoby niż członkowie zespołu audytorskiego nie będzie brane pod uwagę;
- Dla potrzeb niniejszego zamówienia okres należy liczyć w następujący sposób: skoro termin składania ofert przypada 4 listopada 2021 roku, to okres 3 ostatnich lat należy liczyć od 04 listopada 2018 roku do terminu składania ofert, a więc badania przeprowadzone np. w październiku 2018 roku nie będą brane pod uwagę;
- W wykazie należy podać wyłącznie informacje na temat badania sprawozdań finansowych firm o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których członkowie zespołu audytorskiego (którzy bezpośrednio zajmować się będą badaniem i oceną sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022) zbadali sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane, a nie wszystkich badań, jakie osoby te przeprowadziły w ww. okresie.

Imię i nazwisko pierwszego członka zespołu audytorskiego: [wpisuje Wykonawca]	
Nazwa firmy o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w której członek zespołu audytorskiego zbadał sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane [pełna nazwa]	Data rozpoczęcia wykonywania usługi [dzień, miesiąc, rok]	Data zakończenia wykonywania usługi [dzień, miesiąc, rok]
1.		

2.		
3. itd. (dodać wiersze, jeśli zachodzi potrzeba).		
Imię i nazwisko drugiego członka zespołu audytorskiego: [wpisuje Wykonawca]	
Nazwa firmy o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w której członek zespołu audytorskiego zbadał sprawozdanie finansowe łącznie lub skonsolidowane [pełna nazwa]	Data rozpoczęcia wykonywania usługi [dzień, miesiąc, rok]	Data zakończenia wykonywania usługi [dzień, miesiąc, rok]
1.		
2.		
3. itd. (dodać wiersze, jeśli zachodzi potrzeba).		

.....
/Miejscowość, data/

.....

*/Podpis i pieczęć imienna osoby
uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy/*

*Nazwa i dane teleadresowe
Wykonawcy*

**Oświadczenie Wykonawcy – firmy audytorskiej o spełnianiu kryteriów
bezstronności i niezależności określonych w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja
2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze
publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415)
*[wypełnia Wykonawca – firma audytorska]***

Działając jako firma audytorska, składając ofertę na badanie i ocenę sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022, oświadczamy, że:

- spełniamy kryteria bezstronności i niezależności określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415).

Jesteśmy świadomi odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Jednocześnie przyjmujemy do wiadomości, iż w razie oświadczenia nieprawdy, umowa o badanie i ocenę sprawozdań finansowych zostanie rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym wraz z jednoczesnym wygaśnięciem możliwości dochodzenia roszczeń pieniężnych ze strony Wykonawcy.

.....
/Miejscowość, data/

.....
*/Podpis i pieczęć imienna osoby
uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy/*

Nazwa i dane teleadresowe
Wykonawcy

Oświadczenie biegłego rewidenta/innego członka* zespołu audytorskiego, który będzie dokonywał badania i oceny sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022 o spełnianiu kryteriów bezstronności i niezależności określonych w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415)
*[wypełnia biegły rewident/innny członek zespołu audytorskiego – **każda osoba indywidualnie**]*

Ja, [wpisać imię i nazwisko] - biegły rewident nr [wpisać numer]
albo

Ja, [wpisać imię i nazwisko]* - inny członek wchodzący w skład zespołu audytorskiego, który będzie dokonywał badania i oceny sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2021 i rok 2022, oświadczam, że:

- spełniam kryteria bezstronności i niezależności określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415).

Jestem świadomy/-a odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Jednocześnie przyjmuję do wiadomości, iż w razie oświadczenia nieprawdy, umowa o badanie i ocenę sprawozdań finansowych zostanie rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym wraz z jednoczesnym wygaśnięciem możliwości dochodzenia roszczeń pieniężnych ze strony Wykonawcy.

.....
/Miejscowość, data/

.....
/Czytelny podpis (oraz ew. pieczęć imienna) biegłego rewidenta
/innego członka zespołu audytorskiego/

*Niepotrzebne skreślić

