

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

OGŁOSZENIE PRZETARGU

DYREKCJA GENERALNA LASÓW PAŃSTWOWYCH
OGŁASZA NA PODSTAWIE ART. 70¹ KODEKSU CYWILNEGO PRZETARG

NA BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH:
BIURA DYREKCJI GENERALNEJ LASÓW PAŃSTWOWYCH
I ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA PAŃSTWOWEGO GOSPODARSTWA LEŚNEGO
LASY PAŃSTWOWE ZA ROK 2023 i ROK 2024

PRZETARG PROWADZONY JEST NA PLATFORMIE ZAKUPOWEJ DGLP
(https://platformazakupowa.pl/pn/dglp_warszawa)

***Przetarg nie podlega rygorowi stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 roku
- Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 1605)***

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

**ZASTĘPCA DYREKTORA GENERALNEGO
ds. Nieruchomości i Zamówień**

Magdalena Kapuścińska

/podpisano elektronicznie/

WARUNKI PRZETARGU

Organizator (zwany dalej „Zamawiającym”): Dyrekcja Generalna Lasów Państwowych z siedzibą w Warszawie 02-124, przy ul. Grójeckiej 127, tel. (22) 58-98-283, fax (22) 58-98-109 ogłasza przetarg z kodeksu cywilnego (art. 70¹) opublikowany na Platformie Zakupowej DGLP (https://platformazakupowa.pl/pn/dglp_warszawa) na:

„Badanie sprawozdań finansowych:

biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2023 i rok 2024”

Zgoda Ministra Klimatu i Środowiska na wybór audytora do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe i Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych za 2023 i 2024 r., w oparciu o postępowanie przetargowe w oparciu o zapisy ustawy Kodeks cywilny (art. 70¹).

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 2023 i rok 2024.
3. Szczegółowe wymagania 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 2023 **w terminie od 6 maja do najpóźniej 17 maja 2024 roku** oraz złożenia sprawozdania z badań w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych **w terminie najpóźniej do 24 maja 2024 roku**.
 - wykonania badania sprawozdań za rok 2024 **w terminie od 5 maja do najpóźniej 16 maja 2025 roku** oraz złożenia sprawozdania z badań w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych **w terminie najpóźniej do 23 maja 2025 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 pisemnie z zastosowaniem środków komunikacji elektronicznej.

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 uprawniony do wykonywania czynności rewizji finansowej i posiada wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
- 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 2023 r. poz. 1015).

- b) nie podlegają wykluczeniu na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 129).

- c) dysponują odpowiednią zdolnością techniczną lub zawodową -

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

- c1) zadeklarowani w ofercie biegli rewidenci 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 2023 i rok 2024 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 2023 i rok 2024 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 2023 r. poz. 1015).

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) – **w postaci elektronicznej opatrzonej przez Wykonawcę podpisem kwalifikowanym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym;**
2. Oświadczenie, że Wykonawca spełnia warunki określone w pkt. II warunków przetargu, wg załączonego wzoru (Załącznik nr 2 do warunków przetargu) – **w postaci elektronicznej opatrzonej przez Wykonawcę podpisem kwalifikowanym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym;**
3. Odpis lub informację z Krajowego Rejestru Sądowego, Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej lub innego właściwego rejestru, chyba że Zamawiający może je uzyskać za pomocą bezpłatnych i ogólnodostępnych baz danych, a Wykonawca w Formularzu oferty wskazał dane umożliwiające dostęp do tych dokumentów;
4. Potwierdzenie wpisu 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/) - **wyciąg ze strony internetowej PANA lub wskazanie w Formularzu oferty danych umożliwiających dostęp do potwierdzenia wpisu tj. nazwa lub numer na liście;**
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 2023 r. poz. 1015) (według wzoru zawartego w Załączniku nr 5 do warunków przetargu) – **w postaci elektronicznej opatrzonej przez Wykonawcę podpisem kwalifikowanym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym;**
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 2023 i rok 2024, według wzoru zawartego w tabeli stanowiącej Załącznik nr 3 do warunków przetargu (**nie należy załączać odrębnych życiorysów**) – **w postaci elektronicznej opatrzonej przez Wykonawcę podpisem kwalifikowanym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym;**
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 rewidentów albo zespołu liczącego więcej niż cztery osoby jest niezgodne z treścią warunków przetargu i jako takie będzie stanowiło podstawę do odrzucenia oferty.
7. Potwierdzenie wpisu 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 2023 i rok 2024 - **wyciągi ze strony internetowej PIBR lub wskazanie w Formularzu oferty danych umożliwiających dostęp do potwierdzenia wpisów tj. nazwisko i numer w rejestrze;**

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 2023 i rok 2024 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 2023 r. poz. 1015) (według wzoru zawartego w Załączniku nr 6 do warunków przetargu) – **Oświadczenia należy sporządzić w postaci elektronicznej i podpisać kwalifikowanym podpisem elektronicznym przez każdego biegłego rewidenta lub innego członka zespołu audytorskiego odrębnie;**
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 2023 i rok 2024 - 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 – **w postaci elektronicznej opatrzonej przez Wykonawcę podpisem kwalifikowanym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym;**

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 2023 i rok 2024. 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 22 września 2023 roku, to okres 3 ostatnich lat należy liczyć od 22 września 2020 roku do terminu składania ofert, a więc badania przeprowadzone np. w sierpniu 2020 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 2023 i rok 2024) 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 odrzucenie oferty. Wykonawca winien być również świadomy odpowiedzialności wynikającej z art. 297 Kodeksu Karnego.

IV. Opis sposobu przygotowania oferty

1. Oferta wraz z załącznikami musi być sporządzona w języku polskim w postaci elektronicznej **opatrzonej przez Wykonawcę podpisem kwalifikowanym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym.**
2. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
3. Wykonawca podejmuje się realizacji całego przedmiotu zamówienia.
4. 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.
5. Gdy Wykonawcę reprezentuje pełnomocnik, do oferty musi być załączone skuteczne pełnomocnictwo posiadające zakres pełnomocnictwa i podpisane przez osoby uprawnione do reprezentowania firmy i składania w jej imieniu oświadczeń woli i zaciągania zobowiązań.
6. W przypadku przekazywania oferty/dokumentu elektronicznego w formacie poddającym dane kompresji, opatrzenie pliku zawierającego skompresowane dokumenty kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym, jest równoznaczne z opatrzeniem wszystkich dokumentów zawartych w tym pliku odpowiednio kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym.
7. W przypadku gdy przekazywane dokumenty, zostały wystawione przez upoważnione podmioty jako dokument w postaci papierowej, przekazuje się cyfrowe odwzorowanie tego dokumentu opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym przez osoby uprawnione do reprezentowania Wykonawcy, poświadczające zgodność cyfrowego odwzorowania z dokumentem w postaci papierowej.
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 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).
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. **Należy 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 2023 i rok 2024 - 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 2023 i rok 2024 - 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 albo zespołu liczącego więcej niż cztery osoby 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 2023 i rok 2024 - 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” zostanie dokonana zgodnie z następującym wzorem:

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

- 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 2023 i rok 2024 - 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 = ----- x 40
100

Suma punktów stanowić będzie końcową ocenę punktową każdej oferty.

Za najkorzystniejszą będzie uznana oferta z najwyższą liczbą punktów.

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

Ofertę należy złożyć za pośrednictwem Platformy Zakupowej adres: https://platformazakupowa.pl/pn/dglp_warszawa, do dnia **22 września 2023 r.** do godz. **7.30**.

IX. Sposób porozumiewania się stron

1. W niniejszym postępowaniu komunikacja Zamawiającego z Wykonawcami odbywa się za pomocą środków komunikacji elektronicznej. Komunikacja między Zamawiającym a Wykonawcami, w tym wszelkie oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje przekazywane są za pośrednictwem Platformy zakupowej pod adresem https://platformazakupowa.pl/pn/dglp_warszawa
2. Informacje o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej:
 - Wymagania techniczne i organizacyjne sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej, zostały opisane w Regulaminie Internetowej Platformy zakupowej platformazakupowa.pl Open Nexus Sp. z o.o., zwanym dalej Regulaminem na Platformie dostępnym pod adresem <https://platformazakupowa.pl/strona/1-regulamin>
 - Wykonawca, przystępując do niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia, akceptuje warunki korzystania z Platformy określone w Regulaminie oraz zobowiązuje się, korzystając z Platformy, przestrzegać postanowień Regulaminu.

Maksymalny rozmiar plików przesyłanych za Pośrednictwem Platformy wynosi 150 MB.

- Zalecane jest by w procesie sporządzania i składania oferty Wykonawca korzystał z Instrukcji interaktywnej – „Instrukcji składania oferty” dostępnej pod adresem:

<https://drive.google.com/file/d/1Kd1DttbBeiNWt4q4slS4t76lZVKPbkyD/view>

Za datę:

- przekazania oferty przyjmuje się datę jej przekazania w systemie Platformy poprzez kliknięcie przycisku „Złóż ofertę” w drugim kroku i wyświetlaniu komunikatu, że oferta została złożona.
- zawiadomień, dokumentów lub oświadczeń elektronicznych oraz innych informacji sporządzonych pierwotnie w postaci papierowej, przyjmuje się datę kliknięcia przycisku „Wyślij wiadomość”, po czym pojawi się komunikat, że wiadomość została wysłana do Zamawiającego.

3. Wszelką korespondencję związaną z niniejszym postępowaniem należy przekazywać za pośrednictwem Platformy. Korespondencję uważa się za przekazaną w terminie, jeżeli dotrze do Zamawiającego przed upływem wymaganego terminu.

4. Wykonawca może zwracać się do Zamawiającego za pośrednictwem Platformy Zakupowej o wyjaśnienia dotyczące warunków przetargu. Zamawiający udzieli odpowiedzi na wszelkie pytania związane z prowadzonym przetargiem, 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, na której zamieszczono dokumenty przetargu, pod adresem: https://platformazakupowa.pl/pn/dglp_warszawa.

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://platformazakupowa.pl/pn/dglp_warszawa 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. Otwarcia ofert

1. Otwarcie ofert nastąpi **w dniu 22 września 2023 r. o godz. 7:45** poprzez odszyfrowanie złożonych na Platformie ofert.
2. Zamawiający, niezwłocznie po otwarciu ofert, udostępni na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje o:

- nazwach albo imionach i nazwiskach oraz siedzibach lub miejscach prowadzonej działalności gospodarczej bądź miejscach zamieszkania Wykonawców, których oferty zostały otwarte;
- cenach zawartych w ofertach.

XI. Ogłoszenie wyników przetargu

O wynikach przetargu każdy Wykonawca, który złoży ofertę zostanie powiadomiony za pośrednictwem Platformy Zakupowej. Ponadto, informacja o wynikach przetargu zostanie podana do wiadomości publicznej poprzez zamieszczenie na stronie internetowej Zamawiającego pod adresem: https://platformazakupowa.pl/pn/dglp_warszawa

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

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 2023 r. poz. 120 ze zm.).

Zamawiający powiadomi Wykonawcę, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, o terminie podpisania umowy.

XIII. 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 2024 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 2023 rok – pod rygorem niedopuszczenia Wykonawcy do wykonania badania sprawozdań finansowych.

Najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2025 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 2024 rok – pod rygorem niedopuszczenia Wykonawcy do wykonania badania sprawozdań finansowych.

XIV. Klauzula informacyjna dotycząca przetwarzania danych osobowych przez Zamawiającego w ramach postępowania o udzielanie zamówienia o wartości nieprzekraczającej kwoty 130 000 zł netto.

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 4.05.2016, str. 1, Dz. Urz. UE L 127 z 23.05.2018, str. 2 oraz Dz. Urz. UE L 74 z 4.03.2021, str. 35), dalej „RODO”, informuję, że:

1. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Dyrekcja Generalna Lasów Państwowych z siedzibą: ul. Grójecka 127, 02-124 Warszawa;
2. Z administratorem można skontaktować się:
 - 1) listownie na adres siedziby administratora
 - 2) telefonicznie bądź faxem: tel. 22 58 98 100, faks 22 58 98 171
 - 3) pocztą elektroniczną na adres e-mail: sekretariat@lasy.gov.pl
3. 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;
4. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą w celu:
 - 1) związanym z przedmiotowym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej poniżej kwoty obligującej do stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605) – prowadzonym w trybie przetargu z kodeksu cywilnego; podstawą prawną przetwarzania jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO tj. realizacja obowiązku prawnego ciążącego na administratorze wynikającego z przepisów ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. z 2022 r. poz. 1360);
 - 2) zawarcia i wykonania umowy dotyczącej realizacji zamówienia stanowiącego przedmiot postępowania prowadzonego w trybie przetargu z kodeksu cywilnego (w przypadku wyboru najkorzystniejszej oferty) - na podstawie art. 6 ust. 1 lit b RODO;
 - 3) w przypadku zawarcia umowy Pani/Pana dane osobowe jako osoby fizycznej reprezentującej osobę prawną lub jednostkę organizacyjną będącą stroną umowy lub podejmującą działania przed zawarciem umowy, a także pracownikiem lub współpracownikiem takiej osoby prawnej lub jednostki, uczestniczącym w zawieraniu lub realizacji umowy będą przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f) RODO, tj.: niezbędnosc do celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów realizowanych przez Administratora, polegający na działaniach związanych z ustaleniem warunków zawarcia umowy z Wykonawcą oraz ułatwieniu komunikacji związanej z jej wykonaniem, a także ustaleniem osób odpowiedzialnych za realizację i uprawnionych do kontaktów w ramach wykonywania umowy;
 - 4) ewentualnego ustalenia, dochodzenia lub obrony przed roszczeniami związanymi ze złożeniem oferty - podstawą prawną przetwarzania danych jest niezbędnosc przetwarzania do realizacji prawnie uzasadnionego interesu administratora. Uzasadnionym interesem administratora jest w tym przypadku możliwość ustalenia, dochodzenia lub obrony przed roszczeniami (art. 6 ust. 1 lit. f RODO)
 - 5) nawiązania kontaktów biznesowych związanych z udziałem w przetargu, na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f RODO – prawnie uzasadnionym interesie administratora.
 - 6) weryfikacji danych osobowych w publicznych rejestrach, na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f RODO – prawnie uzasadnionym interesie administratora.
5. Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych są podmioty, które przetwarzają Pana/Pani dane w imieniu administratora na podstawie umowy powierzenia

przetwarzania danych osobowych (podmioty przetwarzające); Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być również podmioty i organy uprawnione do otrzymania Pani/Pana danych – tylko w uzasadnionych przypadkach i na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

6. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane:

- a) do momentu zakończenia postępowania prowadzonego w trybie przetargu z kodeksu cywilnego,
- b) do momentu przedawnienia roszczeń związanych ze złożeniem oferty zgodnie z powszechnie obowiązującym prawem;
- c) do dnia wniesienia uzasadnionego sprzeciwu, w sytuacji gdy podstawą przetwarzania danych osobowych jest prawnie uzasadniony interes administratora;
- d) następnie – w przypadkach, w których wymagają tego przepisy ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz.U. z 2020 r. poz. 164 ze zm.) – przez czas określony w tych przepisach.

7. Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest obowiązkowe, w sytuacji gdy przesłankę przetwarzania danych osobowych stanowi przepis prawa. W pozostałych przypadkach podanie danych jest dobrowolne. Konsekwencją niepodania danych osobowych będzie brak możliwości podjęcia działań, o których mowa w pkt 5.

8. W odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;

9. Posiada Pani/Pan prawo dostępu do danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych, na zasadach i warunkach wynikających z RODO;

10. Przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego zajmującego się ochroną danych osobowych w państwie członkowskim Pani/Pana zwykłego pobytu, miejsca pracy lub miejsca popełnienia domniemanego naruszenia. Na terytorium RP organem tym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych (PUODO) - adres: Stawki 2, 00- 193 Warszawa - telefon: 22 531 03 00;

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, zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia, 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.
2. 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.
3. 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.

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 2023 i rok 2024, 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 2023 r. poz. 1356),
- 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 2023 r. poz. 120 ze zm.),
- 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 albo

zespołu liczącego więcej niż cztery osoby 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 2023 r. poz. 1015), w postaci elektronicznej, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.
6. Badanie musi być przeprowadzone w siedzibie Zamawiającego
 - za rok 2023 w terminie od 6 maja do najpóźniej 17 maja 2024 roku, a złożenie sprawozdania z badania w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych winno nastąpić w terminie najpóźniej do 24 maja 2024 roku.
 - za rok 2024 w terminie od 5 maja do najpóźniej 16 maja 2025 roku, a złożenie sprawozdania z badania w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych winno nastąpić w terminie najpóźniej do 23 maja 2025 roku.

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

7. Najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2024 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 2023 rok – pod rygorem niedopuszczenia Wykonawcy do wykonania badania sprawozdań finansowych.
8. Najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2025 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 2024 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 2023 i za rok 2024

W związku z ogłoszonym przetargiem na podstawie art. 70¹ na Platformie Zakupowej DGLP (https://platformazakupowa.pl/pn/dglp_warszawa) na wykonanie badania i oceny sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2023 i rok 2024, 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 2023;

_____ złotych brutto z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024.

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. Oświadczamy, że wypełniliśmy obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/679 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 RODO, Dz. Urz. UE L 119 z 4 maja 2016 r., str. 1) wobec osób fizycznych, od których

dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskaliśmy w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym przetargu;

6. Oświadczamy, iż realizując zamówienie będziemy stosować przepisy 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 2016 r. nr. 119 s. 1);
7. Badanie i ocenę sprawozdań finansowych: biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2023 i rok 2024 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 2023 i rok 2024”.
8. Badanie sprawozdań finansowych przeprowadzimy w siedzibie Zamawiającego w następujących terminach:
 - za rok 2023: w terminie od 6 maja do najpóźniej 17 maja 2024 roku, a sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych złożymy w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych w terminie najpóźniej do 24 maja 2024 roku; oraz
 - za rok 2024: w terminie od 5 maja do najpóźniej 16 maja 2025 roku, a sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych złożymy w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych w terminie najpóźniej do 23 maja 2025 roku;
9. 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. Ponadto 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.

Potwierdzenie wpisu Zamawiający może uzyskać za pomocą bezpłatnych i ogólnodostępnych baz danych (<https://pana.gov.pl/>) pod nazwąi numerem

- 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 2023 r. poz. 1015);

b) nie podlegamy wykluczeniu na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 129).

c) dysponujemy odpowiednią zdolnością techniczną lub zawodową, tzn.

- c1) zadeklarowani w ofercie biegli rewidenci wchodzący w skład zespołu audytorskiego, którzy będą dokonywać badania i oceny sprawozdań finansowych biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych i łącznego sprawozdania Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe za rok 2023 i rok 2024 są wpisani do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów; Potwierdzenie wpisów Zamawiający może uzyskać za pomocą bezpłatnych i ogólnodostępnych baz danych (<https://piibr.org.pl/>) dla następujących osób:

Nazwisko: numer w rejestrze:

Nazwisko: numer w rejestrze:

- 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 2023 i rok 2024 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 2023 r. poz. 1015).

III. Następujące dokumenty potwierdzające uprawnienie do podpisania oferty oraz podpisania lub poświadczania za zgodność z oryginałem składanych oświadczeń lub dokumentów Zamawiający może uzyskać za pomocą bezpłatnych i ogólnodostępnych baz danych, pod adresem internetowym¹

<https://ems.ms.gov.pl/krs/wyszukiwaniepodmiotu>

(dotyczy podmiotów wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego [KRS])

<https://prod.ceidg.gov.pl/ceidg/ceidg.public.ui/Search.aspx>

(dotyczy podmiotów wpisanych do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej)

..... (wpisać odpowiedni adres internetowy w przypadku innych baz danych niż wyżej wskazane)

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

1.....

¹ Zaznaczyć w sposób wyraźny właściwą informację

2.....

3..... itd. (proszę dopisać załączniki)

.....

Ofertę należy sporządzić w postaci elektronicznej i podpisać kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym Wykonawcy lub osoby uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy i składania oświadczeń woli w jego imieniu.

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
2023 i rok 2024
(wypełnia Wykonawca)

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

Załącznik należy sporządzić w postaci elektronicznej i podpisać kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym Wykonawcy lub osoby uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy i składania oświadczeń woli w jego imieniu.

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 2023 i rok 2024 - 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 2023 i rok 2024. 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 22 września 2023 roku, to okres 3 ostatnich lat należy liczyć od 22 września 2020 roku do terminu składania ofert, a więc badania przeprowadzone np. w sierpniu 2020 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 2023 i rok 2024) zbadali sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane, a nie wszystkich badań, jakie osoby te przeprowadziły w ww. okresie.

Imię i nazwisko <u>pierwszego</u> 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 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).		

Załącznik należy sporządzić w postaci elektronicznej i podpisać kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym Wykonawcy lub osoby uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy i składania oświadczeń woli w jego imieniu.

*Nazwa i dane teleadresowe
Wykonawcy*

**Oświadczenie Wykonawcy – firmy audytorskiej o spełnianiu kryteriów
bezpstronności 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 2023 r. poz. 1015)
[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 2023 i rok 2024, 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 2023 r. poz. 1015).

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.

Załącznik należy sporządzić w postaci elektronicznej i podpisać kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym Wykonawcy lub osoby uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy i składania oświadczeń woli w jego imieniu.

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 2023 i rok 2024 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 2023 r. poz. 1015)
[wypełnia biegły rewident/inny 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 2023 i rok 2024, 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 2023 r. poz. 1015).

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.

Oświadczenia należy sporządzić w postaci elektronicznej i podpisać kwalifikowanym podpisem elektronicznym przez każdego biegłego rewidenta lub innego członka zespołu audytorskiego odrębnie.

*Niepotrzebne skreślić

Umowa