



AZ.281.3.23.2024

ZAPYTANIE OFERTOWE

(postępowanie prowadzone w oparciu o Regulamin udzielenia zamówień publicznych o wartości do 130 000 zł netto)

1. Nazwa postępowania:

Usługa audytorska polegająca na badaniu sprawozdania finansowego Muzeum Narodowego w Poznaniu za rok 2024 i 2025.

2. Opis przedmiotu zamówienia:

- 1) Przedmiotem zamówienia publicznego jest wykonanie usługi audytorskiej polegającej na badaniu sprawozdania finansowego Muzeum Narodowego w Poznaniu za rok 2024 i 2025.
- 2) Charakterystyka jednostki:
 - a) Jednostka sektora finansów publicznych - art. 9 Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.,
 - b) Instytucja kultury - Ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r.,
 - c) Muzeum - art. 1 Ustawy o muzeach z dnia 21 listopada 1996 r.,
 - d) Informacje według sprawozdania finansowego za rok 2023:
 - suma bilansowa: 216.406.664,85 zł
 - przychody ogółem: 64.196.071,87 zł
 - przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty: 433,05
 - liczba oddziałów: 9
- 3) Miejsce wykonywania badania: Zleceniobiorca zobowiązany jest do przeprowadzenia wszystkich niezbędnych czynności audytorskich w siedzibie Zleceniodawcy, w tym przegląd dokumentacji, konsultacje z pracownikami oraz obserwację procedur kontrolnych.
- 4) Wykonywanie analiz i zestawień: Zleceniobiorca zobowiązany jest do samodzielnego wykonywania wszelkich analiz, zestawień oraz wypełniania tabel niezbędnych do przeprowadzenia badania. Zleceniodawca zobowiązuje się do udostępnienia dokumentacji oraz danych wynikających z systemu niezbędnych do rzetelnego przeprowadzenia badania, jednak nie będzie odpowiedzialny za przygotowywanie dodatkowych analiz, zestawień, czy tabel, które należą do obowiązków Zleceniobiorcy.
- 5) Zleceniodawca zapewni Zleceniobiorcy dostęp do dokumentacji księgowej oraz innych materiałów niezbędnych do przeprowadzenia badania. Dokumenty te mogą być przekazywane w ograniczonej formie elektronicznej, tak by nie zaburzało to bieżącej pracy Działu Księgowości Zleceniodawcy, z zachowaniem ustalonych terminów.
- 6) Zleceniodawca zastrzega, że ostateczna decyzja dotycząca wyboru podmiotu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego leży w gestii organizatora Zleceniodawcy, tj. Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

3. Wymagania względem Wykonawcy:

- 1) O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się podmioty, którzy spełniają następujące warunki udziału w postępowaniu, tj.:
 - a) posiadają **uprawnienia do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych** wynikające z ustawy z dnia 11 maja 2021 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wpisane na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego,



- b) w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonali należycie co najmniej **dwa zakończone badania sprawozdań finansowych na rzecz jednostek sektora finansów publicznych, w tym co najmniej jedno na rzecz instytucji kultury,**
 - c) dysponują **osobą/osobami, które zostaną skierowane do realizacji zamówienia,** które będą posiadały **uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta wpisane do rejestru Polskiej Izby Biegłych Rewidentów** oraz które posiadają co najmniej **roczne doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych instytucji kultury każda,**
 - d) przeprowadzą **badanie sprawozdania finansowego w terminie umożliwiającym** Zleceniodawcy sporządzenie i podpisanie przez osoby upoważnione Zleceniodawcy rocznego sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy zgodnym z art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 rachunkowości,
 - e) **dysponują czasem** umożliwiającym przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego stacjonarnie w siedzibie Zleceniodawcy (Al. Marcinkowskiego 9, 61 – 745 Poznań) w niezbędnym zakresie oraz **zapewnią możliwość stałego kontaktu** Zleceniodawcy z Kluczowym Biegłym Rewidentem przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego.
- 2) Dodatkowo, o udzielenie zamówienia mogą ubiegać się podmioty, które 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.

Z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wyklucza się:

- a) wykonawcę wymienionego w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisanego na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy,
 - b) wykonawcę, którego beneficjentem rzeczywistym w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu jest osoba wymieniona w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisana na listę lub będąca takim beneficjentem rzeczywistym od dnia 24 lutego 2022 r., o ile została wpisana na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy,
 - c) wykonawcę, którego jednostką dominującą w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jest podmiot wymieniony w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisany na listę lub będący taką jednostką dominującą od dnia 24 lutego 2022 r., o ile został wpisany na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy.
Wykluczenie następuje na okres trwania okoliczności określonych w ust. 5.
- 3) Ocena spełniania wyżej wymienionych warunków udziału zostanie dokonana przez Komisję powołaną przez kierownika Zleceniodawcy lub przez osobę przez niego upoważnioną. Ocena nastąpi w oparciu o oświadczenia złożone w formularzu ofertowym - **Załączniku nr 1** do Zapytania Ofertowego, wykaz usług - **Załącznik nr 2** do Zapytania Ofertowego oraz wykaz osób - **Załącznik nr 3** do Zapytania Ofertowego.
- 4) Podmiot, który nie spełni warunków udziału zostanie wykluczony z postępowania, a jego oferta zostanie odrzucona.



4. Opis kryteriów wyboru oferty:

- 1) Zleceniodawca dokona oceny ofert na podstawie następujących kryteriów:

Lp.	Kryteria oceny ofert	Waga	Maksymalna ilość punktów
1.	Cena (C)	80%	80
2.	Dodatkowe doświadczenie (D)	20%	20

- 2) W ramach danego kryterium Zleceniodawca przyzna punkty zgodnie z zasadą: 1% = 1 punkt.
- 3) Oceniana oferta może maksymalnie uzyskać 100 punktów. Wyniki poszczególnych działań będą zaokrąglane do dwóch miejsc po przecinku, zgodnie z matematycznymi zasadami zaokrąglania.
- 4) W kryterium „Cena” oferta może uzyskać maksymalnie 80 punktów. Zleceniodawca przyzna punkty zgodnie z formułą (gdzie C to ilość punktów przyznanych ofercie w kryterium cena):

$$C = \frac{\text{najniższa cena ofertowa w zbiorze ofert}}{\text{cena ofertowa badanej oferty}} \times 80 \% \times 100$$

UWAGA!

Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty związane z badaniem sprawozdania finansowego za dany rok w złotych i groszach polskich z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

- 5) W kryterium „Dodatkowe doświadczenie (D)” oferta może uzyskać maksymalnie 20 punktów.
- Punkty zostaną przyznane w oparciu o dołączony do oferty Wykaz Usług zgodnie ze schematem:
- a) w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonali należycie co najmniej **dwa zakończone sprawozdania finansowe na rzecz jednostek sektora finansów publicznych, w tym co najmniej jedno na rzecz instytucji kultury – Zamawiający przyzna 0 p.,**
- b) w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonali należycie co najmniej **trzy zakończone sprawozdania finansowe na rzecz jednostek sektora finansów publicznych, w tym co najmniej jedno na rzecz instytucji kultury – Zamawiający przyzna 10 p.,**
- c) w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonali należycie co najmniej **cztery zakończone sprawozdania finansowe na rzecz jednostek sektora finansów publicznych, w tym co najmniej jedno na rzecz instytucji kultury – Zamawiający przyzna 20 p.**

5. Termin realizacji zamówienia

Wykonawca zobowiązany jest do świadczenia usługi w terminie:

- 1) przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego wraz z przekazaniem opinii za rok 2024 do dnia 31 maja 2025 roku,
- 2) przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego wraz z przekazaniem opinii za rok 2025 do dnia 31 maja 2026 roku.



6. Sposób płatności:

Płatność na podstawie dwóch faktur VAT w formie przelewu pieniężnego na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, wskazany na fakturach VAT. Termin płatności faktur: do 30 dni od dnia dostarczenia do siedziby Zleceniodawcy prawidłowo wystawionych faktur VAT, po przekazaniu Zleceniodawcy opinii z badania sprawozdania finansowego odpowiednio za rok 2024 i 2025.

7. Sposób przygotowania ofert. Termin składania ofert.

- 1) Ofertę należy złożyć na formularzu ofertowym stanowiącym **Załącznik nr 1** do Zapytania Ofertowego oraz przelać za pośrednictwem bezpłatnej platformy zakupowej Zleceniodawcy dostępnej pod adresem: <https://platformazakupowa.pl/pn/mnp> (zakładka postępowania) w terminie do dnia **24.10.2024 roku, do godz. 10:00**.
Oferta powinna zostać podpisana przez oferenta lub osobę upoważnioną do jego reprezentacji. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.
- 2) Do formularza ofertowego należy złożyć następujące dokumenty:
 - a) aktualne **uprawnienia do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych** wynikające z ustawy z dnia 11 maja 20217 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wpisane na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego,
 - b) Wykaz wykonanych usług, zgodnie z **Załącznikiem nr 2** do Zapytania Ofertowego,

Z Wykazu wykonanych usług musi wynikać spełnienie warunku, o którym mowa w ust. 3 pkt. 1) lit. b) zapytania, tj. oferent musi wykazać, że w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonał należycie co najmniej **dwa zakończone sprawozdania finansowe na rzecz jednostek sektora finansów publicznych, w tym co najmniej jedno na rzecz instytucji kultury**.

Wykaz usług zawiera: przedmiot wykonanej usługi, podmiot, na rzecz którego usługa została wykonana, termin wykonania usługi (dzień – miesiąc – rok zakończenia usługi).

- c) Wykaz osób, zgodnie z **Załącznikiem nr 3** do Zapytania Ofertowego.

Z wykazu osób musi wynikać spełnienie warunku, o którym mowa w ust. 3 pkt. 1 lit. c) zapytania, tj. oferent musi wykazać, że dysponuje **osobą/osobami, które zostaną skierowane do realizacji zamówienia**, które będą posiadały **uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta wpisane do rejestru Polskiej Izby Biegłych Rewidentów** oraz które posiadają co najmniej **roczne doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych instytucji kultury każda**.

Wykaz osób zawiera: imię i nazwisko osoby skierowanej do realizacji zamówienia, zakres wykonywanych przez daną osobę czynności, nr rejestru PIBR, opis doświadczenia potwierdzającego spełnienie warunku udziału.

8. Istotne postanowienia umowy.

- 1) Zaoferowana cena będzie obowiązywała przez cały czas trwania umowy bez możliwości jej zmiany.
- 2) Zapłata ceny za wykonanie przedmiotu zamówienia nastąpi po przekazaniu Zleceniodawcy sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.
- 3) Wynagrodzenie będzie podzielone w taki sposób, aby jasno wynikało jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za



pierwszy rok obrotowy (I transza wynagrodzenia), a jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za drugi rok obrotowy (II transza wynagrodzenia).

9. Termin związania wykonawcy ofertą: 30 dni, licząc od dnia złożenia oferty.

10. Informacje o postępowaniu i sposób komunikowania się:

- 1) Osobą uprawnioną do kontaktu z Wykonawcami jest: Agnieszka Kurkiewicz, Pracownik Sekcji Zamówień Publicznych, tel. 61 85 68 048.
- 2) Postępowanie prowadzone jest za pośrednictwem platformy zakupowej pod adresem: <https://platformazakupowa.pl/pn/mnp>.
- 3) Komunikacja między Zleceniodawcą a Zleceniobiorcą, w tym złożenie ofert, odbywa się za pośrednictwem platformy zakupowej - <https://platformazakupowa.pl/pn/mnp>.
- 4) Szczegółowe instrukcje korzystania z platformy zakupowej znajdują się na stronie internetowej pod adresem: <https://platformazakupowa.pl/strona/45-instrukcje>.
- 5) Komunikacja za pośrednictwem poczty elektronicznej pod adresem zp@mnp.art.pl jest dopuszczalna w wyjątkowej sytuacji, np. w przypadku awarii platformy zakupowej.
- 6) Z uwagi na możliwość awarii systemu powiadomień lub trafiać wiadomości do folderu SPAM, Zleceniobiorca ma obowiązek sprawdzania komunikatów i wiadomości przesyłanych przez Zleceniodawcę bezpośrednio na platformie zakupowej.
- 7) W przypadku jakichkolwiek wątpliwości związanych z zasadami korzystania z platformy zakupowej, Zleceniobiorca winien skontaktować się z dostawcą rozwiązania teleinformatycznego OPEN NEXUS Sp. z o.o., nr tel. +48 22 101 02 02 (w godzinach 8.00 – 17.00) lub e-mail: cwk@platformazakupowa.pl

11. Informacja o przetwarzaniu danych osobowych:

Informację o przetwarzaniu Państwa danych osobowych w związku z ubieganiem się o udzielenie przedmiotowego zamówienia zawiera **Załącznik nr 4** do Zapytania Ofertowego.

12. Informacja o możliwości nieudzielenia zamówienia objętego zapytaniem ofertowym:

Zleceniodawca zastrzega sobie możliwość nieudzielenia zamówienia objętego postępowaniem, a Zleceniobiorcom nie przysługuje z tego tytułu żadne roszczenie. Informacja o nieudzieleniu zamówienia zostanie podana do publicznej wiadomości na <https://platformazakupowa.pl/pn/mnp>.

13. Załączniki do zapytania ofertowego:

Integralnymi częściami zapytania ofertowego są załączniki:

załącznik nr 1 - Formularz Ofertowy,

załącznik nr 2 - Wykaz wykonanych usług,

załącznik nr 3 - Wykaz osób,

załącznik nr 4 - Klauzula informacja o zasadach przetwarzania danych osobowych.

ZATWIERDZAM: