Załącznik nr 4
do Regulaminu udzielania zamówień publicznych
o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 170.000 zł
przez Muzeum Gross-Rosen w Rogoźnicy

Znak sprawy DZI/080/24/2026

Wałbrzych, 05.02.2026
(miejscowość i data)

Zaproszenie do składania ofert
w postępowaniu o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 170.000 zł
na zadanie pn.: Badanie sprawozdań finansowych Muzeum Gross-Rosen w Rogoźnicy za rok 2025 oraz 2026

(przedmiot zamówienia)
Rodzaj zamówienia: ~~dostawa~~/usługa/~~robota budowlana~~*

1. **Zamawiający:** Muzeum Gross-Rosen w Rogoźnicy. Niemiecki nazistowski obóz koncentracyjny i zagłady (1940-1945), ul. Ofiar Gross-Rosen 26, 58-152 Goczałków.
2. **Opis przedmiotu zamówienia.**
   Przedmiotem zamówienia jest usługa badania sprawozdania finansowego Muzeum Gross-Rosen za rok obrotowy 2025 (etap 1) oraz 2026 (etap 2), wykonana przez biegłego rewidenta. Postępowanie ofertowe prowadzone jest z wyłączeniem stosowania przepisów *ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych* (zwaną dalej ustawą Pzp) - wyłączenie na podstawie art. 2 ust.1 pkt. 1 ustawy Pzp.

2.1 **Miejsce realizacji:** Archiwum i Pracownie Naukowo-Badawcze Muzeum Gross-Rosen, ul. Szarych Szeregów 9, Wałbrzych 58-304.

2.2 **Termin realizacji:**
– Etap 1 badanie sprawozdania finansowego za 2025 r.: od dnia podpisania umowy do 31.03.2026 r.
– Etap 2 badanie sprawozdania finansowego za 2026 r.: od dnia podpisania umowy do 31.03.2027 r.
– Wykonawca winien złożyć zobowiązanie do przeprowadzenia badania w terminie umożliwiającym instytucji sporządzenie i podpisanie rocznego sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy, przez osoby do tego upoważnione, zgodnie z art. 52. Ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, które stanowi załącznik nr 3 do niniejszego postępowania ofertowego.

2.3 Usługa badania sprawozdania finansowego obejmuje sporządzenie przez biegłego rewidenta, pisemnego sprawozdania z badania dla każdego roku obrotowego objętego zamówieniem, tj. za rok 2025 oraz za rok 2026.

2.4 Przedmiot zamówienia zostanie zrealizowany na podstawie i z uwzględnieniem wymogów odpowiednio:
a) mających zastosowanie do badania Sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. 2025, poz. 1218 z późn. zm.), dalej jako Ustawa o rachunkowości,

b) przepisów ustawy z dnia ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz. U. 2025, poz. 1891 z późn. zm.), dalej jako Ustawa o biegłych rewidentach,

c) Krajowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.),

d) zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą NR 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.

e) postanowień wzoru umowy stanowiącej załącznik nr 4 do niniejszego postępowania ofertowego.

3. **Wymagania Zamawiającego – warunki jakie musi spełniać Wykonawca**

3.1 Wykonawca musi posiadać uprawnienia do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych wynikających z Ustawy o biegłych rewidentach i być **wpisanym na liście Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego.**

3.2 Wykonawca musi posiadać udokumentowane doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych tj. w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, Wykonawca przeprowadził co najmniej **dwa zakończone sprawozdania finansowe na rzecz jednostek sektora finansów publicznych, w tym co najmniej jednego na rzecz instytucji kultury**.

3.3 Osoba, która zostanie skierowane do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego musi posiadać uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta, potwierdzone wpisem do rejestru Polskiej Izby Biegłych Rewidentów i posiadać minimum roczne doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych instytucji kultury.

3.4 Wykonawca musi dysponować kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi, zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania, w szczególności musi zapewnić możliwość stałego kontaktu Zamawiającego z Kluczowym Biegłym Rewidentem.

3.5 Z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się Wykonawcę w przypadkach, o których mowa w 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. 1497).

3.6 W celu potwierdzenia spełniania warunków wskazanych powyżej, Wykonawca w treści oferty składa stosowne oświadczenie, a także wykazuje wymagane doświadczenie podmiotu, określone w pkt. 3.2, w załączniku nr 2 do niniejszego postępowania ofertowego, wraz z dołączeniem dokumentów potwierdzających wskazane doświadczenie np. referencje.

4. **Inne szczegółowe wymagania Zamawiającego**

4.1 Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za warunki bezpieczeństwa oraz realizację przepisów BHP w ramach realizowanego zadania.

4.2 Pozostałe wymagania i warunki realizacji usługi określone są we wzorze umowy stanowiącej zał. nr 4 do niniejszego postępowania ofertowego.

5. **Kryteria wyboru ofert**

5.1 Zamawiający oceni i porówna jedynie te oferty Wykonawców, którzy spełniają wymagania określone w rozdziale 3 niniejszego postępowania ofertowego.

5.2 Cena za badanie sprawozdania finansowego za rok 2025 i 2026 – waga 80%.

Podstawą oceny w kryterium „Cena" będzie łączna cena brutto oferty, obejmująca wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 oraz za rok obrotowy 2026, wskazana przez Wykonawcę w ofercie.

Punktacja w kryterium ceny zostanie obliczone zgodnie z poniższym wzorem:

C = (C min./Co) x 80 pkt.

Gdzie:

C – liczba punktów za kryterium cena przyznana ocenianej ofercie

C min. – najniższa cena spośród badanych ofert

Co – cena oferty ocenianej

5.3 Doświadczenie Wykonawcy w badaniu sprawozdań finansowych w okresie ostatnich trzech lat przed terminem złożenia ofert – waga 20%

Punktacja w kryterium doświadczenie zostanie przyznana zgodnie z poniższym rankingiem, wg liczby zrealizowanych badań sprawozdań finansowych:

- 2 badania – 0 pkt,
- 3-4 badań - 10 pkt,
- 5 i więcej badań – 20 pkt,

na podstawie wykazu usług zrealizowanych przez Wykonawcę stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego postępowania ofertowego.

5.4 Za najkorzystniejszą ofertę zostanie uznana oferta, która uzyska najwyższą łączną ilość punktów w kryteriach określonych w pkt 5.2 i 5.3.

6. **Oferta – sposób przygotowania i warunku składania**

6.1 Wzór formularza oferty stanowi załącznik nr 1 do niniejszego postępowania ofertowego.

6.2 **Termin składania ofert: 18.02.2026, do godz. 12:00.** Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

6.3 Termin związania ofertą: 30 dni od dnia terminu składania ofert.

6.4 Zamawiający dopuszcza składanie ofert częściowych: ~~tak~~/nie*

6.5 Sposób przygotowania oferty oraz miejsce składania: ofertę należy złożyć w formie pisemnej, w języku polskim, wg. wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego postępowania wraz z wymaganymi załącznikami 2 i 3:

1) osobiście w budynku Archiwum i Pracowni Naukowo-Badawczych Muzeum Gross-Rosen: Muzeum Gross-Rosen, ul. Szarych Szeregów 9, 58-304 Wałbrzych (pon.-pt. godz. 07:00-15:00);
2) listownie (decyduje data wpływu) na adres Zamawiającego: Muzeum Gross-Rosen, ul. Szarych Szeregów 9, 58-304 Wałbrzych;
3) w wersji elektronicznej na adres: joanna.juras@gross-rosen.eu

4. **Pozostałe informacje dotyczące wymogów oferty**

- Wykonawca przedstawi ofertę cenową w kwocie netto oraz brutto, w złotych i groszach polskich z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku (cyfrowo i słownie).
- Wynagrodzenie wskazane w formularzu oferty powinno zostać podzielone w taki sposób, aby jasno określić, jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025, a jaka za rok obrotowy 2026.
- Wykonawca, w ramach złożonej *Oferty,* musi uwzględnić wszystkie koszty związane z realizacją zadania (np. dojazd). W przypadku wystąpienia dodatkowych kosztów, które nie zostały uwzględnione przez Wykonawcę w *Ofercie*, zostaną one poniesione przez Wykonawcę. Uzgodniona cena będzie obowiązywała przez cały okres trwania umowy

bez możliwości jej zmiany. Zapłata wynagrodzenia nastąpi po przekazaniu Zamawiającemu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego, na podstawie faktury z terminem wymagalności 14 dni.

- W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących złożonej oferty. W przypadku wystąpienia w złożonej *Ofercie* oczywistych omyłek pisarskich lub rachunkowych, Wykonawca zostanie wezwany do ich wyjaśnienia / skorygowania. **Wyjaśnienia składane przez Wykonawcę oraz korekty oczywistych omyłek nie mogą prowadzić do zmiany zaoferowanej ceny brutto oferty.**
- Zastosowanie przez Wykonawcę stawki podatku od towarów i usług niezgodnej z obowiązującymi przepisami spowoduje odrzucenie oferty.
- Wraz z zakończeniem procesu oceny i badania ofert Zamawiający przekaże do Departamentu Dziedzictwa Kulturowego wniosek o dokonanie wyboru firmy audytorskiej przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Niezwłocznie po wyborze Wykonawcy zostanie z nim podpisana umowa na realizację usługi (załącznik nr 3 do zapytania ofertowego). Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wyłoniona w niniejszym trybie będzie uchylał się od zawarcia umowy, Zamawiający wybierze ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert, bez przeprowadzania ich ponownej oceny.
- W przypadku gdy dwie lub więcej oferty zostaną ocenione jako najkorzystniejsze ze względu na taką samą liczbę punktów, Zamawiający wezwie Wykonawców do złożenia ofert dodatkowych w wyznaczonym terminie. W ofertach dodatkowych nie dopuszcza się zaoferowania ceny wyższej niż w ofertach pierwotnych.
- Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania bez konieczności podania przyczyny. Zamawiający może przed upływem terminu składania ofert zmienić treść zapytania ofertowego. Zmiany te stają się integralną częścią zapytania i są wiążące dla Wykonawców. O ich wprowadzeniu Wykonawcy zostaną poinformowani oraz będą uprawnieni do zmiany lub wycofania złożonej oferty.
- Szczegółowych informacji w zakresie ww. zamówienia udziela: Joanna Juras, tel. 662 473 891, adres e-mail: joanna.juras@gross-rosen.eu

p.o. DYREKTOR
Muzeum Gross-Rosen
w Rogoźnicy

.....
(podpis dyrektora Muzeum)

W załączeniu:

1) Wzór formularza oferty.
2) Wykaz usług zrealizowanych przez Wykonawcę
3) Oświadczenie – termin badania
4) Wzór umowy.

Klauzula informacyjna – zamówienia publiczne

Zgodnie z art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. - RODO, informujemy, że:

1. Administratorem Państwa danych osobowych jest Muzeum Gross-Rosen w Rogoźnicy.
2. Dane kontaktowe Administratora: ul. Szarych Szeregów 9, 58-304 Wałbrzych;
   - e-mail: muzeum@gross-rosen.eu;
   - telefon: tel. 74 842-15-80 / 74 846-45-66
3. Powołany inspektor ochrony danych: Rafał Guzik; kontakt: abi@vp.pl
4. Państwa dane osobowe będą przetwarzane w celu:
   a) przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w tym oceny ofert, wyboru oferty najkorzystniejszej, zawarcia umowy i realizacji zamówienia – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO, w związku z ustawą z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych;
   b) wypełnienia obowiązków archiwizacyjnych i sprawozdawczych (m.in. wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych) – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO;
   c) ewentualnego dochodzenia lub obrony przed roszczeniami (podstawa prawna: art. 6 ust. 1 lit. f RODO – prawnie uzasadniony interes Administratora).
5. Odbiorcami Państwa danych osobowych mogą być osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 18 oraz art. 74 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych [dalej„Pzp"] (w tym publikacja w Biuletynie Zamówień Publicznych/BZP, Dzienniku Urzędowym UE/TED oraz na stronie internetowej Administratora) oraz podmioty lub organy uprawnione na podstawie przepisów prawa (np. instytucje kontrolne, organy ścigania), a także podmioty świadczące usługi na rzecz Administratora (np. usługi prawnicze, informatyczne, doradcze), z którymi zawarto odpowiednie umowy powierzenia.
6. Państwa dane osobowe będą przechowywane przez okres niezbędny do realizacji celów określonych w pkt. 4 – co do zasady przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia lub dłużej, jeżeli wynika to z odrębnych przepisów (np. przepisy o archiwizacji dokumentów, przepisy podatkowe, przepisy dotyczące kontroli i audytu).
7. Obowiązek podania danych osobowych bezpośrednio Państwa dotyczących jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy Pzp, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z ustawy Pzp.
8. W odniesieniu do Państwa danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany.
9. Przysługują Państwu prawa:
   - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Państwa dotyczących;
   - na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Państwa danych osobowych *;
   - 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 **;
   - prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa), w przypadku gdy przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy RODO;
10. Nie przysługuje Państwu:
    - prawo do usunięcia danych osobowych w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO;
    - prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
    - 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.

**Wyjaśnienie:* *skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników.*

*** **Wyjaśnienie:** prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń, lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii lub państwa członkowskiego.*