

ZAMAWIAJĄCY:

WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE

które wykonuje zadania przy pomocy Urzędu Marszałkowskiego Województwa
Kujawsko-Pomorskiego
Pl. Teatralny 2 87-100 Toruń

SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA
Sprawa nr: WZP.272.50.2017

**Badanie sprawozdań finansowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz
wojewódzkich osób prawnych za 2017 i 2018 rok**

[Kod CPV – 71319000-7 – usługi biegłych
Kod CPV- 79212500-8 – usługi kontroli finansowej
Kod CPV -79210000-9 usługi księgowo i audytorskie]

TRYB POSTĘPOWANIA: przetarg nieograniczony

Zamawiający oczekuje, że Wykonawcy zapoznają się dokładnie z treścią niniejszej SIWZ. Wykonawca ponosi ryzyko niedostarczenia wszystkich wymaganych informacji i dokumentów, oraz przedłożenia oferty nie odpowiadającej wymaganiom określonym przez Zamawiającego.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Województwo Kujawsko-Pomorskie z siedzibą w Toruniu, zwane dalej „Zamawiającym” zaprasza do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem jest Badanie sprawozdań finansowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz wojewódzkich osób prawnych za 2017 i 2018 rok z uwzględnieniem wymagań określonych w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, zwanej dalej „SIWZ” oraz w jej załącznikach.
2. Do udzielenia przedmiotowego zamówienia stosuje się przepisy art. 39 i następnych Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579) zwanej dalej „ustawą Pzp” oraz w sprawach nieuregulowanych ustawą, Kodeks cywilny.
3. Wartość zamówienia nie przekracza równowartości kwoty określonej w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp.
4. Niniejszą SIWZ Zamawiający udostępnia w wersji elektronicznej na stronie internetowej Zamawiającego <http://umwkp.rbip.mojregion.info/>.

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Wykaz jednostek budżetowych wraz z wybranymi elementami ze sprawozdania finansowego za 2016 rok znajduje się w załączniku nr 3 do Siwz.
2. Zamawiający nie przewiduje aukcji elektronicznej.
3. Zamawiający dopuszcza składania ofert częściowych:

1) Część I – Badanie sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego;

2) Część II – Badanie sprawozdania finansowego następujących jednostek:

1. Muzeum Archeologiczne w Biskupinie
2. Muzeum Etnograficzne w Toruniu
3. Muzeum Ziemi Kujawskiej i Dobrzyńskiej we Włocławku
4. Opera "NOVA" w Bydgoszczy
5. Wojewódzka Biblioteka Publiczna – Książnica Kopernikańska w Toruniu

Część III- Badanie sprawozdania finansowego następujących jednostek:

1. Wojewódzki Szpital Zespolony im. L. Rydygiera w Toruniu
2. Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy
3. Wojewódzki Szpital Obserwacyjno-Zakaźny im. T. Browicza w Bydgoszczy
4. Wojewódzki Szpital Dziecięcy im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy
5. Centrum Onkologii im. prof. Fr. Łuszczyka w Bydgoszczy
6. Kujawsko-Pomorskie Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy
7. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. bł. Ks. J. Popiełuszki we Włocławku
8. Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych im. dr J. Bednarza w Świeciu
9. Sanatorium Uzdrowskie „Przy Tężni” im. dr J. Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.o.
10. Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu
11. Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu

Część IV - Badanie sprawozdania finansowego następujących jednostek:

- | |
|--|
| 1. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy |
| 2. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Toruniu |

4. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych.
5. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert równoważnych.
6. Zamawiający nie przewiduje zawarcia umowy ramowej.
7. Zamawiający nie zamierza ustanawiać dynamicznego systemu zakupów.
8. Zamawiający nie przewiduje udzielenia zamówień uzupełniających.
9. Zamawiający dopuszcza powierzenie wykonania zamówienia podwykonawcom.
10. Wykonawca może powierzyć wykonanie części zamówienia podwykonawcy. Zamawiający żąda wskazania przez wykonawcę części zamówienia, których wykonanie zamierza powierzyć podwykonawcom, i podania przez wykonawcę firm (nazw) podwykonawców (o ile są już znane). Wykonawca jest zobowiązany do zawiadomienia zamawiającego o wszelkich zmianach danych, dotyczących podwykonawcy, w trakcie realizacji zamówienia, a także przekazania informacji na temat nowych podwykonawców, którym w późniejszym okresie zamierza powierzyć realizację części zamówienia. Powierzenie wykonania części zamówienia podwykonawcom nie zwalnia wykonawcy z odpowiedzialności za należyte wykonanie tego zamówienia. W przypadku braku oświadczenia, zamawiający uzna, iż Wykonawca będzie realizował zamówienie bez udziału podwykonawcy.
11. Zamawiający nie przewiduje wymagań, o których mowa w art. 29 ust. 3a ustawy Pzp.
12. Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu.
13. Miejscem badania będą siedziby jednostek, których sprawozdanie finansowe będzie badane.
14. Wykonawca zrealizuje przedmiot zamówienia z należyłą starannością, zgodnie z warunkami wynikającymi z przepisów prawa w szczególności ustawy o rachunkowości, normami wykonywania zawodu Krajowej Izby Biegłych Rewidentów i międzynarodowymi standardami rachunkowości.
15. Opinia oraz raport, o których mowa w pkt 2 lit a i b, będą zawierać stwierdzenia wymagane postanowieniami art. 65 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
16. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone w tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
17. Dobór ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u jednostek określonych w pkt 2 systemów rachunkowości i systemu kontroli wewnętrznej.
18. Wykonawca zobligowany jest do ustalenia z jednostką, której sprawozdanie finansowe będzie badane, harmonogramu wykonania przedmiotu zamówienia.
19. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania tajemnicy wszystkich informacji uzyskanych w trakcie badania, związanych z realizacją przedmiotu zamówienia.
20. Jednostki, których sprawozdania finansowe podlegają badaniu przekażą Wykonawcy wszelkie dokumenty i udziela informacji niezbędnych do wykonania przedmiotu zamówienia

Opis przedmiotu zamówienia dla części I:

Sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego sporządza się na dzień 31 grudnia danego roku i składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Łączne sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania finansowe 28 samorządowych jednostek budżetowych (wykaz jednostek w załączeniu).

Opis przedmiotu zamówienia dla części II:

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych za lata: 2017 i 2018 instytucji kultury, dla których organizatorem jest Województwo Kujawsko-Pomorskie.

Przedmiot zamówienia obejmuje:

- badanie sprawozdania finansowego,
- obecność kluczowego rewidenta wskazanego przez Wykonawcę w ofercie, w trakcie inwentaryzacji majątku,
- sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym,
- doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej,

Opis przedmiotu zamówienia dla części III:

- badanie sprawozdania finansowego,
- obecność kluczowego rewidenta wskazanego przez Wykonawcę w ofercie, w trakcie inwentaryzacji majątku,
- sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym,
- doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej,

Opis przedmiotu zamówienia dla części IV:

- badanie sprawozdania finansowego,
- obecność Wykonawcy w trakcie inwentaryzacji majątku,
- sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę

wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,

- doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej,
- w razie konieczności udział biegłego w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej lub na sesji Sejmiku zatwierdzającym sprawozdanie finansowe lub Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.

III. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

1) Dla CZĘŚCI I:

Przedmiot zamówienia należy wykonać w terminie:

Za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2017 roku:

1. **Uczestnictwo w inwentaryzacji** składników majątkowych – od dnia zawarcia umowy do 15 stycznia 2018 r.;
2. **Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego urzędu** jednostki samorządu terytorialnego - UM WKP od 04.04.2018 r.;
3. **Badanie sprawozdania finansowego jednostki samorządu** terytorialnego (bilans z wykonania budżetu, łączne: bilans, rachunek wyników i zestawienie zmian) od 11.04.2018 r.;
4. **Przekazanie** sprawozdania z badania do 25.04.2018 r.

Za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2018 roku:

1. **Uczestnictwo w inwentaryzacji** składników majątkowych do 15 stycznia 2019 r.;
2. **Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego urzędu** jednostki samorządu terytorialnego - UM WKP od 04.04.2019 r.;
3. **Badanie sprawozdania finansowego jednostki samorządu** terytorialnego (bilans z wykonania budżetu, łączne: bilans, rachunek wyników i zestawienie zmian) od 11.04.2019 r.;
4. **Przekazanie** sprawozdania z badania do 25.04.2019 r.

2) Dla CZĘŚCI II:

Przedmiot zamówienia należy wykonać w terminie:

Za rok obrotowy kończący się 31.12.2017 r.:

- 1) uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych – od dnia zawarcia umowy do 15.01.2018 r.,
- 2) badanie sprawozdania finansowego – do 14.04.2018 r.,
- 3) przekazanie sprawozdania z badania – do 25.04.2018 r.

Za rok obrotowy kończący się 31.12.2018 r.:

- 1) uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych – do 15.01.2019 r.
- 2) badanie sprawozdania finansowego – do 15.04.2019 r.,
- 3) przekazanie sprawozdania z badania – do 25.04.2019 r.

3) Dla CZEŚCI III:

Przedmiot zamówienia za rok 2017 należy wykonać w terminie:

- 1) uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych – od dnia zawarcia umowy do 29 grudnia 2017 roku,
- 2) badanie sprawozdania finansowego - do 20 kwietnia 2018 roku,
- 3) przekazanie sprawozdania z badania – do 27 kwietnia 2018 roku.

Przedmiot zamówienia za rok 2018 należy wykonać w terminie:

- 1) uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych – od dnia zawarcia umowy do 31 grudnia 2018 roku,
- 2) badanie sprawozdanie finansowego - do 23 kwietnia 2019 roku,
- 3) przekazanie sprawozdania z badania – do 30 kwietnia 2019 roku

4) Dla CZEŚCI IV:

Przedmiot zamówienia za rok 2017 należy wykonać w terminie:

- 1) za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2017 roku:
 - a) uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych - od dnia zawarcia umowy – do dnia 15 stycznia 2018 r.,
 - b) badanie sprawozdania finansowego jednostki (bilans z wykonania budżetu, łączne: bilans, rachunek wyników i zestawienie zmian w funduszu) do dnia 8 kwietnia 2018 r.,
 - c) przekazanie sprawozdania z badania do dnia 15 kwietnia 2018 r.

Przedmiot zamówienia za rok 2018 należy wykonać w terminie:

- 2) za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2018 roku:
 - a) uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych do dnia 15 stycznia 2019 r.
 - b) badanie sprawozdania finansowego jednostki (bilans z wykonania budżetu, łączne: bilans, rachunek wyników i zestawienie zmian w funduszu) do dnia 8 kwietnia 2019 r.,
 - c) przekazanie sprawozdania z badania do dnia 15 kwietnia 2019 r.

IV. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

1. O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Wykonawcy, którzy:

- 1.1. nie podlegają wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 oraz art. 24 ust. 5 pkt 1 ustawy PZP;
- 1.2. spełniają warunki udziału w postępowaniu dotyczące:

- 1.2.1 kompetencji lub uprawnień do prowadzenia określonej działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów – jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień, tj. wykonawcy muszą być wpisani na listę uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.**
- 1.2.2 sytuacji ekonomicznej lub finansowej – zamawiający nie stawia szczegółowego warunku w tym zakresie;**
- 1.2.3 zdolności technicznej lub zawodowej. Wykonawca spełni warunek jeżeli wykaże, że:**

DLA CZĘŚCI 1:

-Wykonawcy, którzy w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert wykonali należycie, co najmniej 3 badania sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządzonych dla jednostek sektora finansów publicznych;

-Wykonawca, który dysponuje co najmniej 1 osobą posiadającą uprawnienia do badania sprawozdań finansowych;

*Ocena spełniania w/w warunków dokonana zostanie zgodnie z formułą „spełnia- nie spełnia”.
W/w warunki muszą być spełnione łącznie.*

DLA CZĘŚCI 2:

-posiadają wiedzę i doświadczenie do wykonywania zamówienia, tj. wykonawcy, którzy wykonali w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonali należycie, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonują należycie co najmniej 3 badania sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządzonych dla jednostek sektora finansów publicznych i co najmniej 1 badanie sprawozdań instytucji kultury;

-dysponują odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia, tj. co najmniej 4 osobami posiadającymi uprawnienia do badania sprawozdań finansowych;

*Ocena spełniania w/w warunków dokonana zostanie zgodnie z formułą „spełnia- nie spełnia”.
W/w warunki muszą być spełnione łącznie.*

DLA CZĘŚCI 3:

-posiadania wiedzy i doświadczenia do wykonywania zamówienia, tj. wykonawcy, którzy wykonali w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonali należycie, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonują należycie co najmniej 3 badań

sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości, w tym co najmniej 1 badanie sprawozdania finansowego zakładu opieki zdrowotnej,

-dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia, tj. wykonawca, który dysponuje co najmniej 5 osobami posiadającymi uprawnienia do badania sprawozdań finansowych; przy czym warunek ten musi być spełniony w stosunku do każdej części niniejszego postępowania odrębnie, w sytuacji gdy Wykonawca składa ofertę na więcej niż jedną część.

Ocena spełniania w/w warunków dokonana zostanie zgodnie z formułą „spełnia- nie spełnia”.
W/w warunki muszą być spełnione łącznie.

DLA CZĘŚCI 4:

-Wykonawcy, którzy w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert wykonali należycie, co najmniej 3 badania sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządzonych dla jednostek sektora finansów publicznych;

-Wykonawca, który dysponuje co najmniej 1 osobą posiadającą uprawnienia do badania sprawozdań finansowych;

Ocena spełniania w/w warunków dokonana zostanie zgodnie z formułą „spełnia- nie spełnia”.
W/w warunki muszą być spełnione łącznie.

Wykonawcy muszą być wpisani na listę uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

- 2. Zamawiający może, na każdym etapie postępowania, uznać, że wykonawca nie posiada wymaganych zdolności, jeżeli zaangażowanie zasobów technicznych lub zawodowych wykonawcy w inne przedsięwzięcia gospodarcze wykonawcy może mieć negatywny wpływ na realizację zamówienia.**
- 3. Ocena spełniania w/w warunków dokonana zostanie zgodnie z formułą spełnia/nie spełnia, w oparciu o informacje zawarte w oświadczeniach i dokumentach wyszczególnionych w rozdziale V SIWZ. Z treści załączonych oświadczeń i dokumentów musi wynikać jednoznacznie, iż w/w warunki wykonawca spełnił.**
Nie spełnienie chociażby jednego z w/w warunków skutkować będzie wykluczeniem Wykonawcy z postępowania.
- 4. Wykonawca może w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu, w stosownych sytuacjach oraz w odniesieniu do konkretnego zamówienia, lub jego części, polegać na zdolnościach technicznych lub zawodowych lub sytuacji finansowej lub ekonomicznej innych podmiotów, niezależnie od charakteru prawnego łączących go z nim stosunków prawnych.**
- 5. Wykonawca, który polega na zdolnościach lub sytuacji innych podmiotów musi udowodnić zamawiającemu, że realizując zamówienie, będzie dysponował niezbędnymi zasobami tych podmiotów, w szczególności przedstawiając zobowiązanie tych podmiotów do oddania mu**

do dyspozycji niezbędnych zasobów na potrzeby realizacji zamówienia – zobowiązanie tych podmiotów winno być złożone w oryginale.

6. Zamawiający oceni, czy udostępniane wykonawcy przez inne podmioty zdolności techniczne lub zawodowe lub ich sytuacja finansowa lub ekonomiczna, pozwalają na wykazanie przez wykonawcę spełniania warunków udziału w postępowaniu oraz zbada, czy nie zachodzą wobec tego podmiotu podstawy wykluczenia.
7. **W odniesieniu do warunków dotyczących wykształcenia, kwalifikacji zawodowych lub doświadczenia, wykonawcy mogą polegać na zdolnościach innych podmiotów, jeśli podmioty te zrealizują roboty budowlane lub usługi, do realizacji których te zdolności są wymagane.**

V. WYKAZ OŚWIADCZEŃ LUB DOKUMENTÓW, POTWIERDZAJĄCYCH SPEŁNIANIE WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU ORAZ BRAK PODSTAW WYKLUCZENIA.

ETAP I

1. Do oferty lub wniosku o dopuszczenie do udziału w postępowaniu wykonawca dołącza:

1.1 aktualne na dzień składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu oświadczenie w zakresie wskazanym przez zamawiającego w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (załącznik nr 1 A i 1 B do SIWZ);

1.2. W przypadku wspólnego ubiegania się o zamówienie przez wykonawców oświadczenie, o którym mowa w pkt 1.1 SIWZ, składa każdy z wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie. Oświadczenie to ma potwierdzać spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia w zakresie, w którym każdy z wykonawców wykazuje spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia;

1.3. Wykonawca, który powołuje się na zasoby innych podmiotów dołącza zobowiązanie innych podmiotów do oddania Wykonawcy do dyspozycji niezbędnych zasobów na potrzeby realizacji zamówienia, jeżeli dotyczy (zobowiązanie tych podmiotów winno być złożone w oryginale);

1.4. Wykonawca, który powołuje się na zasoby innych podmiotów, w celu wykazania braku istnienia wobec nich podstaw wykluczenia oraz spełnienia - w zakresie, w jakim powołuje się na ich zasoby - warunków udziału w postępowaniu zamieszcza informacje o tych podmiotach w oświadczeniach, o którym mowa w rozdz. V pkt 1 ppkt 1.1 SIWZ.

ETAP II

2. Wykonawca, w terminie 3 dni od zamieszczenia na stronie internetowej informacji, o której mowa w art. 86 ust. 5 (informacja z sesji otwarcia ofert), przekazuje zamawiającemu oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp tj: (załącznik nr 1C do SIWZ) Wraz ze złożeniem oświadczenia, wykonawca może przedstawić dowody, że powiązania z innym wykonawcą nie prowadzą do zakłócenia konkurencji w postępowaniu o udzielenie zamówienia.

ETAP III (złożenie dokumentów na wezwanie Zamawiającego)

3. Zamawiający przed udzieleniem zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, wzywa wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia w wyznaczonym, nie krótszym niż 5 dni, terminie aktualnych na dzień złożenia oświadczeń lub dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 tj.:

3.1. na spełnianie warunków udziału w postępowaniu:

a) wykazu dostaw lub usług wykonanych, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonywanych, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert albo wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których dostawy lub usługi zostały wykonane, oraz załączeniem dowodów określających czy te dostawy lub usługi zostały wykonane lub są wykonywane należycie, przy czym dowodami, o których mowa, są referencje bądź inne dokumenty wystawione przez podmiot, na rzecz którego dostawy lub usługi były wykonywane, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych są wykonywane, a jeżeli z uzasadnionej przyczyny o obiektywnym charakterze wykonawca nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów - oświadczenie wykonawcy; w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych nadal wykonywanych referencje bądź inne dokumenty potwierdzające ich należyte wykonywanie powinny być wydane nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert albo wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu.

W przypadku gdy Zamawiający jest podmiotem, na rzecz którego usługi wskazane w wykazie, o którym mowa wyżej zostały wcześniej wykonane, wykonawca nie ma obowiązku przedkładania dowodów, o których mowa wyżej.

4. Wykonawca nie jest obowiązany do złożenia oświadczeń lub dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy Pzp, jeżeli zamawiający posiada oświadczenia lub dokumenty dotyczące tego wykonawcy lub może je uzyskać za pomocą bezpłatnych i ogólnodostępnych baz danych, w szczególności rejestrów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne.

5. W zakresie nie uregulowanym SIWZ, zastosowanie mają przepisy rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Dz. U. z 2016 r., poz. 1126).

6. Jeżeli wykonawca nie złoży oświadczenia, o którym mowa w rozdz. V SIWZ, oświadczeń lub dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy PZP, lub innych dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, oświadczenia lub dokumenty są niekompletne, zawierają błędy lub budzą wskazane przez zamawiającego wątpliwości, zamawiający wezwie do ich złożenia, uzupełnienia, poprawienia w terminie przez siebie wskazanym, chyba że mimo ich złożenia oferta wykonawcy podlegałaby odrzuceniu albo konieczne byłoby unieważnienie postępowania.

7. Jeżeli wykaz, oświadczenia lub inne złożone przez wykonawcę dokumenty budzą wątpliwości zamawiającego, może on zwrócić się bezpośrednio do właściwego podmiotu, na rzecz którego roboty budowlane, dostawy lub usługi były wykonane (...), o dodatkowe informacje lub dokumenty w tym zakresie.

UWAGA:

Jeżeli wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zamiast dokumentu, o którym mowa w niniejszym dziale ust. 3.1:

1) w zakresie 3.1.a) - składa dokument lub dokumenty wystawione w kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, potwierdzające odpowiednio, że:

- nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości (dokumenty te powinny być wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert).*

Jeżeli w kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania lub miejsce zamieszkania ma osoba, której dokument dotyczy, nie wydaje się dokumentów, o których mowa powyżej, zastępuje się je dokumentem zawierającym odpowiednio oświadczenie wykonawcy, ze wskazaniem osoby albo osób uprawnionych do jego reprezentacji, lub oświadczenie osoby, której dokument miał dotyczyć, złożone przed notariuszem lub przed organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego właściwym ze względu na siedzibę lub miejsce zamieszkania wykonawcy lub miejsce zamieszkania tej osoby. (dokumenty te powinny być wystawione odpowiednio do zakresu, nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert).

8. Do oferty Wykonawca dołącza, oprócz dokumentów, o których mowa w ust. 1:

8.1 Wypełniony formularz ofertowy wraz z załącznikiem 1 stanowiący załącznik nr 2 do SIWZ, zawierający w szczególności cenę ofertową, doświadczenie biegłych rewidentów wyznaczonych do badania sprawozdania finansowego oraz wykaz dotyczący podwykonawstwa;

- 9. Dokumenty powinny być dołączone do Formularza ofertowego, stanowiącego *załącznik nr 2* do SIWZ w formie załączników w **kolejności wskazanej w tym Formularzu.****
- 10. Poświadczenie za zgodność z oryginałem winno być sporządzone w sposób umożliwiający identyfikację podpisu (np. wraz z imienną pieczętką osoby poświadczającej kopię dokumentu za zgodność z oryginałem).**
- 11. W przypadku poświadczenia za zgodność z oryginałem kopii **dokumentów przez osobę/y nie wymienioną/e w dokumencie rejestracyjnym (ewidencyjnym) Wykonawcy, należy do oferty dołączyć stosowne pełnomocnictwo. Pełnomocnictwo powinno być przedstawione w formie oryginału lub poświadczonej notarialnie za zgodność z oryginałem kopii.****
- 12. Brak jakiegokolwiek z dokumentów wymaganych w SIWZ, złożenie dokumentu w niewłaściwej formie (np. nie poświadczony za zgodność z oryginałem kopie) i nie uzupełnienie ich w trybie art. 26 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych spowoduje wykluczenie Wykonawcy z postępowania lub odrzucenie oferty.**
- 13. Zamawiający może żądać, w wyznaczonym przez siebie terminie wyjaśnień dotyczących przedstawionych przez Wykonawców dokumentów.**

VI. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERT.

- 1. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.**
- 2. Treść złożonej oferty musi odpowiadać treści SIWZ.**
- 3. Załączniki do oferty należy złożyć w kolejności wg Formularza ofertowego stanowiącego *załącznik nr 2* do niniejszej SIWZ.**

4. *Oferta musi być napisana w języku polskim, na maszynie do pisania, komputerze lub innej trwałej i czytelnej technice oraz podpisana przez osobę(y) upoważnioną/nych do reprezentowania firmy na zewnątrz i zaciągania zobowiązań w wysokości odpowiadającej cenie oferty. Dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu sporządzone w języku obcym muszą być złożone wraz z tłumaczeniem na język polski, poświadczonym przez Wykonawcę.*
5. **Oferta i załączniki do oferty (oświadczenia i dokumenty) muszą być podpisane przez upoważnionego/ych przedstawiciela/li Wykonawcy.**
 - 5.1. W przypadku składania dokumentów w formie kopii, **muszą one być poświadczone za zgodność z oryginałem** przez upoważnion(ego)ych przedstawiciel(a)i Wykonawcy (patrz również pkt 11 rozdz. V SIWZ - wymogi formalne pełnomocnictwa).
 - 5.2. Poświadczenie za zgodność z oryginałem winno być sporządzone w sposób umożliwiający identyfikację podpisu (np. wraz z imienną pieczęcią osoby poświadczającej kopię dokumentu za zgodność z oryginałem).
 - 5.3. W przypadku podpisywania oferty lub poświadczenia za zgodność z oryginałem kopii dokumentów przez osob(ę)y nie wymienion(ą)e w dokumencie rejestracyjnym (ewidencyjnym) Wykonawcy, **należy do oferty dołączyć stosowne pełnomocnictwo.** Pełnomocnictwo powinno być przedstawione w formie oryginału lub poświadczonej notarialnie za zgodność z oryginałem kopii.
6. Zamawiający zaleca, aby każda **zapisana strona** oferty (wraz z załącznikami do oferty) była ponumerowana kolejnymi numerami.
7. Zamawiający zaleca, aby oferta wraz z załącznikami była zestawiona w sposób uniemożliwiający jej samoistną dekompletację (bez udziału osób trzecich) oraz uniemożliwiający zmianę jej zawartości bez widocznych śladów naruszenia, np. całą ofertę Wykonawca może przesnurować, a końce sznurka trwale zabezpieczyć, zszyć wszystkie strony oferty na co najmniej dwie zszywki itp.
8. Wszelkie poprawki lub zmiany w tekście oferty (w tym w załącznikach do oferty) **muszą być parafowane (lub podpisane) własnoręcznie przez osob(ę)y podpisując(ą)e ofertę.** Parafka (podpis) winna być naniesiona w sposób umożliwiający jej identyfikację.
9. **Zamawiający informuje, iż zgodnie z art. 96 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych, oferty składane w postępowaniu o zamówienie publiczne są jawne i podlegają udostępnieniu od chwili ich otwarcia, z wyjątkiem informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, jeśli Wykonawca, nie później niż w terminie składania ofert, zastrzegł, że nie mogą one być udostępniane.**
 - 9.1 Przez tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2003 r. Nr 153 poz. 1503 z późn. zm.) rozumie się nieujawnione do wiadomości publicznej informacje techniczne, technologiczne, organizacyjne przedsiębiorstwa lub inne informacje posiadające wartość gospodarczą, co do których przedsiębiorca podjął niezbędne działania w celu zachowania ich poufności, tzn. zastrzegł składając ofertę, iż nie mogą być one udostępnione innym uczestnikom postępowania.
 - 9.2 **Stosowne zastrzeżenie Wykonawca winien złożyć na Formularzu ofertowym a wyjaśnienia wykazujące, iż zastrzeżone informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa należy załączyć do oferty. W przeciwnym razie cała oferta zostanie ujawniona na życzenie każdego uczestnika postępowania.**
 - 9.3 Zgodnie z art. 8 ust 3 ustawy Prawo zamówień publicznych nie ujawnia się informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, jeżeli wykonawca, nie później niż w terminie składania ofert

lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, zastrzegł, że nie mogą być one udostępniane oraz wykazał, iż zastrzeżone informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa. Wykonawca nie może zastrzec informacji, o których mowa w art. 86 ust. 4. Przepis stosuje się odpowiednio do konkursu.

9.4 Zamawiający wymaga, aby informacje zastrzeżone jako tajemnica przedsiębiorstwa były przez Wykonawcę złożone w oddzielnej wewnętrznej kopercie z oznakowaniem „tajemnica przedsiębiorstwa”, lub spięte (zszyte) oddzielnie od pozostałych, jawnych elementów oferty.

9.5 Wykonawca w szczególności **nie może zastrzec** informacji dotyczących ceny, terminu wykonania zamówienia, okresu gwarancji i warunków płatności zawartych w ofercie.

9.6 Udostępnianie ofert odbywać się będzie po złożeniu prośby skierowanej do Zamawiającego.

10. Wykonawcy ponoszą wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty, z zastrzeżeniem art. 93 ust. 4 Prawo zamówień publicznych.

11. Wykonawcy mogą wspólnie ubiegać się o udzielenie zamówienia (np. konsorcjum, spółka cywilna). W takim przypadku ich oferta musi spełniać następujące wymagania:

11.1 w odniesieniu do wymagań postawionych przez Zamawiającego w stosunku do Wykonawców, ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia, oświadczenie którego treść zawiera załącznik 1A i 1B, składa **każdy z Wykonawców** wspólnie ubiegających się o zamówienie,

11.2 w odniesieniu do wymagań postawionych przez Zamawiającego, Wykonawcy muszą udokumentować, że łącznie spełniają warunki określone w art. 22 ust. 1b ustawy oraz każdy z Wykonawców musi wykazać brak podstaw do wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy.

11.3 oferta musi być podpisana w taki sposób, by prawnie zobowiązywała wszystkich wykonawców występujących wspólnie,

11.4 wykonawcy występujący wspólnie muszą ustanowić pełnomocnika (lidera) do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia lub do reprezentowania ich w postępowaniu oraz zawarcia umowy o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego. Umocowanie może wynikać z treści umowy konsorcjum lub zostać przedłożone oddzielnie wraz z ofertą.

Uwaga: treść pełnomocnictwa powinna dokładnie określać zakres umocowania.

11.5 wszelka korespondencja oraz rozliczenia dokonywane będą wyłącznie z pełnomocnikiem (liderem),

11.6 wypełniając formularz ofertowy, jak również inne dokumenty powołujące się na „Wykonawcę”, w miejscu „np. nazwa i adres Wykonawcy” należy wpisać dane dotyczące konsorcjum, a nie pełnomocnika konsorcjum.

VII. ZAMAWIAJĄCY NIE WYMAGA WNIESIENIA WADIUM.

VIII. TERMIN ZWIĄZANIA OFERTĄ.

1. Termin związania ofertą wynosi 30 dni. Bieg terminu rozpoczyna się wraz upływem terminu składania oferty.
2. Wykonawca może przedłużyć termin związania ofertą, na czas niezbędny do zawarcia umowy, samodzielnie lub na wniosek Zamawiającego, z tym, że Zamawiający może tylko

raz, co najmniej na 3 dni przed upływem terminu związania ofertą, zwrócić się do Wykonawców o wyrażenie zgody na przedłużenie tego terminu o oznaczony okres nie dłuższy jednak niż 60 dni.

3. Odmowa wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą nie powoduje utraty wadium.
4. Przedłużenie terminu związania ofertą jest dopuszczalne tylko z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium albo, jeżeli nie jest to możliwe, z wniesieniem nowego wadium na przedłużony okres związania ofertą. Jeżeli przedłużenie terminu związania ofertą dokonywane jest po wyborze oferty najkorzystniejszej, obowiązek wniesienia nowego wadium lub jego przedłużenia dotyczy jedynie Wykonawcy, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza.

IX. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA I OTWARCIA OFERT

1. Ofertę należy złożyć w dwóch zamkniętych kopertach (jedna w drugiej) w pok. 337 – Wydział Zamówień Publicznych i Partnerstwa Publiczno-Prawnego w siedzibie Zamawiającego (Pl. Teatralny 2, Toruń) w terminie do dnia **8 grudnia 2017 roku do godz. 09⁰⁰**.

- 1.1 Kopertę zewnętrzną należy zaadresować jak niżej:

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego
Wydział Zamówień Publicznych i Partnerstwa Publiczno-Prawnego
Pl. Teatralny 2, 87-100 Toruń
pok. 337 (I piętro)
Oferta w postępowaniu

**Badanie sprawozdań finansowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz
wojewódzkich osób prawnych za 2017 i 2018 rok**

CZEŚĆ..... (WZP.272.50.2017)

nie otwierać przed **8 grudnia 2017 roku przed godz. 09.30**

- 1.2 Kopertę wewnętrzną należy zaadresować jak w punkcie 1.1 oraz wskazać oznaczenie wykonawcy składającego ofertę.
 - 1.3 Konsekwencje złożenia oferty niezgodnie z w/w opisem (np. potraktowanie oferty jako zwykłej korespondencji i nie dostarczenie jej na miejsce składania ofert w terminie określonym w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia) ponosi Wykonawca.
 - 1.4 Wykonawca na wniosek otrzyma potwierdzenie złożenia oferty.
 - 1.5 W postępowaniu o udzielenie zamówienia o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zamawiający niezwłocznie zwróci ofertę, która została złożona po terminie. W postępowaniu o udzielenie zamówienia o wartości równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zamawiający niezwłocznie zawiadomi wykonawcę o złożeniu oferty po terminie oraz zwróci ofertę po upływie terminu do wniesienia odwołania.
2. **Otwarcie ofert nastąpi w dniu 8 grudnia 2017 roku o godz. 09.30, w siedzibie Zamawiającego przy Placu Teatralnym 2 w Toruniu, Wydział Zamówień Publicznych i Partnerstwa Publiczno-Prawnego, pokój nr 337.** Wykonawcy mogą uczestniczyć w publicznej sesji otwarcia ofert.
 3. Podczas otwarcia ofert Zamawiający odczyta informacje, o których mowa w art. 86 ust. 4 ustawy PZP.

4. Niezwłocznie po otwarciu ofert zamawiający zamieści na stronie <http://umwkp.rbip.mojregion.info/> informacje dotyczące:
 - 4.1. kwoty, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia;
 - 4.2. firm oraz adresów wykonawców, którzy złożyli oferty w terminie;
 - 4.3. ceny, terminu wykonania zamówienia, okresu gwarancji i warunków płatności zawartych w ofertach.

X. WSKAZANIE OSÓB UPRAWNIONYCH DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z WYKONAWCAMI ORAZ INFORMACJE O SPOSOBIE POROZUMIEWANIA SIĘ ZAMAWIAJĄCEGO Z WYKONAWCAMI I PRZEKAZYWANIA OŚWIADCZEŃ LUB DOKUMENTÓW.

1. Oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje Zamawiający oraz Wykonawcy przekazują pisemnie lub drogą elektroniczną za pośrednictwem e-maila na adres: zamowienia@kujawsko-pomorskie.pl.
2. W korespondencji kierowanej do Zamawiającego Wykonawca winien posługiwać się numerem sprawy określonym w SIWZ.
3. Osobą uprawnioną do porozumiewania się z wykonawcami jest Przewodniczący Komisji – Pan Olgierd Sobkowiak.
4. Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Zamawiający jest obowiązany udzielić wyjaśnień niezwłocznie, jednak nie później niż:
 - na **2 dni** przed upływem terminu składania pod warunkiem, że wniosek o wyjaśnienie treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia wpłynął do zamawiającego nie później niż do końca dnia, w którym upływa połowa wyznaczonego terminu składania ofert.
5. Jeżeli wniosek o wyjaśnienie treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia wpłynął po upływie terminu składania wniosku, o którym mowa w pkt. 4, lub dotyczy udzielonych wyjaśnień, zamawiający może udzielić wyjaśnień albo pozostawić wniosek bez rozpoznania.
6. Przedłużenie terminu składania ofert nie wpływa na bieg terminu składania wniosku, o którym mowa w pkt. 4.
7. Treść zapytań wraz z wyjaśnieniami zamawiający przekazuje wykonawcom, którym przekazał specyfikację istotnych warunków zamówienia, bez ujawniania źródła zapytania, a jeżeli specyfikacja jest udostępniana na stronie internetowej, zamieszcza na tej stronie.
8. **W szczególnie uzasadnionych przypadkach, przed upływem terminu składania ofert, Zamawiający może zmienić treść Specyfikacji Istotnych Warunkach Zamówienia.**
 - 8.1 Dokonaną zmianę Zamawiający udostępnia na stronie internetowej Zamawiającego.
 - 8.2 W przypadku, gdy zmiana powodować będzie konieczność modyfikacji oferty, Zamawiający przedłuży termin składania ofert z uwzględnieniem czasu niezbędnego do wprowadzenia tych zmian w ofertach, zgodnie z art. 38 ust. 6 ustawy Prawo zamówień publicznych.
9. **W przypadku rozbieżności pomiędzy treścią SIWZ, a treścią udzielonych odpowiedzi, jako obowiązującą należy przyjąć treść pisma zawierającego późniejsze oświadczenie Zamawiającego.**

XI. MODYFIKACJA I WYCOFANIE OFERTY.

1. Wykonawca może wprowadzić zmiany, poprawki, modyfikacje i uzupełnienia złożonej oferty pod warunkiem, że Zamawiający otrzyma powiadomienie o wprowadzeniu zmian, poprawek itp. przed terminem składania ofert.

2. Powiadomienie o wprowadzeniu zmian musi być złożone wg tych samych zasad jak składana oferta (patrz rozdział IX niniejszej SIWZ) tj. w zamkniętej kopercie, odpowiednio oznakowanej z dopiskiem „ZMIANA”.
3. Koperty oznakowane dopiskiem ”ZMIANA” zostaną otwarte przy otwieraniu oferty Wykonawcy, który wprowadził zmiany i po stwierdzeniu poprawności procedury dokonania zmian, zostaną dołączone do oferty.
4. Wykonawca ma prawo przed upływem terminu składania ofert wycofać się z postępowania poprzez złożone powiadomienia (wg takich samych zasad jak wprowadzanie zmian) z napisem na kopercie „WYCOFANE”.
5. Koperty oznakowane w ten sposób będą otwierane w pierwszej kolejności i po stwierdzeniu poprawności postępowania, oferty wycofane nie będą otwierane.

XII. OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY

1. Wykonawca powinien w kalkulować w cenę ofertową (brutto) wszystkie jej składniki tj. wszystkie wymagania niniejszej SIWZ oraz obejmować wszelkie koszty, jakie poniesie Wykonawca z tytułu należytej oraz zgodnej z obowiązującymi przepisami realizacji przedmiotu zamówienia, w tym także koszty związane z ewentualnym ryzykiem wynikającym z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawierania umowy.

2. Cenę za wykonanie przedmiotu zamówienia należy przedstawić w „Formularzu ofertowym” stanowiącym załącznik do niniejszej SIWZ.

3. Jeżeli złożono ofertę, której wybór prowadziłby do powstania u zamawiającego obowiązku podatkowego zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług, zamawiający w celu oceny takiej oferty dolicza do przedstawionej w niej ceny podatek od towarów i usług, który miałby obowiązek rozliczyć zgodnie z tymi przepisami. Wykonawca, składając ofertę, informuje zamawiającego, czy wybór oferty będzie prowadzić do powstania u zamawiającego obowiązku podatkowego, wskazując nazwę (rodzaj) towaru lub usługi, których dostawa lub świadczenie będzie prowadzić do jego powstania, oraz wskazując ich wartość bez kwoty podatku.

Cena powinna zostać wyrażona w złotych polskich zarówno cyfrowo jak i słownie.

XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE WALUT OBCYCH, W JAKICH MOGĄ BYĆ PROWADZONE ROZLICZENIA MIĘDZY ZAMAWIAJĄCYM A WYKONAWCĄ

Rozliczenia finansowe pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą będą prowadzone w walucie polskiej. Zamawiający nie przewiduje rozliczeń w walutach obcych. Cena ofertowa winna być określona w PLN.

XIV. OPIS KRYTERIÓW, KTÓRYMI ZAMAWIAJĄCY BĘDZIE SIĘ KIEROWAŁ PRZY WYBORZE OFERTY WRAZ Z PODANIEM ZNACZENIA TYCH KRYTERIÓW I SPOSOBU OCENY OFERT.

1. Przy wyborze oferty dla danej części zamówienia Zamawiający będzie się kierował dwoma kryteriami – ceną ofertową - przy jej wadze 60% oraz doświadczeniem biegłych rewidentów z zakresu przeprowadzania badań z poszczególnych części – po maksymalnie 40 % za doświadczenie związane z badaniem sprawozdań finansowych sektora samorządowego oraz wojewódzkich osób prawnych. (Maksymalna możliwa

liczba punktów do zdobycia z zakresu doświadczenia dla każdej części zamówienia wynosi 40).

2. Porównanie cen ofertowych złożonych ofert oraz doświadczenia będzie dokonana wg poniższego wzoru:

Dla części I:

Badanie sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego	
P – cena	
$P = \frac{\text{najniższa oferowana cena}}{\text{cena badanej oferty}} \times 60 \text{ pkt}$	
10 pkt - za każde przeprowadzone przez biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdania finansowego w tej części badanie sprawozdania finansowego jednostek samorządowych szczebla wojewódzkiego*	

*Maksymalna liczba punktów za doświadczenie w tej części to 40 pkt.

Zamawiający będzie oceniał doświadczenie każdego z biegłych rewidentów indywidualnie :

- za przeprowadzenie 4 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości – 10 pkt.
- za przeprowadzenie 6 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości – 20 pkt
- za przeprowadzenie 9 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości – 30 pkt
- za przeprowadzenie 12 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości – 40 pkt

Dla części II:

Badanie sprawozdania finansowego jednostek kultury
P – cena

$$P = \frac{\text{najniższa oferowana cena}}{\text{cena badanej oferty}} \times 60 \text{ pkt}$$

10 pkt za każde przeprowadzone przez biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdania finansowego w tej części badanie sprawozdania finansowego jednostek kultury*

*Maksymalna liczba punktów za doświadczenie w tej części to 40 pkt.

Zamawiający będzie oceniał doświadczenie każdego z biegłych rewidentów indywidualnie :

- za przeprowadzenie powyżej 3 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości, w tym więcej niż 1 badania sprawozdania finansowego instytucji kultury – 10 pkt.

Każdy biegły rewident może otrzymać 10 pkt za doświadczenie.

Dla części III:

Badanie sprawozdania zakładów opieki zdrowotnej

P – cena

$$P = \frac{\text{najniższa oferowana cena}}{\text{cena badanej oferty}} \times 60 \text{ pkt}$$

8 pkt za każde przeprowadzone przez biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdania finansowego w tej części badanie sprawozdania finansowego zakładów opieki zdrowotnej*

*Maksymalna liczba punktów za doświadczenie w tej części to 40 pkt.

Zamawiający będzie oceniał doświadczenie każdego z biegłych rewidentów indywidualnie :

- za przeprowadzenie powyżej 3 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości, w tym więcej niż 1 badania sprawozdania finansowego zakładów opieki zdrowotnej – 8 pkt.

Każdy biegły rewident może otrzymać 8 pkt za doświadczenie.

Dla części IV:

Badanie sprawozdania Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego	
P – cena	
$P = \frac{\text{najniższa oferowana cena}}{\text{cena badanej oferty}} \times 60 \text{ pkt}$	
10 pkt za każde przeprowadzone przez biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdania finansowego w tej części badanie sprawozdania finansowego Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego*	

*Maksymalna liczba punktów za doświadczenie w tej części to 40 pkt.

Zamawiający będzie ocenił doświadczenie każdego z biegłych rewidentów indywidualnie :

- za przeprowadzenie 4 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości – 10 pkt
- za przeprowadzenie 6 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości – 20 pkt
- za przeprowadzenie 9 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości – 30 pkt
- za przeprowadzenie 12 badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości – 40 pkt

Najkorzystniejszą ofertą jest suma oferowanej ceny oraz doświadczenia z poszczególnych części. Według następującego wzoru:

$\Sigma = P + D$, gdzie:

Σ - ocena oferty,

P- cena oferty,

D – doświadczenie.

3. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom przedstawionym w ustawie Prawo zamówień publicznych oraz Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz jest najkorzystniejsza dla danej części zamówienia.
4. Za najkorzystniejszą dla danej części zamówienia zostanie uznana oferta, która uzyska najwyższą końcową ocenę oferty dla danej części.
5. Jeżeli nie można wybrać najkorzystniejszej oferty z uwagi na to, że dwie lub więcej ofert przedstawia taki sam bilans ceny lub kosztu i innych kryteriów oceny ofert, zamawiający spośród tych ofert wybiera ofertę z najniższą ceną lub najniższym kosztem, a jeżeli zostały złożone oferty o takiej samej cenie lub koszcie, zamawiający wzywa wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez zamawiającego ofert

dodatkowych.

6. Wykonawcy, składając oferty dodatkowe, nie mogą zaoferować cen lub kosztów wyższych niż zaoferowane w złożonych ofertach.
7. Zamawiający poprawi omyłki zgodnie z przepisami określonymi w art. 87 ustawy Pzp. O poprawieniu oczywistych omyłek zamawiający powiadomi wykonawcę, którego oferta została poprawiona. Wykonawca, w którego ofercie poprawiono omyłki polegające na niezgodności oferty ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia, które jednak nie powodowały istotnych zmian w treści oferty, ma prawo w terminie 3 dni od dnia doręczenia zawiadomienia, sprzeciwić się poprawieniu takiej omyłki.
8. Brak w ofercie wykonawcy określonych elementów podlegających ocenie w zakresie pozacenowych kryteriów oceny oferty, skutkuje nie przyznaniem jej punktów w tym zakresie.

XV. INFORMACJA O FORMALNOŚCIACH, JAKIE POWINNY ZOSTAĆ DOPEŁNIONE PO WYBORZE OFERTY W CELU ZAWARCIA UMOWY W SPRAWIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO.

1. Zamawiający informuje niezwłocznie wszystkich wykonawców o:
 - 1) wyborze najkorzystniejszej oferty, podając nazwę albo imię i nazwisko, siedzibę albo miejsce zamieszkania i adres, jeżeli jest miejscem wykonywania działalności wykonawcy, którego ofertę wybrano, oraz nazwy albo imiona i nazwiska, siedziby albo miejsca zamieszkania i adresy, jeżeli są miejscami wykonywania działalności wykonawców, którzy złożyli oferty, a także punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację,
 - 2) wykonawcach, którzy zostali wykluczeni,
 - 3) wykonawcach, których oferty zostały odrzucone, powodach odrzucenia oferty, a w przypadkach, o których mowa w art. 89 ust. 4 i 5, braku równoważności lub braku spełniania wymagań dotyczących wydajności lub funkcjonalności,
 - 4) wykonawcach, którzy złożyli oferty niepodlegające odrzuceniu, ale nie zostali zaproszeni do kolejnego etapu negocjacji albo dialogu,
 - 5) dopuszczeniu do dynamicznego systemu zakupów,
 - 6) nieustanowieniu dynamicznego systemu zakupów,
 - 7) unieważnieniu postępowania- podając uzasadnienie faktyczne i prawne.
2. Zamawiający powiadomi wybranego Wykonawcę o miejscu i terminie podpisania umowy.
3. Jeżeli wykonawca, którego oferta została wybrana, uchyła się od zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego lub nie wnosi wymaganego zabezpieczenia należytego wykonania umowy, zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert bez przeprowadzania ich ponownego badania i oceny, chyba że zachodzą przesłanki unieważnienia postępowania, o których mowa w art. 93 ust. 1.
4. Osoby reprezentujące Wykonawcę przy podpisywaniu umowy powinny posiadać ze sobą dokumenty potwierdzające ich umocowanie do podpisania umowy, o ile umocowanie to nie będzie wynikać z dokumentów załączonych do oferty.
5. W przypadku wyboru oferty złożonej przez Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia Zamawiający może żądać przed zawarciem umowy przedstawienia umowy regulującej współpracę tych Wykonawców. Umowa taka winna określać strony umowy, cel działania, sposób współdziałania, zakres prac przewidzianych do wykonania każdemu z nich, solidarną odpowiedzialność za wykonanie zamówienia, oznaczenie czasu

trwania konsorcjum (obejmującego okres realizacji przedmiotu zamówienia, gwarancji i rękojmi), wykluczenie możliwości wypowiedzenia umowy konsorcjum przez któregokolwiek z jego członków do czasu wykonania zamówienia.

XVI. ZAMAWIAJĄCY NIE BĘDZIE WYMAGAŁ WNIESIENIA ZABEZPIECZENIA NALEŻYTEGO WYKONANIA UMOWY.

XVII. ISTOTNE POSTANOWIENIA UMOWY.

1. Istotne postanowienia umowy zawiera projekt umowy, stanowiący załącznik nr 6 do SIWZ.
2. Termin wykonania przedmiotu zamówienia określono w dziale III SIWZ.
3. **Istotne postanowienia zawarto we wzorach umowy stanowiących załączniki 5A (część I), 5B (część II), 5C (część III), 5D (część IV) do SIWZ.**

DLA CZEŚCI I:

6. Zapłata wynagrodzenia w dwóch transzach:
 - 75 % wynagrodzenia za dany rok płatne po wykonaniu przedmiotu zamówienia za ten rok w terminie 14 dni od dnia dostarczenia faktury do siedziby Zamawiającego wraz z protokołem odbioru;
 - 25 % wynagrodzenia za dany rok płatne po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za ten rok przez Sejmik Województwa w terminie 14 dni od dnia dostarczenia faktury do siedziby Zamawiającego.
7. Kary umowne:
 1. w razie niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu zamówienia za dany rok, Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 30% wynagrodzenia za ten rok;
 2. za każdy dzień opóźnienia w wykonaniu przedmiotu zamówienia za dany rok Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 0,5 % wynagrodzenia za ten rok, licząc od dnia upływu terminu wykonania przedmiotu zamówienia.
8. Możliwe zmiany umowy:
 1. terminu realizacji zamówienia jedynie jeśli wynikać to będzie z okoliczności o charakterze obiektywnym, których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty w szczególności:
 - a) przedłużającej się niezależnej od Wykonawcy procedury udzielenia niniejszego zamówienia,
 - b) opóźnień związanych z udzieleniem niezbędnych informacji koniecznych do realizacji przedmiotu zamówienia, których udzielenie możliwe jest tylko przez Zamawiającego,
 - c) zaistnieją przyczyny niezależne od działania Stron umowy, wystąpienie tzw. siły wyższej.
 2. sposobu płatności z tytułu realizacji przedmiotu zamówienia jeśli wynikać to będzie z okoliczności o charakterze obiektywnym, których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty, w szczególności zmiany terminów realizacji zamówienia lub wynikać to będzie z innych zmian wprowadzonych do umowy.
10. 3.wysokość wynagrodzenia, które może ulec zmianie w przypadku ustawowych zmian w obowiązujących przepisach w podatku od towarów i usług zarówno zmniejszenia jak i zwiększenia tej stawki

DLA CZĘŚCI NR II, III, IV:

11. Zawarcie umowy o zamówienie publiczne nastąpi pomiędzy Wykonawcą a jednostką badaną (Zleceniodawcą), którego badaniu podlega sprawozdanie finansowe z wyjątkiem jednostek, o których mowa w Części I. W tym wypadku umowa zawarta zostanie między Wykonawcą a Województwem Kujawsko-Pomorskim.
12. Zamawiający przewiduje możliwość zmiany umowy w zakresie:
 - a) Zmiana terminu realizacji umowy będzie mogła wynikać jedynie z okoliczności o charakterze obiektywnym, których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty, w tym w związku ze zmianą w powszechnie obowiązujących przepisach prawa, co szczegółowo wskazano w SIWZ.
 - b) Zmiana biegłych rewidentów wskazanych do wykonania niniejszej umowy w ofercie, może nastąpić jeżeli wynikać to będzie z okoliczności o charakterze obiektywnym, których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty, pod warunkiem że nowa osoba wskazana przez Wykonawcę spełniać będzie warunki określone w SWIZ.
13. Strony ustalają następujące kary umowne, które są zawarte we wzorach umowy odpowiednie dla poszczególnych części postępowania.
14. Wszelkie zmiany umowy wymagają obopólnej zgody stron umowy.

XVIII. POUCZENIE O ŚRODKACH OCHRONY PRAWNEJ PRZYSŁUGUJĄCYCH WYKONAWCY W TOKU POSTĘPOWANIA O UDZIELENIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO

1. Każdemu Wykonawcy, a także innemu podmiotowi, jeżeli ma lub miał interes w uzyskaniu danego zamówienia oraz poniósł lub może ponieść szkodę w wyniku naruszenia przez Zamawiającego przepisów ustawy PZP przysługują środki ochrony prawnej przewidziane w dziale VI ustawy Pzp jak dla postępowań o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp.
2. Środki ochrony prawnej wobec ogłoszenia o zamówieniu oraz SIWZ przysługują również organizacjom wpisanym na listę, o której mowa w art. 154 pkt 5 ustawy Pzp.

Odwołanie

1. Odwołanie przysługuje wyłącznie od niezgodnej z przepisami ustawy czynności zamawiającego podjętej w postępowaniu o udzielenie zamówienia lub zaniechania czynności, do której zamawiający jest zobowiązany na podstawie ustawy.
2. Jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, odwołanie przysługuje wyłącznie wobec czynności:
 - 1) wyboru trybu negocjacji bez ogłoszenia, zamówienia z wolnej ręki lub zapytania o cenę;
 - 2) określenia warunków udziału w postępowaniu;
 - 3) wykluczenia odwołującego z postępowania o udzielenie zamówienia;

- 4) odrzucenia oferty odwołującego;
 - 5) opisu przedmiotu zamówienia;
 - 6) wyboru najkorzystniejszej oferty.
3. Odwołanie powinno wskazywać czynność lub zaniechanie czynności zamawiającego, której zarzuca się niezgodność z przepisami ustawy, zawierać zwięzłe przedstawienie zarzutów, określać żądanie oraz wskazywać okoliczności faktyczne i prawne uzasadniające wniesienie odwołania.
 4. Odwołanie wnosi się do Prezesa Izby w formie pisemnej lub w postaci elektronicznej, podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu lub równoważnego środka, spełniającego wymagania dla tego rodzaju podpisu.
 5. Odwołujący przesyła kopię odwołania zamawiającemu przed upływem terminu do wniesienia odwołania w taki sposób, aby mógł on zapoznać się z jego treścią przed upływem tego terminu. Domniemywa się, iż zamawiający mógł zapoznać się z treścią odwołania przed upływem terminu do jego wniesienia, jeżeli przesłanie jego kopii nastąpiło przed upływem terminu do jego wniesienia przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.
 6. Odwołanie wnosi się w terminie 5 dni od dnia przesłania informacji o czynności zamawiającego stanowiącej podstawę jego wniesienia - jeżeli zostały przesłane w sposób określony w art. 180 ust. 5 zdanie drugie albo w terminie 10 dni - jeżeli zostały przesłane w inny sposób - w przypadku gdy wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8.
 7. Odwołanie wobec treści ogłoszenia o zamówieniu, a jeżeli postępowanie jest prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, także wobec postanowień specyfikacji istotnych warunków zamówienia, wnosi się w terminie 5 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych lub specyfikacji istotnych warunków zamówienia na stronie internetowej - jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8.
 8. Odwołanie wobec czynności innych niż określone w pkt 6 i 7 wnosi się, w przypadku zamówień, których wartość jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, w terminie 5 dni od dnia, w którym powzięto lub przy zachowaniu należytej staranności można było powziąć wiadomość o okolicznościach stanowiących podstawę jego wniesienia.
 9. Jeżeli zamawiający nie opublikował ogłoszenia o zamiarze zawarcia umowy lub mimo takiego obowiązku nie przesłał wykonawcy zawiadomienia o wyborze oferty najkorzystniejszej lub nie zaprosił wykonawcy do złożenia oferty w ramach dynamicznego systemu zakupów lub umowy ramowej, odwołanie wnosi się nie później niż w terminie:
 - 1) 15 dni od dnia zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia, a w przypadku udzielenia zamówienia w trybie negocjacji bez ogłoszenia, zamówienia z wolnej ręki albo zapytania o cenę – ogłoszenia o udzieleniu zamówienia z uzasadnieniem;
 - 2) 1 miesiąca od dnia zawarcia umowy, jeżeli zamawiający:
 - a) nie zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia; albo
 - b) zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, które nie zawiera uzasadnienia udzielenia zamówienia w trybie negocjacji bez ogłoszenia, zamówienia z wolnej ręki albo zapytania o cenę.

10. W przypadku wniesienia odwołania wobec treści ogłoszenia o zamówieniu lub postanowień specyfikacji istotnych warunków zamówienia zamawiający może przedłużyć termin składania ofert lub termin składania wniosków.
11. W przypadku wniesienia odwołania po upływie terminu składania ofert bieg terminu związania ofertą ulega zawieszeniu do czasu ogłoszenia przez Izbę orzeczenia.
12. W przypadku wniesienia odwołania zamawiający nie może zawrzeć umowy do czasu ogłoszenia przez Izbę wyroku lub postanowienia kończącego postępowanie odwoławcze.

Skarga do sądu

1. Na orzeczenie Izby stronom oraz uczestnikom postępowania odwoławczego przysługuje skarga do sądu.
2. W postępowaniu toczącym się wskutek wniesienia skargi stosuje się odpowiednio przepisy ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego o apelacji, jeżeli przepisy niniejszego rozdziału nie stanowią inaczej.
3. Skargę wnosi się do sądu okręgowego właściwego dla siedziby albo miejsca zamieszkania zamawiającego.
4. Skargę wnosi się za pośrednictwem Prezesa Izby w terminie 7 dni od dnia doręczenia orzeczenia Izby, przesyłając jednocześnie jej odpis przeciwnikowi skargi. Złożenie skargi w placówce pocztowej operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe (Dz. U. poz. 1529) jest równoznaczne z jej wniesieniem.
5. Prezes Izby przekazuje skargę wraz z aktami postępowania odwoławczego właściwemu sądowi w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania.
6. W terminie 21 dni od dnia wydania orzeczenia skargę może wnieść także Prezes Urzędu. Prezes Urzędu może także przystąpić do toczącego się postępowania. Do czynności podejmowanych przez Prezesa Urzędu stosuje się odpowiednio przepisy ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego o prokuratorze.
7. Skarga powinna czynić zadość wymaganiom przewidzianym dla pisma procesowego oraz zawierać oznaczenie zaskarżonego orzeczenia, przytoczenie zarzutów, zwięzłe ich uzasadnienie, wskazanie dowodów, a także wniosek o uchylenie orzeczenia lub o zmianę orzeczenia w całości lub w części.
8. W postępowaniu toczącym się na skutek wniesienia skargi nie można rozszerzyć żądania odwołania ani występować z nowymi żądaniami.
9. Sąd na posiedzeniu niejawnym odrzuca skargę wniesioną po upływie terminu lub niedopuszczalną z innych przyczyn, jak również skargę, której braków strona nie uzupełniła w terminie.
10. Jeżeli strona nie dokonała w terminie czynności procesowej nie ze swojej winy, sąd na jej wniosek przywraca termin. Postanowienie w tej sprawie może być wydane na posiedzeniu niejawnym.
11. Pismo z wnioskiem o przywrócenie terminu wnosi się do sądu w terminie 7 dni od dnia ustania przyczyny uchybienia terminowi.
12. Sąd rozpoznaje sprawę niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 1 miesiąca od dnia wpływu skargi do sądu.

13. Sąd oddala skargę wyrokiem, jeżeli jest ona bezzasadna. W przypadku uwzględnienia skargi sąd zmienia zaskarżone orzeczenie i orzeka wyrokiem co do istoty sprawy, a w pozostałych sprawach wydaje postanowienie. Przepisy art. 192 – 195 ustawy stosuje się odpowiednio. Przepisu art. 386 § 4 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego nie stosuje się.

14. Jeżeli odwołanie zostaje odrzucone albo zachodzi podstawa do umorzenia postępowania, sąd uchyla wyrok lub zmienia postanowienie oraz odrzuca odwołanie lub umarza postępowanie.

15. Sąd nie może orzekać co do zarzutów, które nie były przedmiotem odwołania.

16. Strony ponoszą koszty postępowania stosownie do jego wyniku; określając wysokość kosztów w treści orzeczenia, sąd uwzględnia także koszty poniesione przez strony w związku z rozpoznaniem odwołania.

17. Od wyroku sądu lub postanowienia kończącego postępowanie w sprawie nie przysługuje skarga kasacyjna. Przepis nie stosuje się do Prezesa Urzędu.