

Zielona Góra, 02.10.2026 r.

Nasz znak: ZZP.212.25.2026

Załącznik nr 1

SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

I. Informacje ogólne

Przedmiotem zamówienia jest **wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego WFOŚiGW w Zielonej Górze za rok 2026 i 2027.**

II. Miejsce i termin złożenia ofert

1. Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie osobiście lub listownie do siedziby WFOŚiGW w Zielonej Górze, ul. Miodowa 11, 65-602 Zielona Góra, sekretariat - II piętro Funduszu lub e-mailem na adres: sekretariat@wfosigw.zgora.pl **do dnia 09.10.2024 r. do godz. 12:00.**
2. Decydujące znaczenie dla oceny zachowania terminu składania ofert ma data i godzina wpływu do Zamawiającego, a nie data jej wysłania przesyłką pocztową/kurierską lub pocztą elektroniczną.
3. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.
4. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych ani częściowych.
5. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.

III. Termin realizacji przedmiotu zamówienia

Realizacja zamówienia (data dostarczenia sprawozdania z badania) **w terminie do 22.03.2027 za rok 2026 oraz do 20.03.2028 r. za rok 2027.**

IV. Wymagania dotyczące Wykonawcy

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki:

- 1) posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia. W ramach tego warunku, wykonawca zobowiązany jest przedłożyć wykaz osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji przedmiotu zamówienia (zgodnie z załącznikiem nr 4 do zapytania ofertowego),
 - biegły rewident musi **posiadać doświadczenie w badaniu minimum 10 jednostek sektora finansów publicznych w ciągu ostatnich pięciu lat** przed dniem wszczęcia postępowania, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, a **także potwierdzić, że brał udział w badaniu co najmniej dwóch rocznych sprawozdań finansowych podmiotów, których wielkość sumy bilansowej wynosiła co najmniej 200 mln zł każdego z nich,**
 - Wykonawca musi posiadać wiedzę i doświadczenie do przeprowadzenia badań, tj. w celu potwierdzenia tego warunku wykonawca musi wykazać że, w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie, wykonał należycie co najmniej 3 badania rocznego sprawozdania finansowego, przy czym wartość każdej usługi musi wynosić co najmniej 25 000,00 zł brutto. Wykonawca zobowiązany jest do wypełnienia załącznika nr 5 – wykazu usług na potwierdzenie tego warunku.

- 2) posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania:

Wykonawca musi być podmiotem uprawnionym do badania i oceny sprawozdań finansowych na podstawie przepisów zawartych w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1891 z późn. zm.).

Osoba wyznaczona do kluczowych zadań musi posiadać uprawnienia biegłego rewidenta, tj. wpis do rejestru biegłych rewidentów oraz złożyć zawiadomienie do Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o podjęciu i formie wykonywania zawodu, zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1891 z późn. zm.),

- 3) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
4) posiadają polisę lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzający, że Oferent jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej.

Wykonawca w ofercie w formularzu ofertowym przedstawi informacje o **metodzie i terminie** przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego u Zamawiającego.

V. Szczegółowy zakres usługi

1. Przedmiotem świadczenia usługi jest:

- a) Przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego WFOŚiGW w Zielonej Górze za rok 2026 (okres od 1 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2026 r.) oraz za rok 2027 (okres od 1 stycznia 2027 r. do 31 grudnia 2027 r.),
- b) dostarczenie sprawozdania z badania w postaci elektronicznej, sporządzonego w języku polskim i opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta,
- c) Przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2026 poz.522.), ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1891), zwanej dalej Ustawą o biegłych rewidentach.
- d) Przeprowadzenie badania zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

2. Wymagane dokumenty i oświadczenia:

- a) Formularz ofertowy - załącznik nr 2 do Zapytania ofertowego
- b) Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu - załącznik nr 3 do zapytania ofertowego,
- c) Wykaz podmiotów, w których Wykonawca przeprowadził badanie sprawozdań finansowych - załącznik nr 4 do zapytania ofertowego,
- d) Polisa lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzający, że Oferent jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej,
- e) Informacja o metodzie i terminie przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych.

3. Dodatkowe informacje dotyczące Zamawiającego:

- a) Fundusz działa na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz.1157.),
- b) Fundusz posiada osobowość prawną i jest samorządową osobą prawną w rozumieniu art. 9 pkt. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2026 r. poz. 912.),
- c) Fundusz prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Wojewódzkich Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz.1991 ze zm.),
- d) Przedmiotem działalności Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej m.in. poprzez udzielanie dotacji, przekazywanie środków finansowych państwowym jednostkom budżetowym, udzielanie oprocentowanych pożyczek,
- e) Fundusz jest beneficjentem „Programu Priorytetowego Czyste Powietrze realizowanym w województwie lubuskim” w ramach działania FENX.01.01 Efektywność energetyczna priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027.
- f) Dane finansowe wg stanu na koniec 2025 roku:
Suma bilansowa 236 134 234,80 zł,
Fundusz statutowy 162 745 540,56 zł,
Aktywa trwałe 92 734 170,91 zł,
Wynik finansowy (zysk) 642 914,06 zł,
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe) 65 137 399,60 zł,
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe 10 905 279,75 zł,
Koszty działalności operacyjnej 75 374 838,63 zł,
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe 24 926,66 zł.
- g) Przewidywana data sporządzenia sprawozdania finansowego:
za 2026 rok – 22.02.2027 r., za 2027 r. – 21.02.2028 r.
- h) Sprawozdanie finansowe Funduszu za rok 2025 było poddane badaniu i Fundusz uzyskał opinię pozytywną,
- i) Fundusz zatrudnia obecnie 45 os.

VI. Kryterium oceny ofert

Kryterium cena (C):

Cena oferty (brutto) waga kryterium – 60 pkt.

Przy ocenie kryterium „cena brutto” zostanie wykorzystany wzór:

$C = (C_{min} / C_o) \times 60 \text{ pkt}$, gdzie:

C min- najniższa cena brutto z ocenianych
ofert (zł)

C o - cena brutto oferty badanej
niepodlegającej odrzuceniu (zł)

Zamawiający będzie brał pod uwagę cenę brutto realizacji zamówienia oferty złożonej przez wykonawcę. Pod pojęciem cena należy rozumieć cenę w rozumieniu ustawy z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 168).

Wykonawca może uzyskać w tym kryterium maksymalnie 60 pkt.

Kryterium doświadczenie biegłego rewidenta (D): waga kryterium do 40 pkt

Kryterium doświadczenie biegłego rewidenta (D) będzie rozpatrywane na podstawie wykazanego przez Wykonawcę doświadczenia wskazanej osoby w załączniku nr 4 pn.: "Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia". Punkty w tym kryterium przyznane będą na następujących zasadach:

a) ilość usług polegających na badaniu sprawozdań finansowych na rzecz jednostek/podmiotów podlegających Ustawie o finansach publicznych ponad obowiązkowe 10 badań:

- za 1 dodatkowe badanie – 5 pkt,
- za 2 dodatkowe badania – 10 pkt,
- za 3 dodatkowe badania – 15 pkt,
- za 4 i więcej dodatkowych badań – 20 pkt

b) minimum 1 badanie sprawozdania finansowego WFOŚiGW – 10 pkt

c) udział w badaniu rocznych sprawozdań finansowych podmiotów, których wielkość sumy bilansowej wynosiła co najmniej 200 mln zł, ponad obowiązkowe 2 badania:

- 1 dodatkowe badanie – 5 pkt
- 2 dodatkowe badania – 10 pkt

Wykonawca może uzyskać w tym kryterium maksymalnie 40 pkt.

Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska największą liczbę punktów.

Zamawiający udzieli zamówienia wykonawcy, który spełni wszystkie warunki postawione w SOPZ, a jego oferta zostanie oceniona jako najkorzystniejsza w oparciu o podane kryteria.

Łącznie oferta najkorzystniejsza może uzyskać 100 pkt.

Ocenie będą podlegać wyłącznie oferty nie podlegające odrzuceniu.

Jeżeli wybór oferty najkorzystniejszej będzie niemożliwy z uwagi na to, że dwie lub więcej ofert posiada taką samą liczbę punktów, Zamawiający wezwie Oferentów, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez Zamawiającego ofert dodatkowych.

VII. Kontakt

1. Osobami do kontaktów ze strony WFOŚiGW w Zielonej Górze są: Pani Aneta Durkot, tel. 68 419 69 43, e-mail: adurkot@wfosigw.zgora.pl oraz Pani Magdalena Zając – Główna Księgowa, tel. 68 419 69 24, e-mail: mzajac@wfosigw.zgora.pl
2. Zamawiający udzieli odpowiedzi wszystkim wykonawcom, jak i zapewni dostęp do wszystkich posiadanych dokumentów dotyczących zamówienia w godzinach pracy Funduszu, w dni robocze od godz. 7:30 do godz. 15:30.

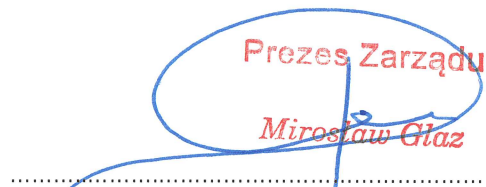
VIII. Czas związania ofertą

1. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
2. Wykonawca pozostaje związany ofertą przez okres 30 dni od upływu daty składania ofert.

IX. Postanowienia końcowe

1. Wykonawca powinien dysponować własnymi, odpowiednimi środkami/materiałami/sprzętem do prawidłowego wykonania przedmiotu zamówienia.
2. Zamawiający nie ponosi żadnych kosztów związanych z przejazdem, zakwaterowaniem i wyżywieniem wykonawcy.
3. Rada Nadzorcza Funduszu zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny. Podpisanie umowy nastąpi po wyborze firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą WFOŚiGW w Zielonej Górze (ustawa Prawo Ochrony Środowiska t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1157, art. 400h ust. 4 pkt 6 określający kompetencję rad nadzorczych wojewódzkich funduszy do „dokonywania wyboru firmy audytorskiej”).
4. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zamknięcia postępowania (nierozstrzygnięcia) bez podania przyczyny.
5. Informacja o wyniku postępowania zostanie przekazana mailem, wszystkim Oferentom na adresy wskazane w Formularzu Ofertowym.

Sporządziła: Aneta Durkot


.....
(podpis zatwierdzającego Prezesa Zarządu lub Zastępcy Prezesa Zarządu)

