

**SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA**  
**UDZIELANEGO PRZEZ NARODOWY FUNDUSZ ZDROWIA CENTRALA**  
**ul. Grójecka 186 02-390 Warszawa; fax 22 572 63 05**

Postępowanie jest prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.) , zwanej dalej „ustawą”.

**INFORMACJE OGÓLNE**

Zamawiającym jest:

**Narodowy Fundusz Zdrowia, zwany dalej NFZ, w Warszawie przy ul. Grójeckiej 186.**

Przedmiotem zamówienia jest:

**badanie sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za 2009 r., zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).**

Specyfikacja istotnych warunków niniejszego zamówienia określa:

- 1) opis przedmiotu zamówienia (rozdział 1),
- 2) opis procedury postępowania o udzielenie zamówienia (rozdział 2),
- 3) sposób przygotowania oferty, warunki wymagane w stosunku do oferty, warunki udziału w postępowaniu , wymagane dokumenty lub oświadczenia (rozdział 3),
- 4) zasady rozpatrywania, oceny ofert oraz wyboru oferty najkorzystniejszej (rozdział 4).

Do Specyfikacji załączono:

- 1) opis przedmiotu zamówienia (załącznik nr 1),
- 2) istotne postanowienia umowy (załącznik nr 2),
- 3) formularz oferty (załącznik nr 3),
- 4) formularz oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (załącznik nr 4),
- 5) formularz wykazu osób, które będą wykonywać zamówienie (załącznik nr 5),
- 6) formularz wykazu wykonywanych usług (załącznik nr 6).

**1. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

**1.1. Określenie przedmiotu zamówienia**

Przedmiotem zamówienia jest usługa badania sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za 2009 r., na które składają się jednostkowe roczne sprawozdania finansowe oddziałów wojewódzkich i Centrali NFZ oraz roczne łączne sprawozdanie finansowe NFZ, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.). Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia określono w załączniku nr 1 do Specyfikacji. Zakres praw i obowiązków związanych z realizacją zamówienia zawiera wzór umowy określony w załączniku nr 2 do Specyfikacji.

**1.2. Termin realizacji zamówienia**

Zamawiający wymaga, by zamówienie zostało zrealizowane w terminie od **01.04.2010 do 17.05.2010 r.**

**1.3. Termin płatności**

Należne wykonawcy wynagrodzenie z tytułu realizacji przedmiotu zamówienia będzie płatne przelewem w ciągu 14 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze.

**1.4. Podmioty uprawnione do składania ofert**

Wykonawcą może być osoba fizyczna, osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, która ubiega się o udzielenie zamówienia publicznego, złożyła ofertę.

**Wykonawcy mogą wspólnie ubiegać się o udzielenie zamówienia. W takim przypadku wykonawcy ustanawiają pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.**

Jeżeli oferta wykonawców, którzy wspólnie ubiegają się o udzielenie zamówienia została wybrana, Zamawiający może żądać przed zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego, umowy regulującej współpracę tych wykonawców.

Wykonawcy wspólnie ubiegający się o udzielenie zamówienia ponoszą solidarną odpowiedzialność za wykonanie umowy i wniesienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

### **1.5. Udział podwykonawców w wykonaniu zamówienia**

Zamawiający żąda wskazania przez Wykonawcę w ofercie części zamówienia, której wykonanie powierzy podwykonawcom. Zamawiający nie określa w specyfikacji, która część zamówienia nie może być powierzona podwykonawcom.

## **2. PROCEDURA POSTĘPOWANIA O UDZIELENIE ZAMÓWIENIA**

### **2.1. Informacje ogólne**

Postępowanie jest prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z przepisami ustawy. Postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzi się w języku polskim.

### **2.2. Sposób uzyskania specyfikacji, porozumiewania się z Wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń lub dokumentów oraz osoby uprawnione do porozumiewania się z Wykonawcami.**

#### **2.2.1. Sposób uzyskania specyfikacji**

W celu otrzymania specyfikacji należy pobrać ją ze strony internetowej Zamawiającego [www.nfz.gov.pl](http://www.nfz.gov.pl) lub zgłosić się osobiście na ul. Grójecką 186 w Warszawie, piętro I pok. 1.14 bądź złożyć wniosek do Zamawiającego na adres: Centrala Narodowego Funduszu Zdrowia, ul. Grójecka 186, 02-390 Warszawa, fax 0 22 572-63-05. Nie później niż przed upływem terminu do składania ofert Zamawiający przekazuje nieodpłatnie specyfikację do rąk przedstawiciela wnioskodawcy lub niezwłocznie przysyła na wskazany adres, nie później niż w ciągu 5 dni od dnia otrzymania wniosku o jej przekazanie.

#### **2.2.2. Sposób porozumiewania się z Wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń lub dokumentów**

Oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje Zamawiający i Wykonawcy przekazują pisemnie. Oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje przekazane za pomocą faksu lub drogą elektroniczną uważa się za złożone w terminie, jeżeli ich treść dotarła do adresata przed upływem terminu i została niezwłocznie potwierdzona pisemnie.

#### **2.2.3. Osoby uprawnione do porozumiewania się z Wykonawcami**

Uprawnionymi do porozumiewania się z Wykonawcami pracownikami Zamawiającego są:

- 1) w sprawach dotyczących strony formalnej niniejszego postępowania:  
**Zbigniew Johne** - w siedzibie NFZ przy ul. Grójeckiej 186 /od poniedziałku do piątku w godz. 09:00-15:00/.
- 2) w sprawach dotyczących przedmiotu zamówienia:  
**Andrzej Cichocki** - w siedzibie NFZ przy ul. Grójeckiej 186 /od poniedziałku do piątku w godz. 09:00-15:00/.  
**Artur Szlaga** - w siedzibie NFZ przy ul. Grójeckiej 186 /od poniedziałku do piątku w godz. 09:00-15:00/.

### **2.3. Udzielanie wyjaśnień oraz zmiany w treści Specyfikacji**

Każdy wykonawca ma prawo zwrócić się do zamawiającego o wyjaśnienie specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Zamawiający udzieli niezwłocznie odpowiedzi (bez wskazania źródła zapytania) zamieszczając je na stronie internetowej obok niniejszej Specyfikacji (chyba, że prośba o wyjaśnienie treści specyfikacji wpłynęła na mniej niż 6 dni przed terminem składania ofert).

Jednocześnie Zamawiający informuje, iż zgodnie z brzmieniem art. 38 ust. 2 ustawy wyjaśnienia, o których mowa powyżej nie będą przekazywane wykonawcom, którzy otrzymali Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia na wniosek, o którym mowa w przepisie art. 42 ustawy.

#### **2.4. Wadium**

Zgodnie z art. 45 ustawy, Wykonawca jest obowiązany wnieść na rzecz Zamawiającego wadium w wysokości: 6000 zł (słownie: sześć tysięcy zł)

Wadium musi obejmować cały okres związania ofertą.

Termin wniesienia wadium upływa w dniu **12.10.2009 r. o godz. 10:00.**

Zamawiający przyjmuje wadium wnoszone w jednej lub kilku następujących formach: w pieniądzu, poręczeniach bankowych lub poręczeniach Spółdzielczej Kasy Oszczędnościowo-Kredytowej, z tym że poręczenie kasy jest zawsze poręczeniem pieniężnym, gwarancjach bankowych, gwarancjach ubezpieczeniowych, poręczeniach udzielanych przez podmioty, o których mowa w art. 6 b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2007 r. Nr 42, poz. 275 z późn. zm.).

Dowodem wniesienia wadium będzie:

- 1) pokwitowanie przelewu kwoty pieniężnej na rachunek Zamawiającego na konto bankowe 77 1130 1017 0020 0734 8625 7421, potwierdzone faktycznym wpływem środków przed upływem terminu wnoszenia wadium, albo
- 2) dokument potwierdzający zobowiązanie do pokrycia wadium (wadium w formie niepieniężnej).

Wadium wnoszone w innej formie niż w pieniądzu, powinno zawierać bezwzględne i nieodwołalne zobowiązanie podmiotu udzielającego do wypłaty kwoty wadium w przypadkach wymienionych w art. 46 ust. 4a i 5 ustawy.

#### **2.5. Zwrot oraz przepadek wadium przetargowego**

Zamawiający niezwłocznie zwróci oferentom wadium, jeżeli zajdzie jedna z poniższych przesłanek:

- 1) upływie terminu związania ofertą,
- 2) zawarto umowę w sprawie zamówienia publicznego i wniesiono zabezpieczenie należytego wykonania umowy,
- 3) Zamawiający unieważnił postępowanie o udzielenie zamówienia, a protesty zostały ostatecznie rozstrzygnięte lub upłynął termin do ich wnoszenia.

Zamawiający zwróci niezwłocznie wadium na wniosek Wykonawcy:

- 1) który wycofał ofertę przed upływem terminu składania ofert,
- 2) który został wykluczony z postępowania,
- 3) którego oferta została odrzucona.

Zwrot wadium wniesionego w pieniądzu nastąpi wraz z odsetkami wynikającymi z umowy rachunku bankowego, na którym było ono przechowywane, pomniejszonymi o koszty prowadzenia rachunku bankowego oraz prowizji bankowej za przelew pieniędzy na rachunek bankowy wskazany przez Wykonawcę. Wadium wniesione w formie innej niż pieniężnej, zwracane jest bez odsetek.

Zgodnie z art. 46 ust. 4a ustawy, Zamawiający zatrzymuje wadium wraz z odsetkami, jeżeli Wykonawca w odpowiedzi na wezwanie, o którym mowa w art. 26 ust. 3 ustawy, nie złożył dokumentów lub oświadczeń, o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy lub pełnomocnictw, chyba że udowodni, że wynika to z przyczyn nieleżących po jego stronie.

Zgodnie z art. 46 ust. 5 ustawy, Zamawiający zatrzymuje wadium wraz z odsetkami, jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana:

- 1) odmówił podpisania umowy w sprawie zamówienia publicznego na warunkach określonych w ofercie,
- 2) nie wniósł zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- 3) zawarcie umowy w sprawie zamówienia publicznego stało się niemożliwe z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy.

#### **2.6. Sposób składania ofert**

Oferty należy składać w zamkniętych kopertach w Narodowym Funduszu Zdrowia Centrala w Warszawie, przy ul. Grójeckiej 186 I piętro pok. 1.14 w terminie do dnia **12.10.2009 r. do godz. 10.00**

Sporządzoną ofertę należy opakować w kopertę oznaczoną dokładną nazwą i adresem wykonawcy oraz napisem „**BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH. OTWORZYĆ W DNIU 12.10.2009 R.**”.

Złożona oferta zostanie zarejestrowana w ten sposób, że osoba przyjmująca oznaczy kopertę kolejnym numerem oraz odnotuje datę i dokładny czas wpływu. Na żądanie wykonawcy zostanie wydany dowód wpływu oferty, zawierający odcisk pieczęci organizatora postępowania, nazwisko i imię osoby przyjmującej, oznaczenie postępowania oraz datę i dokładny czas wpływu.

**Jeżeli oferta jest wysyłana za pomocą przesyłki kurierskiej/listowej, Wykonawca powinien zaznaczyć, że przesyłka zawiera ofertę oraz wskazać numer postępowania. Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności**

**za następstwa spowodowane brakiem zabezpieczenia oferty lub brakiem którejkolwiek z ww. informacji.**

Zamawiający zastrzega, że wyłączne ryzyko nieterminowego dostarczenia oferty oraz pomyłkowego otwarcia wskutek nienależytego oznaczenia koperty ponosi wykonawca .

Oferty złożone po terminie Zamawiający zwraca bez otwierania po upływie terminu przewidzianego na wniesienie protestu.

Zgłoszenia i pisma przesyłane faxem nie będą traktowane jako oferty.

Przed upływem terminu składania ofert, Wykonawca może wycofać ofertę lub wprowadzić zmiany do złożonej oferty. Informacja o wycofaniu oferty lub zmiany do oferty Wykonawca winien doręczyć Zamawiającemu na piśmie przed upływem terminu składania ofert. Oświadczenie o wycofaniu oferty lub wprowadzeniu zmian w ofercie winno być opakowane tak jak oferta, a opakowanie winno być dodatkowo oznaczone odpowiednio wyrazem „WYCOFANIE” lub „ZMIANA”. Opakowania te będą otwierane w terminie otwarcia ofert, określonym w niniejszej Specyfikacji. Koperty oznakowane „WYCOFANIE” będą otwierane w pierwszej kolejności. Po stwierdzeniu poprawności postępowania Wykonawcy, oferty wycofane nie będą otwierane.

Zamawiający informuje, iż zgodnie z art. 8 w zw. art. 96 ust. 3 ustawy 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 , zastrzegł , że nie mogą one być udostępniane . Zamawiający zaleca, 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. W razie braku takiego wskazania , Zamawiający uzna że wszelkie oświadczenia i zaświadczenia składane w trakcie postępowania są jawne bez zastrzeżeń . Zastrzeżenie informacji, które nie stanowią tajemnicy przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji będzie traktowane jako bezskuteczne i skutkować będzie zgodnie z uchwałą SN z 20 października 2005 r. (sygn. akt III CZP 74/05) ich odtajnieniem.

## **2.7. Termin związania ofertą**

Wykonawca jest związany treścią oferty przez okres 30 dni. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

Wykonawca samodzielnie lub na wniosek Zamawiającego może przedłużyć termin związania ofertą, 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. Przedłużenie okresu 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.

## **2.8. Otwarcie ofert**

Z zawartością ofert nie można zapoznać się przed upływem terminu otwarcia ofert.

Otwarcie ofert odbędzie się w **dniu 12.10.2009 r. o godz. 10:30** w Narodowym Funduszu Zdrowia w Warszawie przy ul. Grójeckiej 186, pok. 1.14.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podaje kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Otwarcie ofert jest jawne.

Polegać będzie ono na otwarciu złożonych ofert, podaniu nazwy (firmy) i adresu wykonawców, informacji dotyczących ceny, terminu wykonania zamówienia i warunków płatności zawartych w ofertach.

Informacje te zostaną odnotowane w protokole postępowania. Czynności tych dokonają członkowie komisji przetargowej.

W przypadku, gdy Wykonawca nie był obecny przy otwarciu ofert, na jego wniosek, Zamawiający prześle mu informacje podawane podczas otwarcia ofert.

## **2.9. Informacja o trybie rozpatrywania ofert**

Zamawiający wykluczy z postępowania wykonawców, o których mowa w art. 24 ustawy.

Zgodnie z art. 87 ust. 1 ustawy, w toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert. Nie jest dopuszczalne prowadzenie negocjacji między Zamawiającym a Wykonawcą dotyczących złożonej oferty oraz z zastrzeżeniem art. 87 ust. 2 ustawy dokonywanie jakichkolwiek zmiany w jej treści.

Zgodnie z art. 87 ust. 2 ustawy, Zamawiający poprawi:

1) oczywiste omyłki pisarskie,

- 2) oczywiste omyłki rachunkowe, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek,
- 3) inne omyłki polegające na niezgodności oferty ze specyfikacją, niepowodujące istotnych zmian w treści oferty

o czym niezwłocznie zawiadomi Wykonawcę, którego oferta została poprawiona.

Zamawiający poprawi m.in. następujące omyłki:

- błędne zsumowanie w ofercie wartości netto i kwoty podatku od towarów i usług.

Zamawiający nie poprawi omyłki polegającej na zastosowaniu przy obliczaniu ceny błędnej stawki podatku od towarów i usług.

Zamawiający w celu ustalenia, czy oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia zwraca się w formie pisemnej do Wykonawcy o udzielenie w określonym terminie wyjaśnień dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny.

Zamawiający, oceniając wyjaśnienia, bierze pod uwagę obiektywne czynniki, w szczególności oszczędność metody wykonania zamówienia, wybrane rozwiązania techniczne, wyjątkowo sprzyjające warunki wykonywania zamówienia dostępne dla Wykonawcy, oryginalność projektu Wykonawcy oraz wpływ pomocy publicznej udzielonej na podstawie odrębnych przepisów.

Zamawiający odrzuca ofertę Wykonawcy, który nie złożył wyjaśnień lub jeżeli dokonana ocena wyjaśnień wraz z dostarczonymi dowodami potwierdza, że oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia.

Złożenie wymaganych dokumentów po upływie terminu składania ofert jest możliwe tylko w trybie art. 26 ust. 3 ustawy. W sytuacji kiedy Wykonawca nie złoży wymaganych oświadczeń lub dokumentów, o których mowa w art. 25 ust. 1 lub nie złoży pełnomocnictw, albo złoży oświadczenia i dokumenty, o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy, zawierające błędy lub złoży wadliwe pełnomocnictwa, zamawiający wezwie do ich złożenia w wyznaczonym terminie, chyba że mimo ich złożenia oferta Wykonawcy podlega odrzuceniu albo konieczne byłoby unieważnienie postępowania. Złożone na wezwanie oświadczenia i dokumenty powinny potwierdzać spełnianie przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu oraz spełnianie przez oferowane dostawy, usługi lub roboty budowlane wymagań określonych przez Zamawiającego, nie później niż w dniu, w którym upłynął termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu albo termin składania ofert. Zamawiający ponadto informuje, że zgodnie z art. 46 ust. 4 a ustawy w sytuacji kiedy Wykonawca w odpowiedzi na wezwanie, o którym mowa powyżej:

- a) nie złoży dokumentów, oświadczeń lub pełnomocnictw,
  - b) bądź nie przedstawi, w terminie wyznaczonym w wezwaniu dowodów potwierdzających, że niezłożenie to wynika z przyczyn nieleżących po jego stronie,
- będzie zmuszony zatrzymać wadium wraz z jego odsetkami.

Zamawiający odrzuca oferty, w przypadku zaistnienia przesłanek, o których mowa w art. 89 ust. 1 ustawy Oferty ważne, podlegają ocenie według kryterium określonego w Specyfikacji.

Ponadto Zamawiający badać będzie, czy nie zachodzą przesłanki do unieważnienia postępowania z przyczyn określonych w art. 93 ust. 1 ustawy.

## **2.10. Środki ochrony prawnej przysługujące Wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia**

Wykonawcom a także innym osobom, których interes prawny, w uzyskaniu zamówienia, doznał lub może doznać uszczerbku, w wyniku naruszenia przez zamawiającego przepisów ustawy, przysługują środki ochrony prawnej określone w Dziale VI ustawy (art. 179-art. 198).

## **2.11. Zawiadomienie o wyborze oferty i powiadomienie o nim uczestników postępowania**

1. Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający zawiadamia wykonawców, którzy złożyli oferty, o:
  - 1) wyborze najkorzystniejszej oferty, podając nazwę (firmę), siedzibę i adres wykonawcy, którego ofertę wybrano oraz uzasadnienie jej wyboru, a także nazwy (firmy), siedziby i adresy wykonawców, którzy złożyli oferty wraz ze streszczeniem oceny i porównania złożonych ofert zawierającym punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację,
  - 2) wykonawcach, których oferty zostały odrzucone, podając uzasadnienie faktyczne i prawne,
  - 3) wykonawcach, którzy zostali wykluczeni z postępowania o udzielenie zamówienia, podając uzasadnienie faktyczne i prawne.
2. Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający zamieszcza informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty, podając nazwę (firmę), siedzibę i adres wykonawcy, którego ofertę wybrano oraz uzasadnienie jej wyboru, a także nazwy (firmy), siedziby i adresy wykonawców, którzy złożyli oferty wraz ze streszczeniem oceny i porównania złożonych ofert zawierającym punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację na stronie internetowej ([www.nfz.gov.pl](http://www.nfz.gov.pl)) oraz w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie.

## **2.12. Tryb zawarcia umowy**

Treść umowy o realizację zamówienia zostanie ustalona zgodnie z treścią wybranej oferty i załączonego do Specyfikacji wzoru umowy.

Zamawiający zawrze umowę w terminie nie krótszym **niż 7 dni** od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty, z zastrzeżeniem art. 94 ust. 1 a ustawy, nie później jednak niż przed upływem terminu związania ofertą.

W zawiadomieniu o wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający poinformuje Wykonawcę o terminie i miejscu zawarcia umowy. 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. W przypadku wyboru oferty złożonej przez Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia Zamawiający będzie 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.

## **2.13. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy**

Wykonawca jest zobowiązany do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy na sumę stanowiącą 10 % ceny całkowitej /brutto/ podanej w ofercie.

Dopuszczalne są następujące formy zabezpieczenia:

- 1) w pieniądzu - wpłacane przelewem na konto bankowe Zamawiającego:  
**77 1130 1017 0020 0734 8625 7421,**
- 2) w poręczeniach bankowych lub poręczeniach spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, z tym że zobowiązanie kasy jest zawsze zobowiązaniem pieniężnym, gwarancjach bankowych, gwarancjach ubezpieczeniowych, poręczeniach udzielanych przez podmioty, o których mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2007 r. Nr 42, poz. 275 z późn. zm.)

**Zabezpieczenie może być wnoszone według wyboru Wykonawcy w jednej lub kilku formach.**

Kwoty pieniężne wpłacone tytułem zabezpieczenia Zamawiający przechowuje na oprocentowanym rachunku bankowym.

Zamawiający zwraca zabezpieczenie wniesione w pieniądzu z odsetkami wynikającymi z umowy rachunku bankowego, na którym było ono przechowywane, pomniejszonymi o koszty prowadzenia tego rachunku oraz prowizji bankowej za przelew pieniędzy na rachunek bankowy Wykonawcy.

Wykonawca jest obowiązany wnieść całość zabezpieczenia **najpóźniej w dniu podpisania umowy**. Zwrot zabezpieczenia nastąpi na warunkach określonych w umowie. Wadium wniesione w pieniądzu przez Wykonawcę, którego oferta została wybrana, za zgodą tego Wykonawcy zaliczane jest przez Zamawiającego na poczet zabezpieczenia należytego wykonania umowy. W trakcie realizacji umowy Wykonawca może dokonać zmiany formy zabezpieczenia, na jedną lub kilka form, o których mowa w pkt 1 i 2. Zmiana formy zabezpieczenia jest dokonywana z zachowaniem ciągłości zabezpieczenia i bez zmniejszenia jego wysokości

## **3. SPOSÓB PRZYGOTOWANIA OFERTY, WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU, WARUNKI WYMAGANE W STOSUNKU DO OFERTY, WYMAGANE DOKUMENTY LUB OŚWIADCZENIA**

### **3.1. Ogólne warunki wymagane w stosunku do oferty**

1. Każdy Wykonawca może złożyć jedną ofertę. Złożenie większej liczby ofert spowoduje odrzucenie wszystkich ofert złożonych przez danego wykonawcę.
2. Ofertę składa się pod rygorem nieważności w formie pisemnej. Zamawiający nie wyraża zgody na złożenie oferty w postaci elektronicznej.
3. Treść oferty musi odpowiadać treści specyfikacji.
4. Ofertę sporządza się w języku polskim.
5. Zaleca się, aby oferta wraz z załączonymi do oferty oświadczeniami i dokumentami była zszyta lub spięta (np. zbindowana) i posiadała ponumerowane strony.
6. Oferta winna być sporządzona zgodnie z treścią formularza oferty załączonego do specyfikacji. Wykonawca może złożyć ofertę na własnych formularzach, których treść musi być zgodna z formularzami załączonymi do specyfikacji.

7. Nie jest dopuszczalne składanie ofert wariantowych. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.
8. Ofertę (wypełniony formularz oferty wraz z wymaganymi przez SIWZ oświadczeniami) muszą podpisać osoby uprawnione, które zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz treścią załączonego odpisu z właściwego rejestru lub ewidencji mogą skutecznie składać oświadczenia woli w imieniu Wykonawcy. Ofertę podpisać może pełnomocnik Wykonawcy, jeżeli do oferty zostanie załączone pełnomocnictwo do podejmowania określonych czynności, wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych, w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych, w których bierze udział Wykonawca, albo szczególne dotyczące niniejszego postępowania. **DOKUMENT PEŁNOMOCNICTWA MUSI BYĆ ZŁOŻONY W ORYGINALE LUB POŚWIADCZONEJ NOTARIALNIE ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM KOPII.**  
**Podpisy złożone przez Wykonawcę powinny być opatrzone czytelnym imieniem i nazwiskiem lub pieczęcią imienną.**
9. Wykonawcy występujący wspólnie (np. konsorcjum, spółka cywilna) muszą ustanowić pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu albo pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu i do zawarcia umowy w sprawie przedmiotowego zamówienia publicznego. Fakt ustanowienia pełnomocnika musi wynikać z załączonych do oferty dokumentów (np. pełnomocnictwa).  
Wypełniając formularz oferty, jak również inne dokumenty powołując się na wykonawcę, w miejscu np. nazwa i adres wykonawcy, należy wpisać dane dotyczące wszystkich wykonawców składających ofertę wspólną.
10. Dla zapewnienia czytelności oferta powinna zostać wypełniona drukiem maszynowym, lub czytelnym pismem ręcznym (długopisem lub nieścieralnym atramentem), oferta może mieć także postać wydruku komputerowego.
11. Poprawki muszą być parafowane przez osobę, która podpisała ofertę.
12. **Załączone do oferty dokumenty** muszą być przedłożone w formie oryginałów, bądź kserokopii poświadczonych „za zgodność z oryginałem” przez Wykonawcę na każdej zapisanej stronie kserowanego dokumentu. Poświadczenie „za zgodność z oryginałem” musi zostać sporządzone przez osoby uprawnione, które zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz treścią załączonego odpisu z właściwego rejestru, ewidencji lub pełnomocnictwa mogą skutecznie składać oświadczenia woli w imieniu wykonawcy. **Podpisy złożone przez Wykonawcę powinny być opatrzone czytelnym imieniem i nazwiskiem lub pieczęcią imienną.** Uznaje się, że pełnomocnictwo do podpisania oferty obejmuje pełnomocnictwo do poświadczenia za zgodność z oryginałem kopii dokumentów załączanych do oferty. Zamawiający może żądać przedstawienia oryginału lub notarialnie poświadczonej kopii wyłącznie wtedy, gdy złożona przez wykonawcę kopia dokumentu jest nieczytelna lub budzi wątpliwości co do jej prawdziwości.
13. Dokumenty sporządzone w języku obcym muszą być złożone z tłumaczeniem na język polski poświadczonym przez wykonawcę.

### **3.2. Opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków**

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy:

- spełniają warunki udziału w postępowaniu określone w art. 22 ust. 1 ustawy, tj.:
  - 1) posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień;
  - 2) posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia lub przedstawią pisemne zobowiązanie innych podmiotów do udostępnienia potencjału technicznego i osób zdolnych do wykonania zamówienia;
  - 3) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
  - 4) nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia.
- nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 ustawy,
- złożą oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu zgodnie z załącznikiem do specyfikacji,
- wykonali w okresie ostatnich trzech lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie:
- co najmniej 2 usługi polegające na badaniu sprawozdań finansowych jednostek sektora finansów publicznych, zbliżone co do zakresu do przedmiotu zamówienia, oraz

- co najmniej 2 usługi polegające na badaniu jednostek o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których Wykonawca zbadał sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane, zbliżone co do zakresu do przedmiotu zamówienia;
- są wpisani na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych - zgodnie z ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649),
- zapewnią nie mniej niż 34 biegłych rewidentów przeprowadzających badania.

W celu potwierdzenia, że Wykonawca posiada uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności oraz nie podlega wykluczeniu na podstawie art. 24 ustawy, musi przedstawić dokumenty wymienione w pkt. 3.5.1 - 3.5.3 Specyfikacji.

W celu potwierdzenia, że Wykonawca posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponuje potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia musi przedstawić dokumenty wymienione w pkt. 3.5.4 – 3.5.5 Specyfikacji.

Ocena spełniania warunków udziału w postępowaniu nastąpi na podstawie złożonych wraz z ofertą dokumentów i oświadczeń, o których mowa w pkt 3.5. Specyfikacji. Ocena spełniania warunków zostanie dokonana według formuły spełnia / nie spełnia warunków udziału w postępowaniu.

Nie spełnienie warunków udziału w postępowaniu skutkować będzie wykluczeniem z postępowania.

### **3.3. Warunki wymagane w stosunku do treści formularza oferty**

Wykonawca powinien sporządzić ofertę zgodnie z treścią formularza załączonego do Specyfikacji (załącznik nr 3).

#### **3.3.1. Oświadczenie o oferowanej cenie za realizację przedmiotu zamówienia**

Zamawiający wymaga, by oferowana cena za realizację przedmiotu zamówienia została przedstawiona w PLN w rozbiciu na: cenę netto, podatek od towarów i usług (VAT) oraz cenę brutto.

Jako podstawę do oceny ofert zamawiający przyjmuje cenę brutto, która w toku postępowania nie może ulec zmianie. Cena obejmuje wszystkie należności z tytułu realizacji przedmiotu zamówienia.

Wszystkie ceny powinny zawierać ewentualne upusty proponowane przez Wykonawcę (nie dopuszczalne są żadne negocjacje cenowe).

Wszelkie rozliczenia między zamawiającym a wykonawcą będą prowadzone w PLN.

#### **3.3.2. Oświadczenie o akceptacji terminu realizacji zamówienia.**

Wykonawca jest obowiązany zaakceptować termin realizacji zamówienia określony w pkt 1.2. Specyfikacji

#### **3.3.3. Oświadczenie o akceptacji warunków płatności**

Wykonawca jest obowiązany zaakceptować przedstawione przez Zamawiającego warunki płatności określone w Specyfikacji.

#### **3.3.4. Oświadczenie o akceptacji wymagań określających przedmiot zamówienia:**

Oświadczam, że akceptuję wszystkie wymagania określone w załączniku do Specyfikacji „Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia”

#### **3.3.5. Oświadczenie o akceptacji przedstawionych przez Zamawiającego warunków umownych realizacji zamówienia**

Wykonawca jest obowiązany zaakceptować przedstawione przez Zamawiającego warunki umowne realizacji zamówienia i zobowiązać się, w przypadku wyboru jego oferty do zawarcia umowy na wymienionych warunkach w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego. Treść istotnych postanowień umowy określa wzór załączony do Specyfikacji.

#### **3.3.6. Oświadczenie Wykonawcy o powierzeniu wykonania części zamówienia podwykonawcom**

Wykonawca zobowiązany jest do złożenia oświadczenia o powierzeniu wykonania części zamówienia podwykonawcom. Zamawiający żąda wskazania przez Wykonawcę części zamówienia, której wykonanie powierzy podwykonawcom.

#### **3.3.7. Oświadczenie o wniesieniu przez Wykonawcę wadium przetargowego**

Wykonawca zobowiązany jest do złożenia oświadczenia o wniesieniu na rzecz Zamawiającego wadium przetargowego. Zwrot wadium nastąpi automatycznie jeżeli wykonawca określi numer zwrotny konta lub inny sposób zwrotu wadium w razie zaistnienia ku temu przesłanek.



### 3.3.8. Oświadczenie o dokumentach załączonych do oferty

Dla zachowania porządku dokumentów załączanych do oferty Wykonawca obowiązany jest o ich wskazanie w formularzu oferty. Będą to dokumenty przewidziane w pkt 3.4 i 3.5 Specyfikacji.

## **3.4. Warunki wymagane w stosunku do treści oświadczeń oraz dokumentów załączanych do formularza oferty**

### 3.4.1. Potwierdzenie wniesienia wymaganego wadium przetargowego

Wykonawca zobowiązany jest załączyć do oferty potwierdzenie wniesienia wymaganego wadium przetargowego (kopię przelewu kwoty pieniężnej na dobro rachunku Zamawiającego na konto bankowe) lub załączyć do oferty dokument (**oryginał**) potwierdzający zobowiązanie do pokrycia wadium (wadium w formie niepieniężnej).

Zamawiający zaleca złożenie oryginału dokumentu potwierdzający wniesienie wadium w innej formie niż pieniądź w oddzielnej wewnętrznej kopercie, a jego kopii w ofercie.

### 3.4.2. Upoważnienie do występowania w imieniu Wykonawcy

**Jeżeli w czynnościach** dotyczących postępowania wykonawcę zastępuje inna osoba, upoważnienie takie musi być załączone do oferty w oryginale lub poświadczony notarialnie za zgodność z oryginałem kopii.

## **3.5. Wykaz dokumentów, jakie mają dostarczyć Wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu**

Warunek: Wykonawca posiada uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności oraz nie podlega wykluczeniu na podstawie art. 24 ustawy

W celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu Wykonawca zobowiązany jest załączyć do oferty następujące oświadczenia i dokumenty:

### 3.5.1. Oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu

Wykonawca jest obowiązany złożyć oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (zgodnie z załącznikiem nr 4 do Specyfikacji).

### 3.5.2. Dokument stwierdzający prowadzenie działalności gospodarczej

1. Dokumentem takim będzie aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej, **wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.**

W przypadku składania oferty przez wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, dokument musi być złożony przez każdego wykonawcę.

2. Jeżeli wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zamiast dokumentu, o którym mowa w pkt. 1 składa dokument lub dokumenty wystawione w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania potwierdzające, że nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości. Dokumenty powinny być wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.

Jeżeli w kraju pochodzenia osoby lub w kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się dokumentów, o których mowa w pkt. 2. zastępuje je się dokumentem zawierającym oświadczenie złożone przed notariuszem, właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio kraju pochodzenia osoby lub kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania. Dokumenty powinny być wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.

### 3.5.3. Zaświadczenie o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych

Wykonawca jest obowiązany złożyć zaświadczenie o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

Warunek: Wykonawca posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponuje potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia

### **3.5.4. Wykaz wykonanych w okresie ostatnich 3 lat usług oraz wymóg załączenia dokumentów, że usługi te zostały wykonane należycie**

1. Wykonawcy zobowiązani są przedstawić pisemny wykaz - co najmniej 2 wykonanych /w ciągu ostatnich trzech lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie/ usług polegających na badaniu sprawozdań finansowych jednostek sektora finansów publicznych, zbliżonych co do zakresu do przedmiotu zamówienia z podaniem ich przedmiotu zamówienia, dat wykonania i odbiorców oraz załączyć dokumenty potwierdzające, że usługi te zostały wykonane należycie,

oraz

2. Wykonawcy zobowiązani są przedstawić pisemny wykaz - co najmniej 2 wykonanych /w ciągu ostatnich trzech lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie/ usług polegających na badaniu jednostek o strukturze oddziałowej, (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których Wykonawca zbadał sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane zbliżone co do zakresu do przedmiotu zamówienia z podaniem ich przedmiotu zamówienia, dat wykonania i odbiorców oraz załączyć dokumenty potwierdzające, że usługi te zostały wykonane należycie.

Przez wykonanie zamówienia należy rozumieć jego ostateczny odbiór. W wykazie należy wpisać zamówienia, których odbiór ostateczny miał miejsce w wyżej wym. latach.

Datę wykonania zamówienia należy określić jako miesiąc i rok.

Przez określenie „zbliżonych” należy rozumieć «mający podobne cechy, właściwości; niewiele się różniący, podobny»

Wykonawcy zobowiązani są załączyć dokumenty potwierdzające, że wskazane w wykazie usługi zostały wykonane należycie.

W przypadku składania wniosku przez podmioty występujące wspólnie, wyżej wymieniony warunek musi spełniać co najmniej 1 podmiot lub ww. warunek podmioty te mogą spełniać łącznie.

### **3.5.5. Wykaz osób, które będą wykonywać zamówienie wraz z udokumentowanymi uprawnieniami tych osób do wykonywania zawodu biegłego rewidenta**

Wykonawca powinien przedstawić pisemny wykaz osób, które będą wykonywać zamówienie /zgodnie z załącznikiem nr 5/, wraz z udokumentowanymi uprawnieniami tych osób do wykonywania zawodu biegłego rewidenta. **UWAGA – należy załączyć dokumenty potwierdzające uprawnienia tych osób aktualne na dzień otwarcia ofert oraz przez cały okres trwania umowy.**

W przypadku składania oferty przez podmioty występujące wspólnie, wyżej wymieniony warunek może zostać spełniony łącznie.

## **4. ZASADY ROZPATRYWANIA, OCENY OFERT ORAZ WYBORU OFERTY NAJKORZYSTNIEJSZEJ**

### **4.1. Podstawy wykluczenia Wykonawcy z postępowania**

1. Z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się:

- 1) wykonawców, którzy wyrządzili szkodę, nie wykonując zamówienia lub wykonując je nienależycie, jeżeli szkoda ta została stwierdzona prawomocnym orzeczeniem sądu wydanym w okresie 3 lat przed wszczęciem postępowania,
- 2) wykonawców, w stosunku do których otwarto likwidację lub których upadłość ogłoszono, z wyjątkiem wykonawców, którzy po ogłoszeniu upadłości zawarli układ zatwierdzony prawomocnym postanowieniem sądu, jeżeli układ nie przewiduje zaspokojenia wierzycieli poprzez likwidację majątku upadłego,
- 3) wykonawców, którzy zalegają z uiszczeniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne, z wyjątkiem przypadków gdy uzyskali oni przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie, rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu,
- 4) osoby fizyczne, które prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego,
- 5) spółki jawne, których wspólnika prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa

- lub przestępstwa skarbowego,
- 6) spółki partnerskie, których partnera lub członka zarządu prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego,
  - 7) spółki komandytowe oraz spółki komandytowo-akcyjne, których komplementariusza prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego,
  - 8) osoby prawne, których urzędującego członka organu zarządzającego prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego,
  - 9) podmioty zbiorowe, wobec których sąd orzekł zakaz ubiegania się o zamówienia, na podstawie przepisów o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary,
  - 10) wykonawców, którzy nie spełniają warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1 pkt 1-3 ustawy.
2. Z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się również wykonawców, którzy:
- 1) wykonywali bezpośrednio czynności związane z przygotowaniem prowadzonego postępowania lub posługiwali się w celu sporządzenia oferty osobami uczestniczącymi w dokonywaniu tych czynności, chyba że udział tych wykonawców w postępowaniu nie utrudni uczciwej konkurencji; przepisu nie stosuje się do wykonawców, którym udziela się zamówienia na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 2 ustawy lub art. 67 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy;
  - 2) złożyli nieprawdziwe informacje mające wpływ na wynik prowadzonego postępowania;
  - 3) nie złożyli oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu lub dokumentów potwierdzających spełnianie tych warunków lub złożone dokumenty zawierają błędy, z zastrzeżeniem art. 26 ust. 3 ustawy;
  - 4) nie wnieśli wadium, w tym również na przedłużony okres związania ofertą, lub nie zgodzili się na przedłużenie okresu związania ofertą.
3. Zamawiający zawiadamia równocześnie Wykonawców, którzy zostali wykluczeni z postępowania o udzielenie zamówienia, podając uzasadnienie faktyczne i prawne, z zastrzeżeniem art. 92 ust. 1 pkt 3 ustawy.
4. Ofertę Wykonawcy wykluczonego uznaje się za odrzuconą.

#### **4.2. Podstawy do odrzucenia oferty**

Zamawiający odrzuca ofertę, jeżeli:

- 1) jest niezgodna z ustawą;
- 2) jej treść nie odpowiada treści Specyfikacji istotnych warunków zamówienia z zastrzeżeniem art. 87 ust. 2 pkt 3 ustawy;
- 3) jej złożenie stanowi czyn nieuczciwej konkurencji w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
- 4) zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia;
- 5) została złożona przez wykonawcę wykluczonego z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia lub nie zaproszonego do składania ofert;
- 6) zawiera błędy w obliczaniu ceny;
- 7) wykonawca w terminie 3 dni od dnia doręczenia zawiadomienia nie zgodził się na poprawienie omyłki, o której mowa w art. 87 ust. 2 pkt 3 ustawy;
- 8) jest nieważna na podstawie odrębnych przepisów.

#### **4.3. Ocena ofert**

Do oceny ofert zakwalifikowanych jako ważne Zamawiający przyjął kryterium określone w ogłoszeniu o zamówieniu wraz ze wskazaniem jego znaczenia (wagą wyrażoną w % udziale w ocenie oferty). Zaokrąglenia w obliczeniach końcowych punktacji – do dwóch miejsc po przecinku. Szczegółowe zasady oceny z tytułu kryterium zostały przedstawione poniżej.

#### 4.3.1. Kryterium: CENA (100% wagi oceny)

Z tytułu niniejszego kryterium maksymalna ilość punktów wynosi 100.

Oferta o najkorzystniejszej (najniższej) cenie brutto uzyska 100 pkt. Pozostałe ceny obliczone dla badanych ofert zostaną porównane z ofertą o najkorzystniejszej (najniższej) cenie brutto, stosując poniższy wzór:

$$K_m = \frac{C_n}{C_m} \times 100 \text{ pkt}$$

Gdzie:  $m$  – oznacza kolejną badaną ofertę,  
 $K_m$  – oznacza wynik oceny kolejnej badanej oferty w zakresie kryterium ceny,  
 $C_n$  – oznacza najkorzystniejszą (najniższą) cenę brutto badanej oferty,  
 $C_m$  – oznacza cenę brutto kolejnej badanej oferty.

#### 4.3.2. Ocena łączna

Dla każdej oferty wyniki oceny z tytułu kryterium zostaną obliczone według poniższego wzoru.

$$O = K_m \times X \times W_c$$

Gdzie:  $O$  – oznacza ocenę łączną oferty  
 $K_m$  – oznacza wynik oceny kolejnej badanej oferty w zakresie kryterium ceny,  
 $X$  – oznacza niezmienną liczbę członków Komisji przetargowej biorących udział w ocenie,  
 $W_c$  – oznacza wagę oceny kryterium.

#### 4.4. Wybór oferty najkorzystniejszej

Zamawiający wybierze ofertę, która uzyska najwyższą ilość punktów zgodnie z wzorem określonym w pkt. 4.3.2.

#### 4.5. Ponowny wybór oferty w razie nieuzasadnionej odmowy podpisania umowy

Jeżeli wykonawca, którego oferta została wybrana, uchyla 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 ponownej oceny, chyba że zachodzą przesłanki, o których mowa w art. 93 ust. 1 ustawy.

#### 4.6. Unieważnienie postępowania

1. Zamawiający unieważnia postępowanie o udzielenie zamówienia, w przypadku wystąpienia przesłanek określonych w art. 93 ust. 1 ustawy.
2. O unieważnieniu postępowania o udzielenie zamówienia zamawiający zawiadamia równocześnie wszystkich Wykonawców, którzy:
  - 1) ubiegali się o udzielenie zamówienia – w przypadku unieważnienia postępowania przed upływem terminu składania ofert,
  - 2) złożyli oferty – w przypadku unieważnienia postępowania po upływie terminu składania ofert – podając uzasadnienie faktyczne i prawne.

## SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Wykonawca zobowiązany jest zapewnić nie mniej niż 34 biegłych rewidentów przeprowadzających badania

Lp.	Nazwa zamawianej usługi	Szczegółowy opis zamawianej usługi Zbadanie sprawozdań finansowych za okres od 01.01.-31.12.2009 r.	Minimalna wymagana liczba rewidentów
1	2	3	4
1	Zbadanie sprawozdań finansowych Oddziałów Wojewódzkich i Centrali, oraz łącznego sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za okres od <b>01.01.-31.12.2009</b>	Dolnośląskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą we Wrocławiu Kujawsko-Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Bydgoszczy Lubelskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Lublinie Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Zielonej Górze Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Łodzi Małopolskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Krakowie Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Warszawie Opolskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Opolu Podkarpackiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Rzeszowie Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Białymstoku Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Gdańsku Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Katowicach Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Kielcach Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Olsztynie Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Poznaniu Zachodniopomorskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z siedzibą w Szczecinie Centrali Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Warszawie oraz łącznego sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia	<b>min. 2 biegłych rewidentów w każdej jednostce organizacyjnej</b>
<b>Termin wykonania – 01.04.2010 do 17.05.2010 r.</b>			

## ZAKRES I ZASADY REALIZACJI PRZEDMIOTU UMOWY

1. Zakres i zasady realizacji przedmiotu umowy powinny być zgodne z rozdziałem 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), z uwzględnieniem poniższych uregulowań.
2. W toku badania sprawozdań finansowych Wykonawca zwróci uwagę i zamieści swoje stanowisko w raporcie odnośnie następujących zagadnień:
  - a) kompletność ujęcia w księgach rachunkowych 2009 r. kosztów świadczeń zdrowotnych i przychodów NFZ,
  - b) przestrzeganie przez jednostki organizacyjne zarządzenia Prezesa NFZ w sprawie zakładowej instrukcji obiegu dowodów księgowych (ziodk) oraz zakładowego schematu obiegu dowodów księgowych (zsodk),
  - c) prawidłowość przeprowadzonej inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostek organizacyjnych,
  - d) prawidłowość rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2009 r.,
  - e) prawidłowość prowadzenia ewidencji i sporządzania deklaracji dla podatku od towarów i usług za 2009 r.,
  - f) prawidłowość sprawowania kontroli wewnętrznej przez jednostki organizacyjne zgodnie z zarządzeniem Prezesa NFZ w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej w Narodowym Funduszu Zdrowia.
3. Przedstawione z badania dane i wskaźniki finansowe charakteryzujące sytuację majątkową i finansową powinny być jednolite, a ich opis usystematyzowany w ten sam sposób we wszystkich raportach z poszczególnych jednostek organizacyjnych.
4. Realizacja przedmiotu umowy powinna zostać przeprowadzona zgodnie z przedłożonym przez Wykonawcę harmonogramem tj. w terminach ustalonych dla poszczególnych jednostek organizacyjnych NFZ oraz przez biegłych rewidentów wskazanych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych w tych jednostkach.
5. Biegli rewidenci wezmą udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych w jednostkach organizacyjnych NFZ, w których będą przeprowadzać badanie sprawozdań finansowych w terminach ustalonych z tymi jednostkami.
6. Podczas realizacji przedmiotu umowy, kierując się zasadą istotności, Wykonawca będzie brał pod uwagę wysokość przychodów, kosztów, innych pozycji aktywów i pasywów oraz wskaźników osiąganych przez NFZ łącznie - w odniesieniu do badanych jednostkowych sprawozdań Oddziałów Wojewódzkich i Centrali oraz łącznego sprawozdania NFZ.
7. Badanie sprawozdań finansowych będzie koordynowane po stronie Zamawiającego przez Biuro Księgowości Centrali NFZ, a po stronie Wykonawcy przez osoby przez niego wskazane.
8. Wszystkie kwestie sporne odnoszące się do poprawności stosowanych przez jednostki NFZ rozwiązań, a w szczególności wiążące się z dokonaniem zmian w sprawozdaniu finansowym, będą rozstrzygane wspólnie przez osoby koordynujące badanie sprawozdań finansowych, reprezentujące Zamawiającego i Wykonawcę.
9. Wyniki prac Wykonawcy powinny znaleźć swoje odzwierciedlenie w postaci następujących dokumentów przekazanych Zamawiającemu w jego siedzibie przy ul. Grójeckiej 186 w Warszawie:
  - a) 10 egz. opinii i raportu z badania łącznego sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia - w formie pisemnej,
  - b) po 3 egz. raportów z badania jednostkowych sprawozdań finansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych Narodowego Funduszu Zdrowia - w formie pisemnej,
  - c) płytki CD z nagranyymi w formie elektronicznej dokumentami, o których mowa w ppkt. a – b,
  - d) listu informacyjnego do Przewodniczącego Rady oraz Prezesa NFZ.Wszystkie raporty powinny być zunifikowane pod względem edytorskim i graficznym, jednolicie opracowane oraz wolne od błędów terminologicznych, rachunkowych i pisarskich. Odbiór powyższych dokumentów zostanie potwierdzony protokołem zdawczo – odbiorczym podpisanym przez przedstawicieli Stron.
10. Wykonawca zobowiązany jest również do referowania wyników prac organom sprawującym nadzór nad NFZ, na żądanie tych organów.

**ISTOTNE POSTANOWIENIA UMOWY**

zawarta w dniu ..... 2009 r. w Warszawie pomiędzy Narodowym Funduszem Zdrowia Centrala z siedzibą w Warszawie przy ul. Grójeckiej 186, NIP 1070001057 zwanym dalej **Zamawiającym**, reprezentowanym przez:

.....  
a

..... z siedzibą ....., wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr KRS: ..... oraz pod numerem ..... na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, NIP ....., w skład Zarządu której wchodzi:.....  
- zwaną dalej **Wykonawcą**, reprezentowaną przez:

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.) zawarto umowę następującej treści:

**§ 1**

## Przedmiot umowy

1. Przedmiotem umowy jest **badanie sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za 2009 r. , na które składają się jednostkowe roczne sprawozdania finansowe oddziałów wojewódzkich i Centrali NFZ oraz roczne łączne sprawozdanie finansowe NFZ, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)**
2. Zakres i zasady realizacji przedmiotu umowy strony ustalają w załączniku nr 1.
3. Zespół osób, którym powierza się wykonanie umowy Wykonawca ustala w załączniku nr 2, a Zamawiający skład zespołu akceptuje.

**§ 2**

## Termin wykonania przedmiotu umowy

Strony ustalają , że przedmiot umowy zostanie zrealizowany w okresie 01.04.2010 do 17.05.2010 r.

**§ 3**

## Wynagrodzenie

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1, Wykonawcy przysługiwać będzie wynagrodzenie:
  - 1) netto w kwocie .....zł ( słownie:.....złotych),
  - 2) podatek od towarów i usług VAT .....zł ( słownie: .....złotych),
  - 3) brutto w kwocie..... złotych (słownie: .....złotych).
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszystkie należności z tytułu realizacji umowy.
3. Wynagrodzenie zostanie wypłacone w całości na podstawie faktury wystawionej przez Wykonawcę.
4. Podstawą do wystawienia faktury za realizację przedmiotu umowy jest protokół odbioru, o którym mowa w pkt 9 w załączniku nr 1, sporządzony pisemnie z udziałem Stron.
5. Faktura będzie płatna w ciągu 14 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury, na rachunek bankowy wskazany na fakturze.
6. Terminem zapłaty wynagrodzenia będzie data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

**§ 4**

## Obowiązki Zamawiającego

Zamawiający zobowiązuje się udzielać wyczerpujących wyjaśnień i informacji w zakresie swojej właściwości, niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy.

**§ 5**

## Obowiązki Wykonawcy

Wykonawca zobowiązuje się wykonać umowę rzetelnie i według najlepszej wiedzy oraz składać wyjaśnienia zarówno Zamawiającemu, jak i podmiotom uprawnionym do zaopiniowania lub zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zamawiającego.

## § 6

### Odpowiedzialność Wykonawcy

1. Wykonawca wnosi przed zawarciem umowy zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 10% ceny brutto oferty, tj. w kwocie ..... złotych.
2. Wykonawca zobowiązuje się wypełnić zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należyłą starannością wymaganą w stosunkach tego rodzaju, oraz zachować w tajemnicy informacje uzyskane w trakcie wykonywania przedmiotu umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:
  - 1) w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust. 1 pkt 3, gdy Zamawiający odstąpi od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca,
  - 2) w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust. 1 pkt 3, za każdy dzień przekroczenia terminu, o którym mowa w § 2,
  - 3) w wysokości do 5 % wynagrodzenia brutto określanego w § 3 ust. 1 pkt 3, gdy przedmiot umowy będzie zawierał popełnione przez Wykonawcę błędy terminologiczne, rachunkowe lub pisarskie.
4. Zastrzeżenie kar umownych, o których mowa w ust. 3, nie wyłącza uprawnienia Zamawiającego do żądania odszkodowania z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, przekraczającego wysokość zastrzeżonych kar.
5. Wykonawca i biegli rewidenci badający sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania tajemnicy ustaleń badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
6. Wykonawca ma prawo udostępnić dokumenty z badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo potrącenia naliczonej kary umownej i odszkodowania z przysługującego Wykonawcy wynagrodzenia wynikającego z wystawionej faktury na co Wykonawca wyraża zgodę.

## § 7

### Spory

Strony postanawiają, iż w przypadku sporu lub stwierdzenia naruszenia umowy będą dążyć w dobrej wierze do rozwiązania sprawy we własnym zakresie, a następnie poprzez rozstrzygnięcie przez Sąd właściwy ze względu na miejsce siedziby Zamawiającego.

## § 8

### Zabezpieczenie należytego wykonania umowy

1. Wykonawca wnosi zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 10% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 3 ust. 1 pkt 3, tj. .... (słownie: .....złotych).
2. Jeżeli Wykonawca wykona usługę zgodnie z umową zabezpieczenie zostanie zwolnione Wykonawcy w terminie 30 dni od dnia wykonania zamówienia i uznania przez Zamawiającego za należyte wykonane, jednakże nie wcześniej niż po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za 2009 rok przez Ministra Finansów.

## § 9

### Odstąpienie od umowy

1. Zamawiający może odstąpić w ciągu 7 dni od umowy o ile Wykonawca wykonuje ją wadliwie lub w sposób sprzeczny z ofertą.
2. W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie miesiąca od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.



## **§ 10**

### Pozostałe postanowienia

1. Wszelkie uzupełnienia lub zmiany treści umowy wymagają dla swej ważności zachowania formy pisemnej i podpisania przez upoważnionych do tego przedstawicieli stron.
2. W sprawach nie uregulowanych w umowie zastosowanie mają przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych, przepisy Kodeksu cywilnego oraz przepisy ustawy o rachunkowości.
3. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla Zamawiającego, jeden dla Wykonawcy.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY

## ZAKRES I ZASADY REALIZACJI PRZEDMIOTU UMOWY

1. Zakres i zasady realizacji przedmiotu umowy powinny być zgodne z rozdziałem 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), z uwzględnieniem poniższych uregulowań.
2. W toku badania sprawozdań finansowych Wykonawca zwróci uwagę i zamieści swoje stanowisko w raporcie odnośnie następujących zagadnień:
  - a) kompletność ujęcia w księgach rachunkowych 2009 r. kosztów świadczeń zdrowotnych i przychodów NFZ,
  - b) przestrzeganie przez jednostki organizacyjne zarządzenia Prezesa NFZ w sprawie zakładowej instrukcji obiegu dowodów księgowych (ziodk) oraz zakładowego schematu obiegu dowodów księgowych (zsodk),
  - c) prawidłowość przeprowadzonej inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostek organizacyjnych,
  - d) prawidłowość rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2009 r.,
  - e) prawidłowość prowadzenia ewidencji i sporządzania deklaracji dla podatku od towarów i usług za 2009 r,
  - f) prawidłowość sprawowania kontroli wewnętrznej przez jednostki organizacyjne zgodnie z zarządzeniem Prezesa NFZ w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej w Narodowym Funduszu Zdrowia.
3. Przedstawione z badania dane i wskaźniki finansowe charakteryzujące sytuację majątkową i finansową powinny być jednolite, a ich opis usystematyzowany w ten sam sposób we wszystkich raportach z poszczególnych jednostek organizacyjnych.
4. Realizacja przedmiotu umowy powinna zostać przeprowadzona zgodnie z przedłożonym przez Wykonawcę harmonogramem tj. w terminach ustalonych dla poszczególnych jednostek organizacyjnych NFZ oraz przez biegłych rewidentów wskazanych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych w tych jednostkach.
5. Biegli rewidenci wezmą udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych w jednostkach organizacyjnych NFZ, w których będą przeprowadzać badanie sprawozdań finansowych w terminach ustalonych z tymi jednostkami.
6. Podczas realizacji przedmiotu umowy, kierując się zasadą istotności, Wykonawca będzie brał pod uwagę wysokość przychodów, kosztów, innych pozycji aktywów i pasywów oraz wskaźników osiąganych przez NFZ łącznie - w odniesieniu do badanych jednostkowych sprawozdań Oddziałów Wojewódzkich i Centrali oraz łącznego sprawozdania NFZ.
7. Badanie sprawozdań finansowych będzie koordynowane po stronie Zamawiającego przez Biuro Księgowości Centrali NFZ, a po stronie Wykonawcy przez osoby przez niego wskazane.
8. Wszystkie kwestie sporne odnoszące się do poprawności stosowanych przez jednostki NFZ rozwiązań, a w szczególności wiążące się z dokonaniem zmian w sprawozdaniu finansowym, będą rozstrzygane wspólnie przez osoby koordynujące badanie sprawozdań finansowych, reprezentujące Zamawiającego i Wykonawcę.
9. Wyniki prac Wykonawcy powinny znaleźć swoje odzwierciedlenie w postaci następujących dokumentów przekazanych Zamawiającemu w jego siedzibie przy ul. Grójeckiej 186 w Warszawie:
  - a) 10 egz. opinii i raportu z badania łącznego sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia - w formie pisemnej,
  - b) po 3 egz. raportów z badania jednostkowych sprawozdań finansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych Narodowego Funduszu Zdrowia - w formie pisemnej,
  - c) płytki CD z nagraniem w formie elektronicznej dokumentami, o których mowa w ppkt. a – b,
  - d) listu informacyjnego do Przewodniczącego Rady oraz Prezesa NFZ.Wszystkie raporty powinny być zunifikowane pod względem edytorskim i graficznym, jednolicie opracowane oraz wolne od błędów terminologicznych, rachunkowych i pisarskich. Odbiór powyższych dokumentów zostanie potwierdzony protokołem zdawczo – odbiorczym podpisanym przez przedstawicieli Stron.
10. Wykonawca zobowiązany jest również do referowania wyników prac organom sprawującym nadzór nad NFZ, na żądanie tych organów.

pieczęć wykonawcy

....., dnia .....

**O F E R T A****na badanie sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za 2009 r.**

Nazwa wykonawcy: .....

.....

Adres wykonawcy: .....

.....

**1. Oświadczenie o oferowanej cenie:**

Oferuję cenę za wykonanie zamówienia w następującej wysokości:

- 1) cena netto ..... zł  
(słownie: .....)
- 2) podatek od towarów i usług VAT ..... zł  
(słownie: .....)
- 3) cena brutto ..... zł  
(słownie: .....)

**2. Oświadczenie o akceptacji wymaganego terminu realizacji zamówienia:**

Oświadczam, że akceptuję wymagany termin realizacji zamówienia – 01.04.2010 – 17.05.2010 r.

**3. Oświadczenie o akceptacji terminu płatności:**

Oświadczam, że akceptuję przedstawiony przez zamawiającego termin płatności za realizację zamówienia – w ciągu 14 dni od daty otrzymania przez zamawiającego prawidłowego wystawionej faktury.

**4. Oświadczenie o akceptacji wymagań określających przedmiot zamówienia:**

Oświadczam, że akceptuję wszystkie wymagania określone w załączniku do Specyfikacji „Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia”

**5. Oświadczenie o akceptacji przedstawionych przez zamawiającego warunków umownych realizacji zamówienia:**

Oświadczam, że bez zastrzeżeń przyjmuję przedstawione przez zamawiającego warunki umowne realizacji zamówienia określone w istotnych postanowieniach umowy. Zobowiązuję się w przypadku wyboru naszej/mojej oferty do zawarcia umowy na wymienionych warunkach w miejscu i terminie wyznaczonym przez zamawiającego.

.....  
**Podpis i pieczęć Wykonawcy**

## 6. Oświadczenie Wykonawcy o powierzeniu wykonania części zamówienia podwykonawcom

Oświadczamy, że powierzmy wykonanie części zamówienia podwykonawcom zgodnie z poniższym zestawieniem \*

Lp.	Części zamówienia, której wykonanie Wykonawca powierzy podwykonawcom

\* wypełnić tylko w przypadku powierzenia wykonania części zamówienia podwykonawcom

## 7. Wniesienie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego wadium przetargowego

Wadium przetargowe w kwocie .....zł zostało wniesione na rzecz Zamawiającego w dniu .....2009 r.

w pieniądzu przelewem na rachunek bankowy \*

w formie \* .....

\* właściwie zaznaczyć

W razie zaistnienia przesłanek zwrotu wadium, proszę o jego zwrot na:

nr konta .....

na adres .....

## 8. Oświadczenie o dokumentach załączonych do oferty:

- 1) .....
- 2) .....
- 3) .....
- 4) .....
- 5) .....
- 6) .....
- 7) .....
- 8) .....

.....  
Podpis i pieczęć Wykonawcy

pieczęć Wykonawcy

ZAŁĄCZNIK NR 4 DO SPECYFIKACJI

....., dnia .....

## OŚWIADCZENIE WYKONAWCY O SPEŁNIANIU WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

/nazwa (firma) i adres Wykonawcy/  
.....  
.....

( w przypadku Wykonawców występujących wspólnie należy wymienić wszystkich Wykonawców )

**Niniejszym oświadczam, że spełniam warunki udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne na:  
badanie sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za 2009 r. zgodnie z ustawą z dnia 29  
września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).**

tj.:

- 1) posiadamy uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień;
- 2) posiadamy niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponujemy/będziemy dysponować\* potencjałem technicznym i dysponujemy/będziemy dysponować osobami zdolnymi do wykonania zamówienia\*\*
- 3) znajdujemy się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
- 4) nie podlegamy wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 24 ustawy.

.....  
podpis i pieczęć Wykonawcy \*\*\*

\*Niepotrzebne skreślić

\*\* Termin „dysponujemy skreślają Wykonawcy, którzy nie dysponują odpowiednio potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, a w zamian przedstawia zobowiązanie innych podmiotów do udostępnienia potencjału technicznego i osób zdolnych do wykonania zamówienia.

\*\*\* w przypadku Wykonawców występujących wspólnie podpisuje Pełnomocnik lub wszyscy Wykonawcy

(pieczęć adresowa firmy Wykonawcy)

**Wykaz osób, które będą wykonywać zamówienie**

Oświadczam, że zamówienie będzie wykonywać ..... biegłych rewidentów wykazanych w poniższej tabeli

Udokumentowane uprawnienia osób wskazanych w tabeli do wykonywania zawodu biegłego rewidenta, stanowią załącznik do oferty.

**UWAGA – należy załączyć dokumenty potwierdzające uprawnienia tych osób aktualne na dzień otwarcia ofert oraz przez cały okres trwania umowy.**

lp.	Imię i nazwisko biegłego rewidenta	Numer wpisu biegłego rewidenta do rejestru	Ew. uwagi
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
...			

.....  
Podpis i pieczęć Wykonawcy

pieczęć wykonawcy

**WYKAZ WYKONANYCH USŁUG**

1. Wykonawcy zobowiązani są przedstawić pisemny wykaz - co najmniej 2 wykonanych /w ciągu ostatnich trzech lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie/ usług dotyczących badania sprawozdań finansowych polegających na badaniu jednostek sektora finansów publicznych, zbliżonych co do zakresu do przedmiotu zamówienia z podaniem ich przedmiotu zamówienia, dat wykonania i odbiorców oraz załączyć dokumenty potwierdzające, że usługi te zostały wykonane należycie, oraz
2. Wykonawcy zobowiązani są przedstawić pisemny wykaz - co najmniej 2 wykonanych /w ciągu ostatnich trzech lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie/ usług polegających na badaniu jednostek o strukturze oddziałowej (zakładowej) lub jednostek powiązanych, w których Wykonawca zbadał sprawozdanie finansowe łączne lub skonsolidowane, zbliżone co do zakresu do przedmiotu zamówienia z podaniem ich przedmiotu zamówienia, dat wykonania i odbiorców oraz załączyć dokumenty potwierdzające, że usługi te zostały wykonane należycie.

Przez wykonanie zamówienia należy rozumieć jego ostateczny odbiór. W wykazie należy wpisać zamówienia, których odbiór ostateczny miał miejsce w wyżej wym. latach. Datę wykonania zamówienia należy określić jako miesiąc i rok.

<b>PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA</b>	<b>DATA WYKONANIA (MIESIĄC, ROK)</b>	<b>NAZWA I ADRES ODBIORCY</b>

**UWAGA!** Wymienione usługi muszą być potwierdzone dokumentami, z których wynika, iż zostały wykonane z należytą starannością.

.....  
Podpis i pieczęć Wykonawcy