

ZAPYTANIE OFERTOWE

pozaustawowe dla zamówienia, którego
wartość nie przekracza 170 000 zł

Przedmiot:

Wybór audytora do wykonania audytu funkcjonowania Bieszczadzkiego Związku
Komunikacyjnego w aspekcie organizacyjnym i finansowym wraz z rozliczeniem dotacji
za rok 2025

Ustrzyki Dolne 2026

1. Nazwa (firma) oraz adres Zamawiającego

Bieszczadzki Związek Komunikacyjny – jednostka organizacyjna przeprowadzająca postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego i udzielająca zamówienia:

- a) Adres Zamawiającego: Bełska 22; 38-700 Ustrzyki Dolne
- b) <https://bzkustrzyki.pl/>
- c) e-mail: biuro@bzkustrzyki.pl

2. Przedmiot zamówienia:

Audyt funkcjonowania Bieszczadzkiego Związku Komunikacyjnego w aspekcie organizacyjnym i finansowym wraz z rozliczeniem dotacji, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (**Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.**) wraz zgodnie z przepisami wykonawczymi do tej ustawy, w tym w szczególności przeprowadzenie jednego zadania zapewniającego, sprawdzającego i jednego zadania - czynności doradczych oraz czynności obejmujących planowanie i sprawozdawczość.

3. Termin wykonania badania – do 31 grudnia 2026 r.

Wykonawca na żądanie Zamawiającego udzieli wyjaśnień i komentarzy w zakresie badania sprawozdania finansowego jednostki.

Warunki udziału w postępowaniu:

1. Audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego, stanowiącymi załącznik do Komunikatu Nr 4 Ministra Finansów z dnia 20 maja 2011 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2011 r. Nr 5, poz. 23).
2. Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania/projektu zobligowany jest do złożenia:
 - wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
 - wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
 - potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.Dokumenty, o których mowa powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio uczestniczyć w wykonaniu audytu, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia na przeprowadzenie audytu. Złożenie dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiedniego doświadczenia przez podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania/projektu powinno stanowić wymóg w stosunku do oferentów ubiegających się o zlecenie tej usługi.
3. Wybrany Wykonawca sporządzi proponowany projekt umowy z uwzględnieniem wymaganych zapisów wskazanych przez Zamawiającego w załączniku nr 2 i przedstawi go do akceptacji Zamawiającemu.

Sprawozdania finansowe Bieszczadzkiego Związku Komunikacyjnego sporządzone w latach poprzednich dostępne są na stronie: <https://bip.bzkustrzyki.pl/>

4. Termin realizacji :

Termin wykonania badania – do 31 grudnia 2026 r.

5. Osoby upoważnione do kontaktów: Damian Delekta, Wioleta Nowak

6. Termin i sposób składania ofert: Oferty należy składać do dnia: **08.06.2026 r. do godz. 11:00** za pośrednictwem strony internetowej : biuro@bzkustrzyki.pl

7. Kryteria oceny ofert: Cena brutto za całość zamówienia – 100%.

8. Klauzula informacyjna dotycząca ochrony danych osobowych.

Zamawiający, zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, informuje, że :

a) w celu prowadzenia niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, przetwarzane będą dane osobowe na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO;

b) administratorem Pana danych osobowych jest Bieszczadzki Związek Komunikacyjny z siedzibą w Ustrzykach Dolnych 38-700, ul. Bełska 22

c) kontakt z Inspektorem Ochrony Danych, tel. 723 425 779.

Z administratorem można się skontaktować telefonicznie lub pisemnie na adres siedziby administratora.

d) administrator wyznaczył inspektora ochrony danych, z którym może się Pani/Pan skontaktować poprzez email: lub pisemnie na adres siedziby administratora. Z inspektorem ochrony danych można się kontaktować we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych.

e) odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 8 oraz art. 96 ust. 3 ustawy Pzp;

f) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, zgodnie z art. 97 ust. 1 ustawy Pzp, przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy;

g) obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy Pzp, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z ustawy Pzp;

h) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;

i) posiada Pani/Pan:

- na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących ;
- na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych, z tym że skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników ;
- na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych , z tym że prawo do ograniczenia przetwarzania danych osobowych, nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w

celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej , lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego ;

- prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych , gdy uzna Pani/Pan , że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO ;

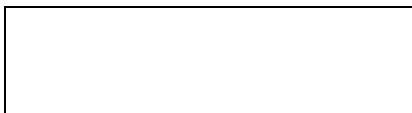
j) nie przysługuje Pani/Panu :

- w związku z art. 17 ust. 3 lit. b , d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;

- prawo do przenoszenia danych osobowych , o którym mowa w art . 20 RODO;

- na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu , wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO ;

k) Zamawiający dołoży wszelkich starań , aby zapewnić odpowiednie środki ochrony danych osobowych przed ich przypadkowym lub umyślnym zniszczeniem, przypadkową utratą, zmianą , nieuprawnionym ujawnieniem, wykorzystaniem czy dostępem, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa



/ pieczęć firmy /

Załącznik Nr 1

FORMULARZ OFERTY

Firma:
z siedzibą:ul:
tel fax e-mail:
NIP Regon.....
*Pesel
*Miejsce zamieszkania
.....
*(dotyczy osoby fizycznej/osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą/ spółki cywilnej – dla każdego wspólnika)

Przedmiot zamówienia: Wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia audytu funkcjonowania Bieszczadzkiego Związku Komunikacyjnego w aspekcie organizacyjnym i finansowym wraz z rozliczeniem dotacji za rok 2025.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia:

Badanie funkcjonowania BZK w aspekcie organizacyjnym i finansowym wraz z rozliczeniem dotacji celowych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (**Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.**)

Termin wykonania badania – do 31 grudnia 2026 r.

Wykonawca na żądanie Kierownika jednostki udzieli wyjaśnień i komentarzy w zakresie badania sprawozdania finansowego jednostki.

Warunki udziału w postępowaniu:

4. Audyt winien być sporządzony przez podmioty określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. 2020, poz. 1415), które posiadają doświadczenie przy ocenie sprawozdań sporządzonych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia.
5. Wykonawca oświadczy o posiadaniu /formularz oferty/ a na wniosek Zamawiającego przedstawi uwierzytelnioną kserokopię dokumentów o formie prowadzenia działalności, wpis do rejestru biegłych rewidentów, wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

6. Wykonawca oświadczy /formularz oferty/ spełnienie ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
7. Wybrany Wykonawca sporządzi proponowany projekt umowy z uwzględnieniem wymaganych zapisów wskazanych przez Zamawiającego w załączniku nr 2 i przedstawi go do akceptacji Zamawiającemu.

Sprawozdania finansowe Bieszczadzkiego Związku Komunikacyjnego sporządzone w latach poprzednich dostępne są na stronie: <https://bip.bzkustrzyki.pl/>

OFEROWANA CENA:

Cena brutto za całość zamówienia wynosi zł /słownie/

Do celów informacyjnych:

Cena za rok 2025 –..... zł

Oświadczamy, że:

- uzyskaliśmy wszelkie niezbędne informacje do przygotowania oferty,
- zapoznaliśmy się z treścią zapytania ofertowego oraz wszystkimi jego załącznikami i przyjmujemy je bez zastrzeżeń,
- jesteśmy podmiotem określonym w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. 2020, poz. 1415), posiadamy: doświadczenie przy ocenie sprawozdań sporządzonych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia,
- posiadamy odpowiednią działalność, wpis do rejestru biegłych rewidentów, wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- spełniamy ustawowo określone warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
- w przypadku wygrania postępowania przedstawimy proponowany projekt umowy do akceptacji,
- na każdym etapie postępowania po wezwaniu przez Zamawiającego przedstawimy dokumenty potwierdzające prawidłowość w/w oświadczeń.

data:

.....

/ podpis /

Wymagane zapisy w umowie z Wykonawcą

O

przeprowadzenie audytu funkcjonowania Bieszczadzkiego Związku Komunikacyjnego

W

aspekcie organizacyjnym i finansowym wraz z rozliczeniem dotacji za rok 2025

I. Definicje

- Dokument wewnętrzny: dokument wytworzony przez Wykonawcę lub znajdujący się w jego aktach, archiwum, posiadanych ewidencjach, rejestrach lub rejestrach publicznych posiadanych przez inne podmioty publiczne, do których organ ma dostęp w drodze elektronicznej na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne.
- Dokument zewnętrzny: dokument inny niż dokument wewnętrzny.

I. Zobowiązania Wykonawcy

- Wykonawca zobowiązuje się do pozyskania wszelkich informacji i dokumentów zewnętrznych niezbędnych do wykonania niniejszej umowy we własnym zakresie.

II. Zobowiązania i oświadczenia Zamawiającego

- Zamawiający zobowiązuje się:
 1. niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wewnętrzne wymagane przez Wykonawcę, w tym w szczególności: dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont, w tym w formie elektronicznej,
 2. zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji wewnętrznych, takich jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania audytu,
- Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania ze Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
 1. udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji i dokumentów zewnętrznych związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących,
 2. zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji wewnętrznych, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.

III. Wynagrodzenie

- Niezależnie od tego, jaki rodzaj opinii zawiera Sprawozdanie z badania (w tym odmowę wyrażenia opinii) Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie ryczałtowe Zleceniobiorcy z tytułu wykonania umowy wynosi netto PLN (słownie: złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług w wysokości 23% (dalej Wynagrodzenie), w tym:
 - 1. zł (słownie:) netto z tytułu wykonania audytu funkcjonowania Bieszczadzkiego Związku Komunikacyjnego w aspekcie organizacyjnym i finansowym wraz z rozliczeniem dotacji za rok 2025
- Wynagrodzenie, powiększone o należny podatek od towarów i usług w wysokości 23%, będzie płatne w odniesieniu do audytu w następujący sposób:
 - 1. z tytułu przeprowadzenia audytu za 2025 rok płatne będzie po przekazaniu Sprawozdania z badania za ten okres w terminie 30 dni od dnia otrzymania faktury VAT,
 - 2. wynagrodzenie będzie płatne na podstawie faktur VAT wystawionych przez Wykonawcę i doręczonych Zamawiającemu, na rachunek bankowy w niej wskazany.
- **Fakturę należy wystawić na Zamawiającego:**
BIESZCZADZKI ZWIĄZEK KOMUNIKACYJNY z siedzibą w Ustrzykach Dolnych, ul. Bełska 22, 38-700 Ustrzyki Dolne, Nip 6891237007, REGON 520665910
- Wykonawca oświadcza, że jest płatnikiem VAT i posiada NIP:
- Przelewy zostaną dokonane w terminie do 30 dni na rachunek zgłoszony do wykazu tzw. „białej listy” pod rygorem odmowy zapłaty lub na jakiegokolwiek inne konto bankowe zgłoszone do wykazu „białej listy” podatnika VAT.
- W razie rozbieżności między rachunkiem wskazanym na fakturze a rachunkiem wskazanym na „białej liście”, Zamawiający uprawniony jest do uregulowania płatności na rachunek wskazany na „białej liście”, jako rachunek rozliczeniowy Wykonawcy. Zapłata na rachunek wskazany na „białej liście” będący rachunkiem rozliczeniowym Wykonawcy, skutkuje wygaśnięciem zobowiązania Zamawiającego z tytułu realizacji niniejszej umowy.
- Jeżeli w toku realizacji niniejszej umowy zostanie wytworzony schemat podatkowy Wykonawca jest zobowiązany do zgłoszenia niniejszej informacji do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej i poinformowaniu o tym zdarzeniu Zamawiającego.
- Wynagrodzenie ryczałtowe obejmuje wszystkie niezbędne koszty, które jest zobowiązany ponieść Wykonawca w związku z wykonaniem niniejszej umowy, w tym w szczególności:
 - 1. koszty materiałów,
 - 2. koszty osobowe,
 - 3. koszty pozyskania dokumentów zewnętrznych.
- W przypadku uchybienia przez Zamawiającego terminu płatności Wynagrodzenia, Wykonawcy, przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.
- W przypadku opóźnienia w przekazaniu Zamawiającemu rezultatów badania-audytu w terminie, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 1% kwoty brutto ryczałtowego wynagrodzenia, o którym mowa w punkcie umowy (tj. od kwoty zł) za każdy dzień opóźnienia.
- W przypadku odstąpienia Wykonawcy od umowy na skutek okoliczności, za które odpowiada, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20% wartości umowy brutto licząc za każdy rok oddzielnie.