

Malbork, dnia 25 listopada 2021 r.

Znak sprawy: FK.3124.1.am

**Zapytanie ofertowe**  
**do złożenia oferty dla zamówienia o wartości mniejszej niż 130 000 zł**

W związku z prowadzonym postępowaniem o udzielenie zamówienia o wartości mniejszej niż 130 000 zł Muzeum Zamkowe w Malborku zaprasza do złożenia oferty w postępowaniu na:

**„Badanie sprawozdania finansowego za 2021 i 2022 rok”**  
**Kod CPV: 79212100-4 (Usługi audytu finansowego)**

Opis przedmiotu zamówienia:

Badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego, sporządzonego za rok 2021 i za rok 2022 oraz wydanie przez biegłego rewidenta sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Muzeum za każdy rok objęty badaniem. Wykonawca zobowiązany będzie do przedstawienia sprawozdania z przeprowadzonego badania (w odniesieniu do każdego badanego roku), stwierdzającego czy sprawozdanie finansowe Muzeum rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Zamawiającego, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości w Muzeum. W razie wydania w sprawozdaniu opinii zawierającej zastrzeżenia co do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego lub wydania o nim opinii negatywnej albo odmowy wydania opinii, Wykonawca prześle Zamawiającemu niezwłocznie stosowne pisemne uzasadnienie ich przyczyn.

Obowiązki Wykonawcy:

Sprawozdanie biegłego rewidenta winno zawierać w szczególności stwierdzenia wymagane aktualnymi przepisami ustawy o rachunkowości. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego w trybie i na zasadach określonych w:

- ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- Krajowych Standardach Badania wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- ustawie z dnia 21 listopada 1996 roku o Muzeach
- ustawie z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych,
- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- zasadach etyki zawodowej biegłych rewidentów.

W przypadku aktualizacji przepisów prawa, także przy uwzględnieniu zmiany przepisów.

Przy wyborze oferty zostaną zastosowane następujące kryteria oferty:

1. cena - waga 50 %
2. doświadczenie - waga 50 %

Oferty, które uzyskają najwyższą ocenę punktową, zostaną niezwłocznie przekazane do Ministerstwa Kultury Dziedzictwa Narodowego i Sportu stosownie do art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Sposób przygotowania oferty:

Oferta na badanie sprawozdania finansowego winna zawierać co najmniej następujące elementy:

- 1) podstawowe informacje o oferencie, w tym o formie prowadzenia działalności, dotychczasowym doświadczeniu, w tym wykaz jednostek sektora finansów publicznych, badanych przez oferenta w ciągu ostatnich 3 lat ze szczególnym uwzględnieniem instytucji kultury, liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów, proponowanym składzie zespołu przeprowadzającego badanie;
- 2) zaświadczenie (wyciąg z rejestru) potwierdzające wpis oferenta na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
- 3) kopię obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych;
- 4) podpisane oświadczenie firmy audytorskiej oraz podpisane oświadczenie biegłego rewidenta mającego przeprowadzić badanie, o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 ze zm.) oraz o nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności;
- 5) podpisane oświadczenie firmy audytorskiej o wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnieniu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach;
- 6) podpisane oświadczenie kluczowego biegłego rewidenta o znajomości specyfiki działania instytutów badawczych lub/i instytutów Łukasiewicza, z podaniem wykazu instytutów, w których przeprowadzał badanie w ostatnich 5 lat;
- 7) podpisane oświadczenie firmy audytorskiej informujące, czy wobec firmy audytorskiej w ciągu ostatnich trzech lat prowadzone było przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów lub Komisję Nadzoru Audytowego postępowanie administracyjne;
- 8) projekt umowy na badanie sprawozdania.

Niezbędnym warunkiem jest, aby w projekcie umowy znalazły się następujące elementy:

- zapis mówiący o ponoszeniu przez firmę audytorską odpowiedzialności cywilnej za ewentualne szkody poniesione przez badaną jednostkę w wyniku jej działalności,
- klauzula gwarantująca wyznaczenie do przeprowadzenia badania biegłego rewidenta, który zna specyfikę działania instytucji kultury, w tym zasady rozliczania środków publicznych,
- warunki płatności uzgodnione w taki sposób, aby ostatnia rata w wysokości 20-30% uiszczana była po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ prowadzący,
- termin zakończenia badania i przekazania sprawozdania z badania do dnia 20 kwietnia 2022 r. (dot. sprawozdania za rok 2021) oraz do dnia 20 kwietnia 2023 r. (dot. sprawozdania za rok 2022),
- zapis mówiący o możliwości rozwiązania umowy w sytuacji zaistnienia

uzasadnionej podstawy, którą stanowią w szczególności okoliczności wskazane w art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości.

Oferta powinna być złożona na dowolnym formularzu.

Ofertę należy sporządzić w języku polskim na dowolnym formularzu w formie:

- elektronicznej:

Ofertę w formie elektronicznej, opatrzoną elektronicznym podpisem osoby upoważnionej oraz kluczowego biegłego rewidenta, należy przesłać na adres: [j.branicka@zamek.malbork.pl](mailto:j.branicka@zamek.malbork.pl)

lub w formie papierowej:

Ofertę w zamkniętej kopercie z adnotacją „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Muzeum Zamkowego w Malborku” należy przesłać pocztą na adres:

Muzeum Zamkowe w Malborku  
Ul. Starościńska 1  
82-200 Malbork

Rozpatrywanie będą oferty kompletne, spełniające wszystkie powyższe wymagania.

Ofertę należy złożyć **do dnia 02 grudnia 2021 r.**

Dodatkowe informacje o przedmiocie zamówienia:

- Zawiera załączona karta informacyjna o podmiocie.

Dodatkowe uwagi:

Zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonuje organ prowadzący Ministerstwo Kultury Dziedzictwa Narodowego, ul. Krakowskie Przedmieście 15/17, 00-071 Warszawa

Przesłana oferta nie stanowi gwarancji zawarcia umowy.

Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia niniejszego postępowania bez podania przyczyny.

Zamawiający dopuszcza możliwość prowadzenia negocjacji ofert z dwoma wykonawcami, którzy złożyli najkorzystniejsze oferty w ramach zastosowanych kryteriów ofert.

Osobą upoważnioną do kontaktu z Wykonawcami jest: **Joanna Branicka-Minda**

Muzeum Zamkowe w Malborku reprezentowane przez Dyrektora jest administratorem danych osobowych, które mogą być uzyskane w trakcie niniejszego postępowania lub realizacji zawartej w jego wyniku umowy. W załączeniu klauzula informacyjna.

  
.....  
Podpis pracownika przeprowadzającego postępowanie

## KLAUZULA INFORMACYJNA

Dane osobowe w Muzeum Zamkowym w Malborku są przetwarzane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Unii Europejskiej (w szczególności z Rozporządzeniem 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 zwanym dalej „RODO”/rozporządzenie) i aktualnie obowiązującą ustawą o ochronie danych osobowych, wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych oraz przepisami sektorowymi.

W związku z prowadzonym postępowaniem, informujemy, że Administratorem danych osobowych Wykonawcy jest Muzeum Zamkowe w Malborku (ul. Starościńska 1, 82-200 Malbork) reprezentowane przez Dyrektora. W sprawach związanych z danymi osobowymi można skontaktować się z powołanym Inspektorem ochrony danych: mailowo na adres [inspektor@zamek.malbork.pl](mailto:inspektor@zamek.malbork.pl) bądź listownie na adres korespondencyjny wskazany powyżej. Wykonawca ma prawo dostępu do swoich danych, prawo do usunięcia danych, prawo do ograniczenia przetwarzania danych, prawo do sprostowania danych, prawo sprzeciwu - korzystanie z uprawnień przysługujących osobie, której dane dotyczą, realizowane jest w oparciu o zasady i przepisy rozporządzenia, ustawy o ochronie danych osobowych, KPA oraz przepisów sektorowych. Jeżeli Wykonawca uzna, że dane osobowe są przetwarzane niezgodnie z wymogami prawa, ma prawo wnieść skargę do organu nadzorczego, którym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych. Adres: Biuro Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych Adres: ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa. Dane osobowe Wykonawcy będą przetwarzane w celu przeprowadzenia niniejszego postępowania, a następnie, jeśli to będzie miało miejsce do zawarcia i wykonania umowy.

Podanie przez Wykonawcę danych jest dobrowolne, acz konieczne do przeprowadzenia ww. postępowania.

Podstawą prawną przetwarzania danych Wykonawcy jest art. 6 ust. 1 lit. b RODO, (tzn. przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy, której Wykonawca jest stroną lub do podjęcia działań przed zawarciem umowy).

Odbiorcami danych osobowych Wykonawcy będą te podmioty, którym mamy obowiązek przekazywania ich na gruncie obowiązujących przepisów prawa, w tym Urząd Skarbowy, organy kontrolne, upoważnieni pracownicy, a także podmioty świadczące na naszą rzecz usługi na podstawie podpisanych umów.

Dane osobowe będą przez nas przetwarzane przez cały czas, przez który będzie trwała procedura, w razie podpisania umowy – do zakończenia realizacji, a także później tj. do czasu upływu terminu przedawnienia ewentualnych roszczeń wynikających z umowy i w związku z realizacją obowiązku archiwizacyjnego.

KARTA INFORMACYJNA PODMIOTU BADANEGO		
Lp.	Temat	Informacje od Klienta
1.	Nazwa firmy: Rok założenia: Nr RIK	MUZEUM ZAMKOWE W MALBORKU 1961 13/92
2.	Adres: e-maill strona www.	82-200 MALBORK UL. STAROŚCIŃSKA 1 j.branicka@zamek.malbork.pl ; sekretariat@zamek.malbork.pl zamek.malbork.pl
3.	Telefon / Fax:	55/647 09 27 ; 55/647 08 03
4.	Zakres (rodzaj) prowadzonej działalności:	INSTYTUCJA KULTURY – gromadzenie i konserwacja zbiorów, upowszechnianie kultury poprzez udostępnianie wnętrz Muzeum konferencje, wystawy, sprzedaż wydawnictw i pamiątek itp.
5.	Liczba zatrudnionych osób: a) umowy o pracę b) umowy o dzieło i zlecenia	144 Ok. 200
6.	Forma prowadzenia księgowości: a) pełna b) księga przychodów i rozchodów	PEŁNA
7.	Czy jest to przedsiębiorstwo wielozakładowe (czy posiada oddziały, filie)?	ODDZIAŁ W KWIDZYNIE, ODDZIAŁ W SZTUMIE
8.	Liczba magazynów	3
9.	Liczba wydziałów produkcyjnych	0
10.	Liczba sklepów, zespołów mieszkaniowych	3 / MIESZKANIA SŁUŻBOWE -28
11.	Gdzie i przez kogo jest prowadzona księgowość: a) ręcznie b) komputerowo (nazwa programu)	MUZEUM ZAMKOWE W MALBORKU nie XPERTIS - MACROLOGIC v.12.51
12.	Suma bilansowa za rok ubiegły	86 412 851,39
13.	Przychód ze sprzedaży roczny w tym: a) przychody ze sprzedaży i zrównane b) pozostałe przychody operacyjne c) przychody finansowe	25 605 772,74 23 449 355,49 2 143 871,78 12 545,47
14.	Koszty działalności za rok ubiegły: a) koszty działalności b) koszty sprzedaży c) pozostałe koszty operacyjne d) koszty finansowe	25 528 068,55 25 215 600,00 312 468,55 7 873,41 7 233,13
15.	Wynik finansowy za rok ubiegły: (netto)	77 704,19
16.	Ilość dokumentów sprzedaży miesięczna:	do 1 000 (sezonowość)
17.	Ilość dokumentów źródłowych miesięczna:	do 1 700
18.	Ilość realizowanych zadań inwestycyjnych:	1
19.	Ilość kontrahentów krajowych: a) dostawców b) odbiorców	Razem baza kontrahentów ok. 3 000 (czynnych)
20.	Ilość kontrahentów zagranicznych: a) dostawców b) odbiorców	Transakcje jednorazowe o małej wartości (zakup książek , środków do konserwacji obiektów zabytkowych)

21.	Jaki jest system rozliczania kosztów: a) układ rodzajowy b) układ kalkulacyjny	rodzajowy
22.	Czy Firma posiada instrukcję obiegu i kontroli dokumentów księgowych' a) instrukcję obiegu dowodów księgowych b) instrukcję inwentaryzacyjną c) instrukcję kasową d) instrukcję magazynową	tak tak tak nie (w trakcie opracowania)
23.	Czy Firma posiada zakładowy plan kont?	tak
24.	Czy Firma korzysta z kredytu bankowego? Na jaką kwotę?	nie
25.	Kwota kapitału (funduszu) własnego	45 121 097,41
26.	Czy były przeprowadzone kontrole, lustracje (zakres i okres jaki obejmowały)?	Kontrola Audytu wewnętrznego MKDniS w dniach 19.06.2021-16.07.2021 r. Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej
27.	Czy bilans za poprzedni rok był badany ?	Tak, raporty z badania bez zastrzeżeń
28.	Planowane terminy inwentaryzacji: a) środki trwałe i WniP b) towary c) pozostałe zapasy d) muzealia	Tak 15.12.2021 r. do 31.12.2021 r. Tak 24.11.2021 r. do 31.12.2021 r. Tak 24.11.2021 r. do 31.12.2021 r. Tak/wybrane 24.11.2021 r. do 31.12.2021 r.
29.	Inne informacje o podmiocie	brak
30.	Termin przygotowania bilansu przez podmiot badany:	28.02.2022 r.
31.	Okres obejmujący badanie:	Rok 2021, 2022
32.	Proponowany termin przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego:	Badanie wstępne : 13.12.2021 r. do 17.12.2021 r. Badanie finalne : 01.04.2022 r. do 20.04.2022 r. Badanie wstępne: 12.12.2022 r. do 16.12.2022 r. Badanie finalne: 03.04.2023 r. do 20.04.2023 r.
33.	Czy badanie będzie obejmowało sprawozdanie skonsolidowane?	Nie
34.	Termin złożenia oferty	02.12.2021 r.
35.	Osoba upoważniona do kontaktu z naszą firmą, telefon	Joanna Branicka-Minda 55/647 09 27 Aleksandra Machalska 55/647 09 95

Malbork, dnia 25.11.2021r.