

**ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT**  
**w procedurze o udzielenie zamówienia na:**  
**zakup usługi badania i oceny sprawozdania finansowego za 2021 r. i 2022 r.**  
(nazwa zamówienia/tytuł procedury)

Postępowanie jest wyłączone ze stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1129) na podstawie przepisu art. 2 ust.1 pkt 1 tej ustawy.

Postępowanie prowadzone jest przez Polską Agencję Kosmiczną – dokładny adres do korespondencji w sprawie przedmiotowego postępowania:

**Polska Agencja Kosmiczna Oddział Terenowy w Warszawie**

ul. Prosta 70

00-838 Warszawa

Osoba uprawniona do komunikowania się z wykonawcami: **Krystyna Koterwa**

Adres elektronicznej platformy zakupowej: <https://platformazakupowa.pl/pn/polsa>

Zaproszenie kierowane jest wyłącznie do firm audytorskich w rozumieniu art. 46 ustawy o biegłych rewidentach.

## 1. Przedmiot zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest:

Zakup usługi badania i oceny sprawozdania finansowego, do którego należą:

- 1) przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 obejmujący okres od dnia 01.01.2021 do 31.12.2021 oraz sporządzenie sprawozdania z badania tego sprawozdania, zawierającego elementy wymienione w art. 83 ustawy o biegłych rewidentach.
- 2) przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 obejmujący okres od dnia 01.01.2022 do 31.12.2022 oraz sporządzenie sprawozdania z badania tego sprawozdania, zawierającego elementy wymienione w art. 83 ustawy o biegłych rewidentach.
- 3) Prezentacja wyniku badania Prezesowi Agencji oraz Radzie Agencji.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia:

- 1) Sprawozdanie, zgodnie z ustawą z dnia 13 czerwca 2019 r. o zmianie ustawy o Polskiej Agencji Kosmicznej oraz ustawy o działaniach administracji rządowej musi być sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami zawartymi w rozporządzeniach Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSR”. W zakresie nieuregulowanym przez MSR Agencja stosuje przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. z 2020 r. poz. 217 z późn. zm.).
- 2) Rozpoczęcie badania może nastąpić w dniu podpisania umowy.
- 3) Badanie i ocena sprawozdania finansowego odbędzie się w Oddziale Terenowym w Warszawie.
- 4) Księgi rachunkowe Agencji są prowadzone w Oddziale Terenowym w Warszawie.
- 5) Prezes Agencji i Główna Księgowa oraz dyrektor Biura Organizacyjnego pracują w Oddziale Terenowym w Warszawie.

- 6) Podpisanie umowy z Wykonawcą i uruchomienie pracy odbędzie się w Warszawie.
- 7) Prezentacje wyniku badania Prezesowi Agencji oraz Radzie Agencji obejmą minimum dwa spotkania i odbędą się w Warszawie. Terminy prezentacji oraz dokładne miejsce prezentacji zostaną przekazane Wykonawcy z wyprzedzeniem 5 dni.
- 8) Oferta powinna zawierać wskazanie metod i wstępnego harmonogramu przeprowadzania badania sprawozdania finansowego.

## 2. Termin wykonania zamówienia:

- W zakresie przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 do dnia 28 lutego 2022 r. licząc od dnia zawarcia umowy (z zastrzeżeniem, iż prezentacja dla Prezesa Agencji oraz posiedzenie Rady Agencji, na którym będzie prezentowany wynik badań, może odbyć się po tym terminie),
- oraz w zakresie przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 do dnia 26 lutego 2023 r. licząc od dnia zawarcia umowy (z zastrzeżeniem, iż prezentacja dla Prezesa Agencji oraz posiedzenie Rady Agencji, na którym będzie prezentowany wynik badań, może odbyć się po tym terminie).

## 3. Zakres obowiązków wykonawcy (projektowane postanowienia umowy w sprawie zamówienia publicznego, które zostaną wprowadzone do treści tej umowy / wzór umowy)

Zakres obowiązków wykonawcy, w tym miejsce realizacji zamówienia oraz warunki płatności, został szczegółowo określony we wzorze umowy – stanowiącym **załącznik nr 2** do niniejszego zaproszenia.

## 4. Informacje o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których zamawiający będzie komunikował się z wykonawcami/ Informacje o sposobie komunikowania się zamawiającego z wykonawcami w inny sposób niż przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.

Zamawiający będzie komunikował się z wykonawcami przy użyciu platformy zakupowej. Adres elektronicznej platformy zakupowej: <https://platformazakupowa.pl/pn/polsa>

## 5. Opis sposobu przygotowania oferty oraz sposób oraz termin składania ofert:

- 1) Oferta powinna być sporządzona czytelnie w języku polskim na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zaproszenia.
- 2) Ofertę należy dostarczyć za pomocą platformy zakupowej na adres <https://platformazakupowa.pl/pn/polsa> w formie skanu oferty (też opatrzonego podpisem zaufanym lub podpisem osobistym lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym) lub w oryginale w formie elektronicznej lub w postaci elektronicznej opatrzonej podpisem zaufanym lub podpisem osobistym lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym.
- 3) Oferta powinna zawierać:
  - a) **wypełniony Formularz Oferty** – zgodny w treści ze wzorem stanowiącym **załącznik nr 1 do zaproszenia**,
  - b) **aktualny odpis z właściwego rejestru lub z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej** – wystawiony nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.

### **Uwaga!**

W przypadku wskazania przez wykonawcę dostępności dokumentu, o którym mowa wyżej w formie elektronicznej pod określonymi adresami internetowymi, ogólnodostępnych i bezpłatnych baz danych zamawiający pobierze samodzielnie z tych baz danych wskazane przez wykonawcę dokumenty.

– **Pełnomocnictwo** – w przypadku, gdy Wykonawcę reprezentuje pełnomocnik.

### **Uwaga!**

W przypadku, gdy ofertę będzie składał Wykonawca występujący wspólnie, tj. samodzielne podmioty gospodarcze działające np. w formie spółki cywilnej, do oferty należy załączyć: aktualny wyciąg z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej dla każdego z podmiotów występujących wspólnie, wystawiony nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert oraz umowę regulującą współpracę podmiotów występujących wspólnie (umowę spółki cywilnej).

Wykonawcy ubiegający się wspólnie o udzielenie zamówienia ustanawiają pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.

#### **4) Wykonawcy powinni złożyć ofertę w nieprzekraczalnym terminie do dnia 10.09.2021 r. do godz. 09:00**

Oferta otrzymana po upływie terminu na składanie ofert nie będzie rozpatrywana.

#### **6. Termin związania ofertą**

Wykonawca związany jest ofertą w terminie 30 dni od dnia złożenia oferty.

#### **7. Opis kryteriów oceny ofert, wraz z podaniem wag tych kryteriów i sposobu oceny ofert.**

Niezwłocznie po otwarciu ofert Zamawiający przystąpi do ich oceny.

Do oceny ofert zastosowane będzie poniższe kryterium, które nie podlega negocjacji.

Cena – 100%

Za najkorzystniejszą Zamawiający uzna ofertę, która uzyska największą łączną liczbę punktów ostatecznych (P) obliczoną z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Ocena oferty w kryterium **Cena** (C) zostanie wyliczona za pomocą następującego wzoru:

**Cena = najniższa cena ofertowa brutto / cena badanej oferty brutto x 100**

#### **8. Sposób obliczenia ceny oferty:**

- 1) W Formularzu oferty należy podać cenę brutto (z podatkiem VAT) za realizację przedmiotu zamówienia.
- 2) Cena całkowita oferty brutto musi obejmować wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia, w tym wszelkie koszty, opłaty, wydatki Wykonawcy a także podatki, w tym podatek od towarów i usług (VAT).
- 3) Cena ofertowa musi być wyrażona w PLN, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
- 4) Wysokość stawki podatku od towarów i usług VAT wynika z przepisów ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.
- 5) Rozliczenia między Zamawiającym a Wykonawcą będą prowadzone w złotych polskich.
- 6) Szczegółowy sposób rozliczeń, w tym podstawy dokonywania płatności określony jest we wzorze umowy.
- 7) W przypadku złożenia przez Wykonawcę oferty, której wybór prowadziłby do powstania obowiązku podatkowego Zamawiającego zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług, Zamawiający w celu

- 8) oceny takiej oferty dolicza do przedstawionej w niej ceny podatek od towarów i usług, który miałby obowiązek rozliczyć zgodnie z tymi przepisami.
- 9) Cena podana przez Wykonawcę nie będzie zmieniana w toku realizacji zamówienia i nie będzie podlegała waloryzacji.

#### **9. Postanowienia końcowe**

Zamawiający zastrzega sobie prawo do:

- 1) zmiany warunków niniejszej procedury,
- 2) unieważnienia procedury w przypadku, gdy:
  - a) nie złożono co najmniej jednej oferty niepodlegającej odrzuceniu,
  - b) cena najkorzystniejszej oferty lub oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, chyba że zamawiający może zwiększyć tę kwotę do ceny najkorzystniejszej oferty;
  - c) wystąpiła istotna zmiana okoliczności powodująca, że prowadzenie postępowania lub wykonanie zamówienia nie leży w interesie zamawiającego;
  - d) jeżeli środki służące sfinansowaniu zamówień, które zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie całości lub części zamówienia, nie zostały mu przyznane;
  - e) postępowanie obciążone jest niemożliwą do usunięcia wadą uniemożliwiającą zawarcie niepodlegającej unieważnieniu umowy.
- 3) zmiany terminów wyznaczonych w niniejszym Zaproszeniu,
- 4) żądania szczegółowych informacji, dokumentów i wyjaśnień od wykonawców na każdym etapie postępowania,
- 5) poprawy omyłek pisarskich i rachunkowych.

#### **10. Klauzula informacyjna RODO:**

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”, informuję, że:

1. administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Polska Agencja Kosmiczna z siedzibą w Gdańsku ul. Trzy Lipy 3, 80-172 Gdańsk. Z administratorem danych można skontaktować się pod adresem e-mail: sekretariat@polsa.gov.pl, tel. 22 3801550 lub korespondencyjnie, pisząc na adres siedziby administratora;
2. Administrator danych wyznaczył inspektora ochrony danych, z którym można skontaktować się pod adresem e-mail: ido@polsa.gov.pl we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych;
3. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia na świadczenie usługi polegającej na współuczestnictwie w pracach związanych z przygotowaniem strony internetowej według procedury opisanej w postępowaniu.
4. odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania;
5. Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane 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;
6. obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy Pzp oraz Regulaminem udzielania w Polskiej Agencji Kosmicznej Zamówień, których całkowita wartość nie przekracza wyrażonej w złotych

7. równowartości kwoty 130 000,00 złotych, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
7. w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
8. 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;
  - na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO;
  - prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
9. 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.

**11. Załączniki:**

Załącznik nr 1 - Formularz oferty

Załącznik nr 2 – Wzór umowy

\_\_\_\_\_ dnia \_\_ - \_\_ - \_\_ roku \_\_\_\_\_

(podpis kierownika komórki organizacyjnej  
przeprowadzającej procedurę)

**OFERTA W POSTĘPOWANIU**

**Polska Agencja Kosmiczna**  
ul. Trzy Lipy 3 (Budynek C)  
80-172 Gdańsk

Nawiązując do Zaproszenia do złożenia ofert w postępowaniu na: **zakup usługi badania i oceny sprawozdania finansowego za 2021 r. i 2022 r.**, Nr sprawy ZP...../2021

.....  
działając w imieniu i na rzecz:

.....  
(nazwa (firma) dokładny adres wykonawcy/wykonawców, KRS, NIP, REGON);

1. **SKŁADAM OFERTĘ** na wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie z Zaproszeniem do składania ofert, zwanym dalej Zaproszeniem.
2. **OŚWIADCZAM**, że zapoznałem się z treścią Zaproszenia i uznaję ją za związaną określonymi w nim postanowieniami i zasadami postępowania.
3. **OFERUJĘ** wykonanie całości przedmiotu zamówienia za cenę:

Lp.	Przedmiot zamówienia	Ilość	Cena jednostkowa netto	Wartość netto kol. 3 x kol. 4	Podatek	Wartość brutto kol.5 x kol.6+ kol.5
					Stawka VAT%	
1	2	3	4	5	6	7
1	przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 obejmujący okres od dnia 01.01.2021 do 31.12.2021 oraz sporządzenie sprawozdania z badania tego sprawozdania, zawierającego elementy wymienione w art. 83 ustawy o biegłych rewidentach	1				
2	przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 obejmujący okres od dnia 01.01.2022 do 31.12.2022 oraz sporządzenie sprawozdania z badania tego sprawozdania, zawierającego elementy wymienione w art. 83 ustawy o biegłych rewidentach	1				
3	Prezentacja wyniku badania Prezesowi Agencji oraz Radzie Agencji	1				
Razem						

4. **OŚWIADCZAM**, że w cenie naszej oferty zostały uwzględnione wszystkie koszty wykonania zamówienia zgodnie z zapisami

5. Zaproszenia oraz załącznikami do Zaproszenia.
6. **ZAMÓWIENIE ZREALIZUJĘ** w terminie wskazanym w Zaproszeniu do składania ofert oraz Umowie - załącznik nr 2 do Zaproszenia
7. **UWAŻAM SIĘ** za związanego niniejszą ofertą przez czas wskazany w Zaproszeniu, tj. przez okres 30 dni, uwzględniając, że termin składania ofert jest pierwszym dniem biegu terminu związania ofertą.
8. **INTEGRALNĄ CZĘŚCIĄ OFERTY** są załączone w kolejności\*:

Lp.	Nazwa (rodzaj) dokumentu	uwagi
1.	Aktualny odpis z właściwego rejestru lub z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej – wystawiony nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.	
2.	Pełnomocnictwo – w przypadku, gdy Wykonawcę reprezentuje pełnomocnik.	

\*niepotrzebne skreślić

9. **ZAMÓWIENIE ZREALIZUJĘ** sam, tj. siłami własnymi / zamówienie zamierzam zrealizować przy udziale podwykonawców\*.


\*) niepotrzebne skreślić

10. **ZOBOWIĄZUJĘ SIĘ** w przypadku wyboru naszej oferty do zawarcia umowy zgodnej z niniejszą ofertą, na warunkach określonych w Zaproszeniu, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

11. Oświadczam, że wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO (Rozporządzenie 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) wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym Zaproszeniu.\*\*

\*\*

W przypadku gdy wykonawca nie przekazuje danych osobowych innych niż bezpośrednio jego dotyczących lub zachodzi wyłączenie stosowania obowiązku informacyjnego, stosownie do art. 13 ust. 4 lub art. 14 ust. 5 RODO treści oświadczenia wykonawca nie składa (usunięcie treści oświadczenia np. przez jego wykreślenie).

12. **WSZELKĄ KORESPONDENCJĘ** w sprawie niniejszego postępowania należy kierować do:

Imię i nazwisko: \_\_\_\_\_

Adres: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Adres e-mail: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ dnia \_\_ - \_\_ - 2021 roku

(podpis/y osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania Wykonawcy na podstawie odpisu z właściwego rejestru lub ewidencji albo pełnomocnictwa)

**Proszę o podpisanie podpisem zaufanym lub podpisem osobistym lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym**

**Umowa nr .....**

zawarta w dniu ..... 2021 r. w Warszawie pomiędzy:

Polską Agencją Kosmiczną z siedzibą w Gdańsku (kod pocztowy 80-172), przy ul. Trzy Lipy 3, posiadającą NIP: 957-107-74-43 oraz REGON: 360992221, reprezentowaną przez:

..... – Prezesa Polskiej Agencji Kosmicznej  
zwaną dalej „Zamawiającym”,

a

....., zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem ....., posiadającą NIP: ..... oraz REGON: ....., reprezentowaną przez:

..... – .....,  
zwaną dalej „Wykonawcą”,

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu udzielania zamówień, których wartość jest mniejsza od kwoty 130 000 zł w Polskiej Agencji Kosmicznej, który został nadany Zarządzeniem Nr 2/2021 Prezesa Polskiej Agencji Kosmicznej z dnia 5 stycznia 2021 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych - wybrany został Wykonawca i została z nim podpisana Umowa o następującej treści:

**§ 1.**

**Definicje**

Ilekróć w umowie jest mowa o:

- 1) Umowie – należy przez to rozumieć niniejszą umowę;
- 2) UoR – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 września 1994. o rachunkowości (tj.: Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.);
- 3) Sprawozdaniu finansowym – należy przez to rozumieć sprawozdanie finansowe Agencji składające się z:
  - a) bilansu;
  - b) rachunku zysków i strat;
  - c) zestawienia zamian w kapitale (funduszu) własnym,
  - d) rachunku przepływów pieniężnych,
  - e) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone zgodnie z MSR/MSSF.
- 4) Krajowych normach wykonywania zawodu biegłego rewidenta – należy przez to rozumieć normy uregulowane w Ustawie o biegłych rewidentach oraz krajowe standardy rewizji finansowej wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
- 5) MSR/MSSF – należy przez to rozumieć Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej obowiązujące w Unii Europejskiej;
- 6) Ustawa o biegłych rewidentach – ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1415);
- 7) Dzień – każdy z dni kalendarzowych bez wyłączenia dni ustawowo wolnych od pracy w Polsce oraz sobót i niedziel;



- 8) Dzień roboczy – dzień od poniedziałku do piątku w godzinach od 07:30 do 15:30, z wyłączeniem świąt i dni ustawowo wolnych od pracy oraz sobót i niedziel.

## **§2.**

### **Przedmiot umowy**

1. Zamawiający zleca a Wykonawca zobowiązuje się do:
  - 1) przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 obejmujący okres od dnia 01.01.2021 do 31.12.2021 oraz sporządzenie sprawozdania z badania tego sprawozdania.
  - 2) przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 obejmujący okres od dnia 01.01.2022 do 31.12.2022 oraz sporządzenie sprawozdania z badania tego sprawozdania.
  - 3) prezentacji wyniku badania Prezesowi Agencji oraz Radzie Agencji.
2. Dokumentem końcowym z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego będzie sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego, sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w art. 83 ustawy o biegłych rewidentach.
3. Wykonawca oświadcza, że:
  - 1) usługa badania i oceny sprawozdania przeprowadzona zostanie zgodnie z zasadami określonymi w UoR oraz zgodnie z MSR/MSSF a także związanymi z nimi interpretacjami zawartymi w rozporządzeniach Komisji Europejskiej, jak również zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta w związku z badaniem rocznych sprawozdań finansowych, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
  - 2) spełnia warunki określone w art. 46 ustawy o biegłych rewidentach;
  - 3) badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez biegłego rewidenta wpisanego na listę biegłych rewidentów, spełniającego warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu, określone w art. 69 ustawy o biegłych rewidentach. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłego rewidenta zatrudni do realizacji przedmiotu umowy osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za działania osób trzecich jak za swoje własne.

## **§3.**

### **Zobowiązania Wykonawcy**

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów prawa jak i zasadami dobrej praktyki.
2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony dokonaniem przez Wykonawcę przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
3. Wykonawca zobowiązany jest do przeprowadzenia badania w taki sposób, który zapewni wypełnienie warunków Umowy z należytą starannością zawodową oraz zgodnie z regulacjami dotyczącymi wykonywania zawodu biegłego rewidenta.
4. Wykonawca zobowiązuje się w trakcie badania przeanalizować czy:
  - 1) Zamawiający prowadzi prawidłowo księgi rachunkowe,
  - 2) sprawozdanie finansowe Zamawiającego jest sporządzone w zgodności z istniejącymi zapisami księgowymi i dokumentacją;

- 3) przeprowadzić pozostałe czynności, wymienione w rozdziale 6 ustawy o biegłych rewidentach.
5. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia prezentacji wyników badania Prezesowi i Radzie Agencji w wyznaczonych przez Agencję terminach.
6. Wykonawca zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji stanowiącej podstawę wykonania usługi będącej przedmiotem umowy przez okres 5 lat od dnia przekazania raportu.
7. Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego w czterech egzemplarzach papierowych oraz w wersji elektronicznej.
8. W przypadku przekazania Zamawiającemu sprawozdania z badania zawierającego istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego Wykonawca zobowiązany jest do sporządzenia uzasadnienia.

#### **§4.**

##### **Zobowiązania Zamawiającego**

1. Zamawiający zobowiązany jest do:
  - 1) Udostępnienia Wykonawcy:
    - a) dokumentów organizacyjnych instytucji;
    - b) umów zawartych przez Zamawiającego, udzielonych gwarancji i innych dokumentów, niezbędnych do sporządzenia opinii i raportu;
    - c) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych;
    - d) innych dokumentów mających związek z przedmiotem Umowy;
  - 2) Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień - niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania.
  - 3) Składania Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi :
    - a) uznania przez Prezesa i Główną Księgową Agencji odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego;
    - b) stwierdzenia, że według wiedzy Zamawiającego, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydane sprawozdanie z badania jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń;
    - c) potwierdzenia kompletności udostępnionych Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego;
    - d) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych (księgach handlowych) i w sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zamawiającego (zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń);
    - e) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów;
    - f) kompletności udostępnionych Wykonawcy umów;
    - g) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania
    - h) kompletności i prawidłowości wyceny zapasów nadmiernych i nie wykazujących ruchu;
    - i) kompletności ujawnionych przedstawicielom Wykonawcy zdarzeń po dacie bilansu mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę sprawozdania z badania oraz oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności.
  - 4) Współdziałanie z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania Umowy, w szczególności do:
    - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego;

- b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, określonym w ustawie o rachunkowości.;
- c) prezentacji sprawozdania z badania finansowego na posiedzeniu Rady Agencji.

## §5.

### Termin realizacji

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego będą przez Wykonawcę wykonane do dnia 28.02.2022 r. za rok 2021 oraz do dnia 27.02.2023 r. za rok 2022 pod warunkiem udostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego do badania, ksiąg rachunkowych (w tym dowodów księgowych) oraz niezbędnych danych i informacji, o których mowa w § 4.
2. Zamawiający prześle sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania w terminie nieprzekraczalnym do dnia ..... za rok 2021 oraz do dnia ..... za rok 2022.
3. W przypadku niedotrzymania przez Zamawiającego warunku ustalonego w ust. 1 i 2, okres badania sprawozdania finansowego przez Wykonawcę, zostanie ponownie ustalony przez strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się z terminu związanego z procedurą zatwierdzania sprawozdania finansowego, bez prawa do dodatkowego wynagrodzenia.
4. Prezentacje wyniku badania Prezesowi Agencji oraz Radzie Agencji obejmą minimum dwa spotkania w każdym roku i odbędą się w Warszawie. Terminy prezentacji oraz dokładne miejsce prezentacji zostaną przekazane Wykonawcy z wyprzedzeniem 5 dni.

## §6.

### Wynagrodzenie

1. Za wykonanie usługi objętej Umową, Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie w wysokości ..... złotych brutto (słownie: ..... złotych 00/100), w tym za:
  - 1) przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 oraz przekazanie sprawozdania z badania, o którym mowa w § 2 ust. 2 Umowy: ..... zł brutto,
  - 2) przeprowadzenie badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 oraz przekazanie sprawozdania z badania, o którym mowa w § 2 ust. 2 Umowy: ..... zł brutto,
  - 3) Prezentacja wyniku badania sprawozdania finansowego Prezesowi Agencji oraz Radzie Agencji: ..... zł brutto za rok 2021 oraz ..... zł brutto za rok 2022,
2. Wynagrodzenie zostanie wypłacone na podstawie podpisanego bez uwag protokołu odbioru wykonanej usługi oraz prawidłowo wystawionej faktury wystawionej przez Wykonawcę.
3. Faktura zostanie przekazana przez Wykonawcę do Oddziału Terenowego Polskiej Agencji Kosmicznej, ul. Prosta 70, 00-838 Warszawa lub za pośrednictwem Platformy Elektronicznego Fakturowania (<https://efaktura.gov.pl/platforma-PEF>) albo na adres [ksiegowosc@polsa.gov.pl](mailto:ksiegowosc@polsa.gov.pl). W przypadku przekazania faktury za pośrednictwem Platformy Elektronicznego Fakturowania (<https://efaktura.gov.pl/platforma-PEF>), Wykonawca zobowiązany jest do prawidłowego wypełnienia pól oznaczonych „numer umowy” oraz „referencje kupującego”.
4. Płatność zostanie dokonana w terminie do 30 dni od daty przedłożenia u Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury - na rachunek bankowy Wykonawcy.
5. Jako termin zapłaty wynagrodzenia uważany będzie dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
6. Wynagrodzenie określone w ust.1 powyżej wyczerpuje wszelkie roszczenia Zleceniobiorcy z tytułu realizacji niniejszej umowy.

## **§7.**

### **Kary umowne**

1. Zamawiający może dochodzić od Wykonawcy następujących kar umownych:
  - 1) w przypadku zwłoki w wykonaniu Zamawiającemu przedmiotu umowy w terminie, o którym mowa § 5 ust. 1 lub 4 – w wysokości 0,5 % wartości przedmiotu umowy, o której mowa § 6 ust. 1, za każdy rozpoczęty dzień zwłoki,
  - 2) w przypadku odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy - w wysokości 20% wartości przedmiotu umowy, o której mowa § 6 ust. 1.
2. Zamawiający może dochodzić na zasadach ogólnych odszkodowania przewyższającego zastrzeżone kary umowne.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo potrącenia kar umownych z faktury wystawionej przez Wykonawcę lub na podstawie wystawionej przez Zamawiającego noty obciążeniowej.

## **§8.**

### **Odstąpienie i wypowiedzenie Umowy**

1. W razie zaistnienia 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 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.
2. Zamawiający ma prawo wypowiedzenia Umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku przekroczenia o 20 dni terminu o którym mowa w § 5 ust. 1 lub ust. 4 Umowy.
3. W przypadku wypowiedzenia Umowy przez Zamawiającego, na podstawie ust. 2, Zamawiający nie traci uprawnień do naliczenia kar umownych, o których mowa w § 7 Umowy.
4. Za dzień wypowiedzenia Umowy ze skutkiem natychmiastowym Strony uznają dzień doręczenia Wykonawcy oświadczenia o wypowiedzeniu na piśmie.
5. O rozwiązaniu umowy o badanie sprawozdania finansowego Zamawiający oraz Wykonawca poinformują niezwłocznie Komisję Nadzoru Audytowego, o której mowa w art. 88 ustawy o biegłych rewidentach.
6. Zamawiający zastrzega sobie prawo odstąpienia od umowy bez konieczności zapłaty Wykonawcy wynagrodzenia w terminie 7 dni od dnia wezwania Wykonawcy do rozpoczęcia realizacji zamówienia lub jego kontynuacji, jeżeli Wykonawca opóźnia się z rozpoczęciem lub realizacją umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy tak dalece, że nie gwarantuje to zakończenia realizacji zamówienia w umownym terminie i pomimo wezwania nie rozpocznie jej realizacji.

## **§ 9.**

### **Poufność**

1. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji poufnych przekazanych mu przez Zamawiającego, a także informacji poufnych, o których dowiedział się w inny sposób w trakcie wykonywania zleconych przez Zamawiającego usług.
2. Naruszenie obowiązku określonego w ust. 1 polega zwłaszcza na przekazaniu, ujawnieniu lub wykorzystaniu informacji poufnych.
3. Wykonawca zobowiązuje się dołożyć najwyższej staranności w celu nie ujawniania informacji poufnych większej liczbie swoich pracowników niż jest to niezbędne w związku ze świadczeniem usług na rzecz Zamawiającego. Wykonawca zobowiąże wszystkie osoby, które będą w jego imieniu wykonywały jakiegokolwiek czynności związane z wykonywaniem umowy, do zachowania w tajemnicy informacji poufnych.

4. Przez informacje poufne rozumie się wszelkie informacje przekazane w jakiegokolwiek formie na temat Zamawiającego lub związane z jego działalnością i nieujawnione do wiadomości publicznej, a w szczególności bazy danych Zamawiającego oraz wszelkie informacje, dotyczące kondycji finansowej, kontaktów handlowych, partnerów gospodarczych, warunków umów wiążących Zamawiającego z osobami trzecimi, jego struktury organizacyjnej, planów rozwoju i założeń planowanych transakcji, know-how, a także wynagrodzeń pracowników i współpracowników. Informacjami poufnymi są także wszelkie informacje, które zostaną oznaczone przez Zamawiającego jako poufne.
5. Wykonawca obowiązany jest zachować w tajemnicy wszystkie informacje i dokumenty, do których miał dostęp w trakcie wykonywania czynności rewizji finansowej. Obowiązek zachowania tajemnicy zawodowej nie jest ograniczony w czasie.
6. Do przestrzegania tajemnicy zawodowej są obowiązane również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba że na ich ujawnienie zezwalają przepisy odrębne.
7. Nie narusza obowiązku zachowania tajemnicy zawodowej:
  - 1) złożenie zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa oraz udzielanie informacji lub przekazywanie dokumentów w przypadkach określonych w niniejszej ustawie lub odrębnych przepisach;
  - 2) udostępnienie dokumentacji i informacji z wykonania czynności rewizji finansowej w związku z toczącymi się postępowaniami przed Komisją Nadzoru Audytowego lub organami Polskiej Izby Biegłych Rewidentów;

## **§ 10.**

### **Osoby do kontaktu**

1. Osobami upoważnionymi do współdziałania przy realizacji Umowy, w tym do dokonywania czynności odbiorowych, będą:
  - 1) ze strony Zamawiającego;
  - 2) ze strony Wykonawcy;
2. Zamawiający może upoważnić inne osoby do wykonywania w imieniu Zamawiającego czynności wynikających z niniejszej Umowy.
3. Zmiana osób wymienionych w ust. 1 nie stanowi zmiany Umowy.
4. Wykonawca zapewnia, że osoby wyznaczone przez Wykonawcę do realizacji przedmiotu Umowy posiadają wiedzę, doświadczenie, uprawnienia i kwalifikacje niezbędne do należytego wykonania przedmiotu Umowy.
5. Wszelkie powiadomienia, w tym zgody, ustalenia, akceptacje etc. wynikające z niniejszej Umowy wymagają formy pisemnej. Powiadomienia takie będą kierowane na następujące adresy:

Dla Zamawiającego:

Polska Agencja Kosmiczna Oddział Terenowy w Warszawie  
ul. Prosta 701  
00-838 Warszawa

Dla Wykonawcy:

.....

6. Doręczenia pod powyższe adresy Strony uważają za skutecznie złożone oświadczenia.
7. Pisma Stron zawierać muszą tytuł Umowy i jej numer referencyjny oraz muszą być wysyłane pocztą lub doręczane osobiście.

8. Dopuszcza się porozumiewanie się Stron za pomocą poczty elektronicznej. Za datę otrzymania korespondencji Strony uznają dzień jej doręczenia elektronicznie.

#### **§ 11.**

##### **Cesja**

Zamawiający nie wyraża zgody na dokonanie cesji wierzytelności wynikających z realizacji umowy na rzecz osób trzecich.

#### **§ 12**

##### **Zmiany umowy**

Wszelkie zmiany i uzupełnienia Umowy wymagają formy pisemnej, pod rygorem nieważności, z zastrzeżeniem § 10 ust. 3.

#### **§ 13.**

##### **Postanowienia końcowe**

1. W sprawach nieuregulowanych Umową zastosowanie znajdują odpowiednie przepisy Kodeksu cywilnego oraz ustawy o biegłych rewidentach.
2. W przypadku sporów wynikłych z umowy Strony będą współdziałać w celu ich ugodowego rozstrzygnięcia. W przypadku nieosiągnięcia przez Strony ugody w ciągu 30 dni od otrzymania przez Stronę pisemnego wezwania do ugody, spory wynikłe z umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
3. Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze Stron.
4. Załączniki do Umowy stanowiące jej integralną część:  
Załącznik nr 1 – Protokół Odbioru,  
Załącznik nr 2 - Zasady przetwarzania danych osobowych przedstawicieli Zamawiającego

**ZAMAWIAJĄCY**

**WYKONAWCA**

**PROTOKÓŁ ODBIORU**  
**(weryfikacja / przekazanie / prezentacja\*)**

Miejscowość .....

Data .....

Na podstawie: Umowy Nr .....

Zamawiający:  
.....

.....  
(Nazwa i adres)

Wykonawca:  
.....

.....  
(Nazwa i adres)

Przedmiot umowy:

	Nazwa	Ilość	Uwagi

Za Wykonawcę:

Za Zamawiającego:

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis

\* - niepotrzebne skreślić

### Zasady przetwarzania danych osobowych przedstawicieli Zamawiającego

1. W celu prawidłowego wykonania umowy i w zakresie niezbędnym do realizacji tego celu Zamawiający udostępni Wykonawcy, na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f 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 (dalej: RODO) zwykłe dane osobowe pracowników Zamawiającego wyznaczonych do współpracy z Wykonawcą i nadzoru nad realizacją umowy, w postaci imienia i nazwiska, stanowiska służbowego, adresu e-mail i numeru telefonu służbowego.
2. Wykonawca zobowiązuje się przetwarzać w/w dane osobowe wyłącznie dla celów związanych z realizacją umowy, zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, chroniącymi prawa osób, których dane te dotyczą, chyba że konieczność ujawnienia posiadanych informacji wynikać będzie z obowiązujących przepisów prawa.
3. Udostępnione dane nie będą profilowane.
4. Wykonawca oświadcza, iż stosuje środki bezpieczeństwa, techniczne i organizacyjne, zapewniające bezpieczeństwo przetwarzanym danym osobowym, odpowiednie do stopnia ryzyka związanego z ich przetwarzaniem.
5. Wykonawca zobowiązuje się do nieudostępniania danych osobowych przetwarzanych w zakresie niniejszej umowy innym podmiotom, zarówno podczas trwania umowy jak i po jej ustaniu oraz do zagwarantowania, iż nie będą one udostępniane w sposób niedozwolony przez jego pracowników i współpracowników, z zastrzeżeniem pkt 6 poniżej.
6. Wykonawca może udostępniać przekazane mu dane osobowe innym podmiotom jedynie w celu realizacji czynności niezbędnych do wykonania umowy (w tym podwykonawcom). Kolejne podmioty przetwarzające winny spełniać te same wymogi, jakie zostały nałożone na Wykonawcę.
7. Czas przetwarzania w/w danych osobowych jest ograniczony do terminu zakończenia realizacji wszystkich obowiązków Wykonawcy wynikających z umowy i udzielonej rękojmi. Po upływie tego okresu udostępnione dane będą usunięte przez Wykonawcę ze wszystkich jego baz danych (za wyłączeniem dokumentacji procesu inwestycyjnego, objętej obowiązkiem archiwizacji).
8. W przypadku stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych, Wykonawca niezwłocznie (nie później niż w ciągu 24 godzin) zgłosi ten fakt Zamawiającemu.

### Informacja o przetwarzaniu danych osobowych przez Zamawiającego

1. Administratorem danych osobowych pozyskanych przez Zamawiającego w związku z realizacją niniejszej umowy będzie Polska Agencja Kosmiczna z siedzibą w Gdańsku ul. Trzy Lipy 3, 80-172 Gdańsk. Z administratorem danych można skontaktować się pod adresem e-mail; tel. 22 380 15 50 lub korespondencyjnie, pisząc na adres siedziby administratora.
2. Administrator danych wyznaczył inspektora ochrony danych, z którym można skontaktować się pod adresem e-mail: [iod@polsa.gov.pl](mailto:iod@polsa.gov.pl) we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych
3. Dane osobowe pozyskane w związku z realizacją umowy przetwarzane będą w celu zapewnienia jej prawidłowej realizacji, a ponadto w celach archiwalnych, w zakresie w jakim jest to niezbędne do wypełnienia obowiązków prawnych wykonywanych w interesie publicznym, ciężących na administratorze danych.



4. Podstawą przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją umowy jest prawnie uzasadniony interes Zamawiającego, obejmujący realizację Przedmiotu Umowy.
5. Odbiorcą danych osobowych pozyskanych w związku z realizacją umowy mogą być: uczestnicy procesu zakupowego i ich umocowani przedstawiciele, organy administracji publicznej i sądy w zakresie niezbędnym do realizacji obowiązków umownych i rozstrzygnięcia sporów.
6. Dane osobowe pozyskane w związku z realizacją umowy nie będą przekazywane do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej.
7. Dane osobowe pozyskane w związku z realizacją umowy będą przechowywane:
  - w celach związanych z realizacją niniejszej umowy do zakończenia wszelkich praw i obowiązków wynikających z umowy.
  - W celach archiwalnych przez okres wskazany w odpowiednich przepisach zgodnie z ustawą o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach oraz przepisach wykonawczych do tej ustawy.
8. Osoby fizyczne, których dane pozyskano w związku z realizacją umowy mają prawo żądania dostępu do swoich danych osobowych (art. 15 RODO) oraz prawo ich sprostowania (art. 16 RODO), usunięcia lub ograniczenia przetwarzania na zasadach określonych w art. 17 i 18 RODO.
9. Osoba, której dane osobowe są przetwarzane w związku z realizacją umowy ma prawo wnieść skargę do organu nadzorczego w przypadku uznania, że przetwarzanie jej danych osobowych narusza przepisy o ochronie danych osobowych.
10. Podanie danych osobowych jest dobrowolne. Niepodanie danych może uniemożliwić wypełnienie praw i obowiązków ustalonych w umowie.
11. Przy przetwarzaniu danych osobowych w związku z realizacją umowy Zamawiający nie stosuje zautomatyzowanego podejmowania decyzji, w tym profilowania.

**ZAMAWIAJĄCY**

**WYKONAWCA**