



Projekt „Odtworzenie oraz zachowanie obszarów bagiennych, torfowisk i terenów podmokłych na obszarach Natura 2000 i Zielonej Infrastruktury” (LIFE21 IPE/PL/069640) jest finansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu LIFE i współfinansowany przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej



## Załącznik nr 1 do Zapytania ofertowego

### OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA (OPZ)

Usługa przeprowadzenia niezależnego śródkresowego audytu zewnętrznego I fazy Projektu pt.: „Odtworzenie oraz zachowanie obszarów bagiennych, torfowisk i terenów podmokłych na obszarach Natura 2000 i Zielonej Infrastruktury”, zakończonego wydaniem certyfikatów zgodnych z wzorem i wymaganiami KE.

|      |                                               |   |
|------|-----------------------------------------------|---|
| I.   | Informacje podstawowe .....                   | 2 |
| 1.   | Zamawiający .....                             | 2 |
| 2.   | Założenia projektu LIFE21 IPE/PL/069640 ..... | 2 |
| 3.   | Przedmiot zamówienia .....                    | 2 |
| II.  | Zakres i opis przedmiotu zamówienia .....     | 2 |
| III. | Raporty z przeprowadzonego audytu .....       | 3 |
| IV.  | Wymagania wobec Wykonawcy .....               | 4 |
| V.   | Sposób przygotowania oferty .....             | 4 |
| VI.  | Sposób oceny oferty .....                     | 5 |
| VII. | Miejsce i termin składania ofert .....        | 5 |

Beneficjenci projektu:



Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej  
ul. Leśników 21  
Sękocin Stary, 05-090 Raszyn  
biuro@wetlands.pl  
www.wetlands.pl



UNIWERSYTET ROLNICZY  
im. Hugona Kołłątaja w Krakowie





Projekt „Odtworzenie oraz zachowanie obszarów bagiennych, torfowisk i terenów podmokłych na obszarach Natura 2000 i Zielonej Infrastruktury” (LIFE21 IPE/PL/069640) jest finansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu LIFE i współfinansowany przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej



## I. INFORMACJE PODSTAWOWE

### 1. Zamawiający

Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej  
Sękocin Stary, ul. Leśników 21  
05-090 Raszyn  
NIP: 525-000-78-85  
e-mail: [biuro@wetlands.pl](mailto:biuro@wetlands.pl)

### 2. Założenia projektu LIFE21 IPE/PL/069640

Celem projektu Wetlands Green Life jest ochrona oraz przywrócenie kluczowych dla klimatu i bioróżnorodności funkcji torfowisk, bagien i terenów podmokłych. Efektem będzie stworzenie warunków do wdrożenia Priorytetowych Ram Działań (PAF) na obszarach podmokłych sieci Natura 2000 oraz Zielonej Infrastruktury w Polsce. Najistotniejszymi elementami projektu będą działania ochrony czynnej mające doprowadzić do polepszenia stanu bagien, torfowisk i terenów podmokłych, oraz inicjatywy edukacyjne zwiększające powszechną świadomość roli, jaką tereny podmokłe odgrywają w powstrzymywaniu zmian klimatycznych i gospodarce wodnej, na poziomie lokalnym i globalnym.

### 3. Przedmiot zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia niezależnego śródkresowego audytu zewnętrznego I fazy Projektu pt.: „Odtworzenie oraz zachowanie obszarów bagiennych, torfowisk i terenów podmokłych na obszarach Natura 2000 i Zielonej Infrastruktury realizowanego przez Konsorcjum, którego Liderem jest Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej, zakończonego wydaniem certyfikatów zgodnych z wzorem i wymaganiami KE.

## II. ZAKRES I OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia niezależnego śródkresowego audytu zewnętrznego I fazy Projektu pt.: „Odtworzenie oraz zachowanie obszarów bagiennych, torfowisk i terenów podmokłych na obszarach Natura 2000 i Zielonej Infrastruktury (LIFE21 IPE/PL/069640)” (w dalszej części zapytania zwanego również Projektem), realizowanego przez Konsorcjum, którego Liderem jest Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej, w oparciu o umowę z CINEA nr 101069640 - LIFE21-IPN-PL-WETLANDS GREEN LIFE oraz umowę z NFOŚiGW nr 3374/2022/Wn50/OP-WK-LF/D.
2. Audyt winien zostać przeprowadzony zgodnie z postanowieniami umowy z CINEA nr 101069640 - LIFE21-IPN-PL-WETLANDS GREEN LIFE, umowy z NFOŚiGW nr 3374/2022/Wn50/OP-WK-LF/D, wnioskiem o dofinansowanie oraz zgodnie z Terms of Reference KE/CINEA dla Independent Report of Factual Findings (CFS), jako usługa procedur uzgodnionych zgodnie z ISRS 4400 (bez formułowania opinii z badania).

Beneficjenci projektu:



Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej  
ul. Leśników 21  
Sękocin Stary, 05-090 Raszyn  
[biuro@wetlands.pl](mailto:biuro@wetlands.pl)  
[www.wetlands.pl](http://www.wetlands.pl)



UNIWERSYTET ROLNICZY  
im. Hugona Kołłątaja w Krakowie





Projekt „Odtworzenie oraz zachowanie obszarów bagiennych, torfowisk i terenów podmokłych na obszarach Natura 2000 i Zielonej Infrastruktury” (LIFE21 IPE/PL/069640) jest finansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu LIFE i współfinansowany przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej



3. Celem audytu jest bieżąca kontrola budżetu projektu pod kątem poprawności wydatkowania środków zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem. Zadaniem audytu jest uzyskanie przez podmiot przeprowadzający audyt informacji pozwalającej na jednoznaczną ocenę, czy realizacja Projektu przebiega zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, umowami o dofinansowanie, przepisami prawa oraz czy koszty ponoszone podczas realizacji Projektu są zasadne, prawidłowo udokumentowane i czy spełniają kryteria kwalifikowalności.
4. Audyt zewnętrzny powinien obejmować między innymi:
  - analizę poprawności dokumentowania ponoszonych wydatków zgodnie z wytycznymi oraz prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,
  - weryfikację poprawności przekazywania środków unijnych pomiędzy beneficjentem a współbeneficjentami,
  - potwierdzenie, że wydatki zostały poniesione zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie i budżetem projektu oraz zostały ujęte w katalogu wydatków kwalifikowalnych stanowiącym część dokumentów związanych z kwalifikowalnością wydatków,
  - potwierdzenie, że wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków projektu oraz zgodnie z zasadami należytego zarządzania finansami,
  - weryfikację zgodności podejmowanych działań z harmonogramem rzeczowo-finansowym, umową o dofinansowanie,
  - weryfikację poprawności przechowywania dokumentacji księgowej.
5. Projekt realizowany jest w okresie od 01.12.2022 do 30.11.2032 r., całkowita wartość Projektu wynosi 35.943.586,95 EUR (165.275.801,00 zł.), w tym wartość dofinansowania 21.566.152,17 EUR (99.165,480,91 zł.).
6. I faza Projektu realizowana jest w okresie od 01.12.2022 do 30.11.2025, a jej wartość w tym okresie nie przekracza kwoty 32.000.000 zł.
7. Projekt wykonywany jest przez Konsorcjum w składzie:
  - Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej w Sękocinie Starym – Lider Projektu
  - Uniwersytet Rolniczy im. Hugona Kołłątaja w Krakowie
  - Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Warszawie
8. Audyt zostanie przeprowadzony w siedzibie Lidera i u wszystkich Konsorcjantów w terminie najpóźniej do dnia 26.01.2026 r.
9. Konsorcjanci zobowiązani są do umożliwienia przeprowadzenia czynności audytu zewnętrznego w zakresie związanym z Projektem. Zamawiający zobowiązuje się zapewnić swoją pomoc w prowadzeniu uzgodnień z pozostałymi Konsorcjantami co do przebiegu audytu.

### III. RAPORTY Z PRZEPROWADZONEGO AUDYTU

Raporty z przeprowadzonego audytu powinny być sporządzone wyłącznie wg aktualnego wzoru KE/CINEA: Terms of Reference for an Independent Report of Factual Findings (CFS) + Independent Report of Factual Findings (PL/EN) i powinny zawierać m.in.:

- a) datę sporządzenia;
- b) nazwę i adres audytowanego podmiotu;

Beneficjenci projektu:



Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej  
ul. Leśników 21  
Sękocin Stary, 05-090 Raszyn  
biuro@wetlands.pl  
www.wetlands.pl



UNIWERSYTET ROLNICZY  
im. Hugona Kołłątaja w Krakowie



GENERALNA  
DYREKCJA  
OCHRONY  
ŚRODOWISKA



- c) nazwę i numer projektu;
- d) nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt oraz oświadczenie o niezależności od audytowanego podmiotu;
- e) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
- f) termin, w którym przeprowadzono audyt;
- i) podjęte działania i zastosowane techniki audytu;
- j) określenie wielkości próby oraz metodologii jej doboru;
- k) zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
- l) okres objęty audytem i kwoty poddane badaniu;
- m) ustalenie stanu faktycznego;
- n) wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi;
- o) opis i analiza stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości.

Dokumenty (raporty + certyfikaty) z audytu, wydane za każdego Konsorcjanta osobno, powinny zostać opracowane w języku polskim oraz w języku angielskim.

#### **IV. WYMAGANIA WOBEC WYKONAWCY**

1. Wykonawca musi być firmą audytorską wpisaną do rejestru PANA lub zatwierdzoną w innym państwie UE (dyrektywa 2006/43/WE); wskaże ona kluczowego biegłego rewidenta dedykowanego do przedmiotu zamówienia (nr wpisu PIBR).
2. Wykonawca złoży oświadczenie o niezależności, w tym o braku świadczenia usług księgowych, przygotowywania rozliczeń projektu, opracowywania wniosków o płatność i innych usług mogących zagrażać niezależności w okresie objętym CFS i podczas realizacji.
3. Wykonawcą audytu nie może być również podmiot zależny od audytowanego podmiotu oraz podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

#### **V. SPOSÓB PRZYGOTOWANIA OFERTY**

1. Oferta złożona przez Wykonawcę powinna zawierać:
  - 1) wypełniony formularz oferty, który stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zapytania, obejmujący:
    - a) oznaczenie Wykonawcy obejmujące imię i nazwisko lub firmę, adres zamieszkania lub siedziby,
    - b) wskazanie oferowanej ceny za przeprowadzenie audytu zewnętrznego Projektu pt.: „Odtworzenie oraz zachowanie obszarów bagiennych, torfowisk i terenów podmokłych na obszarach Natura 2000 i Zielonej Infrastruktury (LIFE21 IPE/PL/069640)” oraz sporządzenie opinii i sprawozdania z audytu, uwzględniającą wszystkie koszty, jakie musi ponieść Wykonawca, w tym również tłumaczenia raportu na język angielski,
    - c) złożenie oświadczeń wymaganych przez Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej,
    - d) złożenie oświadczenia o posiadaniu przez Wykonawcę albo osobę przez niego zatrudnianą kwalifikacji określonych w ustawie z 11 maja 2017 r. o biegłych





Projekt „Odtworzenie oraz zachowanie obszarów bagiennych, torfowisk i terenów podmokłych na obszarach Natura 2000 i Zielonej Infrastruktury” (LIFE21 IPE/PL/069640) jest finansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu LIFE i współfinansowany przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej



rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (implementacja dyrektywy 2006/43/WE).

2. Dokumentem potwierdzającym złożone oświadczenie wymienione w pkt. 1 ppkt. 1d jest zaświadczenie z rejestru Polskiej Izby Biegłych Rewidentów. Zaświadczenie powinno być złożone przez Wykonawcę w formie oryginału lub skanu poświadczonego za zgodność z oryginałem kwalifikowanym podpisem elektronicznym w momencie podpisywania umowy o wykonanie usługi.
3. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę. Ofertę składa się, pod rygorem nieważności, w formie pisemnej.

## **VI. SPOSÓB OCENY OFERTY**

1. Kryterium oceny ofert – za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która zawierać będzie najniższą cenę. Jeżeli najniższe oferty zostały złożone o takiej samej cenie, Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej wezwie Wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej ofert dodatkowych. Oferty dodatkowe nie mogą być wyższe niż wcześniej złożone oferty. W przypadku, gdy Wykonawcy nie złożą oferty dodatkowej Zamawiający uprawniony jest do wyboru Wykonawcy (spośród tych, którzy złożyli takie same, najkorzystniejsze dla Zamawiającego oferty), który przeprowadzał audyt projektu o wyższej wartości.
2. W razie, gdy najkorzystniejsza złożona oferta nie spełnia wszystkich wymogów określonych w zapytaniu Zamawiający wezwie składającego ją Wykonawcę do uzupełnienia braków lub złożenia wyjaśnień, w wyznaczonym przez Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej terminie. Gdy pomimo wezwania Zamawiającego oferta nadal nie spełnia wszystkich wymogów określonych w zapytaniu zostanie ona uznana za odrzuconą i nie będzie brana pod uwagę.
3. Wykonawcy zostaną powiadomieni pisemnie o wyniku postępowania, a Wykonawca, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą zostanie zaproszony do zawarcia umów na realizację audytu zewnętrznego Projektu oraz powierzenia przetwarzania danych osobowych.
4. Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania bez podania przyczyn, uzasadnienia i bez ponoszenia z tego tytułu jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.

## **VII. MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA OFERT**

1. Oferty należy składać (przesyłać) na adres e-mail: [biuro@wetlands.pl](mailto:biuro@wetlands.pl) w tytule wpisując: oferta na audyt zewnętrzny I fazy projektu pt.: „Odtworzenie oraz zachowanie obszarów bagiennych, torfowisk i terenów podmokłych na obszarach Natura 2000 i Zielonej Infrastruktury (LIFE21 IPE/PL/069640)” w terminie do 21 listopada 2025 r. do godz. 15:30.
2. Za datę złożenia oferty uważa się datę jej wpływu do Zamawiającego. Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania nie podlegają rozpatrzeniu.
3. Wszelkie informacje niezbędne do sporządzenia oferty na przeprowadzenie audytu projektu uzyskać można pod nr telefonu 602 196 328 lub drogą elektroniczną pod adresem e-mail: [katarzyna.kepa@wetlands.pl](mailto:katarzyna.kepa@wetlands.pl).

Beneficjenci projektu:



Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej  
ul. Leśników 21  
Sękocin Stary, 05-090 Raszyn  
[biuro@wetlands.pl](mailto:biuro@wetlands.pl)  
[www.wetlands.pl](http://www.wetlands.pl)



UNIWERSYTET ROLNICZY  
im. Hugona Kołłątaja w Krakowie



GENERALNA  
DYREKCJA  
OCHRONY  
ŚRODOWISKA