



POMAGAMY

POLAKOM PROWADZIĆ
WŁASNY BIZNES.
DOŁĄCZ DO NAS!

Grodzisk Mazowiecki, 11 stycznia 2015 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

Przedmiot:

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015

Zamawiający:

Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacja dr Bogusława Federa
ul. Orzeszkowej 2
05-827 Grodzisk Mazowiecki
Email: biuro@finans.waw.pl

I. WPROWADZENIE

1. Do postępowania nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2014 r. Prawo zamówień Publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 112 poz. 759 z późn. Zmianami zwaną dalej „ustawą”
2. Postępowanie o wartości szacunkowej poniżej 14 000 euro
3. Postępowanie prowadzone w języku polskim.

II. NAZWA ORAZ ADRES ZAMAWIAJĄCEGO

Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacja dr Bogusława Federa
Ul. Orzeszkowej 2, 05-827 Grodzisk Mazowiecki

III. OPIS PRZEDMIOTU ZAPYTANIA

1. Celem audytu zewnętrznego jest badanie i ocena sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, które obejmie:
 - a) Badanie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 roku
 - b) Badanie rachunku zysków i strat, za okres od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku,
 - c) Badanie informacji ogólnych oraz informacji uzupełniających do bilansu,
 - d) Badanie dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono.
2. Badanie zostanie przeprowadzone na podstawie i z uwzględnieniem wymogów odpowiednio:
 - a) ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.),
 - b) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
 - c) ustawy z dnia 6.04.1984 r. o fundacjach (tekst jednolity: Dz. U. z 1991 r. nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami),

- d) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536 z późniejszymi zmianami),
 - e) statutu Fundacji.
3. Oferent powinien przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych, (ujętych w księgach rachunkowych) na podstawie dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
 4. Dobór do badania operacji gospodarczych z ksiąg rachunkowych, ujętych w nich na podstawie dowodów księgowych, poprzedzony zostanie przeglądem funkcjonowania systemów: organizacyjnego, rachunkowości i kontroli wewnętrznej oraz samą identyfikacją Podmiotu badanego, (jego rejestracją w odpowiednich instytucjach i urzędach).

IV. WYMAGANIA DOTYCZĄCE OFERENTA

1. Oferent powinien wykazać się niezbędnym doświadczeniem oraz dysponowaniem osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzenia audytu, w tym:
 - a) Posiadać udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania organizacji pożytku publicznego,
 - b) Dysponować osobami o udokumentowanych kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu
2. Audyt powinien zostać przeprowadzony przez co najmniej jedną osobę posiadającą uprawnienia biegłego rewidenta
3. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Podmiotu. Bezstronności i niezależności nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt zewnętrzny:
 - a) Posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w Podmiocie audytowanym lub jednostce z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego,
 - b) Jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Podmiotu audytowanego albo jednostki z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej.
 - c) W ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - d) Jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Podmiotu audytowanego albo zatrudnia przy przeprowadzeniu audytu takie osoby.
 - e) Z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności
4. Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności. Oświadczenie stanowi załącznik nr 1 do niniejszego Zapytania ofertowego

V. WYMAGANIA DOTYCZĄCE RAPORTU I OPINII

1. Po przeprowadzeniu audytu badania bilansu, audytor zobowiązuje się do przygotowania Raportu z Badania Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2015 oraz Opinii Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015. Zamawiający ma prawo odniesienia się do Raportu i Opinii.
2. Raport z przeprowadzenia audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności następujące elementy:
 - a) Datę sporządzenia Raportu
 - b) Nazwę i adres Podmiotu audytowanego
 - c) Nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny
 - d) Numer i datę umowy, która dotyczy wykonanego audytu
 - e) Całkowitą sumę bilansową
 - f) Imię i nazwisko audytora uczestniczącego w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
 - g) Termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego
 - h) Okres objęty audytem zewnętrznym

- i) Cel audytu zewnętrznego
 - j) Zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego,
 - k) Podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,
 - l) Informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
 - m) Ustalenie stanu faktycznego, wymagane postanowieniami ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009 r. z późniejszymi zmianami) oraz ustalenia krajowych standardów rewizji finansowej Krajowej Rady Biegłych Rewidentów (Biuletyn Nr 69 KIBR). Wskazanie stwierdzonych problemów wraz ze wskazaniem ich wagi,
 - n) Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualnie rekomendacje,
 - o) Podpisy audytora/ audytorów
 - p) Ponumerowane i parafowane przez audytorów wszystkie strony Raportu,
3. Opinia niezależnego Biegłego Rewidenta powinna zawierać w szczególności:
- a) Opis przeprowadzonego badania, na podstawie którego zostaje wydana opinia,
 - b) Cel wydania opinii z badania sprawozdania finansowego
 - c) Ustalenia wymagane postanowieniami art. 65, ust. 1,2,3 i 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009 roku z późniejszymi zmianami) oraz ustalenia krajowych standardów rewizji finansowej Krajowej Rady Biegłych Rewidentów (Biuletyn Nr 69 KIBR).
 - d) W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania o nim opinii negatywnej, albo odmowy wyrażenia opinii, Zamawiający otrzyma, odpowiednio do sytuacji, uzasadnienie takiej opinii.
 - e) W przypadku odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione zostaną Zamawiającemu – w sposób wyczerpujący – tego powody.
 - f) Ponumerowane i parafowane przez audytora wszystkie strony Opinii

VI. OFERTA

Powinna być sporządzona w języku polskim.

W ofercie winna być podana cena brutto za przeprowadzenie audytu.

Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.

VII. WYMAGANY TERMIN REALIZACJI

Dokładna data zostanie ustalona z wyłonionym Oferentem.

Wyłoniony Oferent zobowiązany jest do podpisania umowy w ciągu 7 dni od dnia wyboru oferty.

VIII. WARUNKI PŁATNOŚCI

Płatność zostanie zrealizowana przelewem na wskazany przez Wykonawcę w fakturze rachunek bankowy w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.

IX. KRYTERIA OCENY

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się kryterium:

- 1. Cena 90%
- 2. Lista referencyjna Oferenta – liczba wykonanych audytów dla organizacji pożytku publicznego – 10 %. Im większa liczba – tym wyższa punktacja, przy czym po wykazaniu 10 dalsze referencje nie będą uwzględniane.
- 3. Procent spełnienia kryterium oceny będzie ustalony wg wzoru:
 $X\% \text{ cechy ceny} = 90\% \times \text{najniższa oferowana cena} / \text{cena danego oferenta.}$
- 4. $X\% \text{ cechy ilości audytów} = 10\% \times \text{ilość wskazana przez danego oferenta} / \text{największa ilość wskazanych przeprowadzonych audytów dla opp.}$

X. INFORMACJE DODATKOWE

- 1. Oferta powinna być podpisana przez osobę/ osoby upoważnione do występowania w imieniu Wykonawcy.
- 2. Zamawiający wybierze ofertę cenową odpowiadającą wszystkim wymogom przedstawionym przez niego dla prawidłowej realizacji zamówienia i o najniższej cenie.

3. W sprawach dotyczących zapytania informacji udziela Pani Halina Kuczyńska – od poniedziałku do piątku w godzinach 9.00 – 15.00, tel. 22 724 17 69. Zapytania można kierować także drogą mailową na adres: biuro@finans.waw.pl.
4. Ofertę należy złożyć w formie pisemnej, trwale zespolonej w sposób zabezpieczający przed zdekompletowaniem, w siedzibie Akademii Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacja dr Bogusława Federa, ul. Orzeszkowej 2, 05-827 Grodzisk Mazowiecki, w zamkniętej kopercie oznaczonej danymi Oferenta oraz napisem „Oferta na Przeprowadzenie Audytu”.
5. **Termin składania ofert – do dnia 22 stycznia 2016 roku do godziny 12.00**
6. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 22 stycznia 2016 roku o godzinie 12.05 w siedzibie Zamawiającego.
7. O wynikach postępowania poinformujemy na stronie <https://wiedza3g.pl/bip.html>
8. Oferty złożone po terminie składania ofert nie będą brane pod uwagę przy wyborze oferty najkorzystniejszej.
9. Termin związania ofertą wynosi 21 dni od daty otwarcia ofert przez Zamawiającego.
10. Wykonawca ponosi pełne ryzyko w związku z doręczeniem oferty.
11. Wszelkie koszty związane z przygotowaniem i dostarczeniem oferty obciążają Oferenta.
12. Zamawiający przewiduje możliwość spotkania z wybranymi Wykonawcami w celu uzyskania dodatkowych informacji lub przeprowadzenia negocjacji cenowych.
13. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
 - a) Swobodnej weryfikacji ofert,
 - b) Unieważnienia procedury zapytania ofertowego bez podania przyczyny.

PREZES ZARZĄDU
Katarzyna Tokarska



**Załącznik do Zapytania Ofertowego w Przedmiocie:
„Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015.”**

Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015

realizowanego na podstawie umowy z dnia.....
przez Wnioskodawcę (nazwa Wnioskodawcy):

.....
.....

ja (imię i nazwisko):

.....
jako osoba uczestnicząca w przeprowadzeniu audytu oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

- 1) nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w Jednostce audytowanej lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego zadania/projektu,
- 2) nie jestem i nie byłem(-am) w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Jednostki audytowanej albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- 3) nie osiągnąłem(-am), chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Jednostki audytowanej, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
- 4) w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
- 5) nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany(-a) z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Jednostki audytowanej albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu takich osób,
- 6) nie jestem i nie byłem(-am) zaangażowany(-a) w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, którego dotyczy audyt,
- 7) nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

.....
(podpis osoby uczestniczącej w przeprowadzeniu audytu)

.....
(data i miejsce)