

Grodzisk Mazowiecki, 18 stycznia 2022 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

Przedmiot zapytania:

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021

Zamawiający:

Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacja dr Bogusława Federa

Organizacja Pożytku Publicznego

ul. Orzeszkowej 2, 05-827 Grodzisk Mazowiecki

www.FundacjaFedera.pl

Email: biuro@FundacjaFedera.pl

I. WPROWADZENIE

1. Do postępowania nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień Publicznych, zwaną dalej „ustawą”,
2. Postępowanie o wartości szacunkowej poniżej 130 000,00 zł,
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 2021, które obejmie:
 - a) Badanie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku,
 - b) Badanie rachunku zysków i strat, za okres od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 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. 2021 r. poz. 217),
 - 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. 2020 r. poz. 2167),
 - d) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity: Dz.U.2020 poz. 1057),
 - e) Rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24.10.2018 r. poz. 2053 § 4 w sprawie zamieszczenia informacji przez organy pożytku publicznego z zakresu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - f) 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. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt:
 - 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,
 - b) Jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członków 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,
 - 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. OFERTA

Powinna być sporządzona w języku polskim.

W ofercie winna być podana cena brutto za przeprowadzenie audytu.

Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.

VI. 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.

VII. 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 po przekazaniu badania audytu.

VIII. KRYTERIA OCENY

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się kryterium:

1. Lista referencyjna Oferenta – liczba wykonanych audytów dla organizacji pożytku publicznego. Im większa liczba – tym wyższa punktacja, przy czym po wykazaniu 10 dalsze referencje nie będą uwzględniane.
2. Cena.

IX. 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 17 lutego 2022 roku do godziny 12.00**

6. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 17 lutego 2022 roku o godzinie 12.05 w siedzibie Zamawiającego.
7. O wynikach postępowania poinformujemy drogą mailową.
8. Oferty złożone po terminie składania ofert nie będą brane pod uwagę.
9. Termin związania ofertą wynosi 28 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.
14. Badanie przeprowadzone będzie dobrowolnie na podstawie decyzji badanej jednostki, a nie na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości, przepisów innych ustaw lub przepisów prawa Unii Europejskiej.

Wg stanu na 31.12.2020 r. w Fundacji wystąpiły wskaźniki:

 - Średnioroczne zatrudnienie - 2 osoby,
 - Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego – 6 199 341,23 zł,
 - Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych - 2 317 920,68 zł.
15. Zamawiający **prowadzi wyłącznie nieodpłatną działalność pożytku publicznego**, nie prowadzi działalności gospodarczej ani odpłatnej działalności pożytku publicznego.
16. Zamawiający **finansuje realizowane projekty z wpływów z 1% pdof** oraz z darowizn.
17. W 2021 roku Zamawiający nie brał udziału w konkursach organizowanych przez Jednostki Samorządu Terytorialnego, ani też nie otrzymał żadnych grantów czy dotacji od JST.

Załącznik nr 1 do Zapytania Ofertowego w Przedmiocie:

„Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021”

Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 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,

Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021

4) w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,

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)