

Grodzisk Mazowiecki, 22 grudnia 2023 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

Przedmiot zapytania:

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

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 2019 r. 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

Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

III. OPIS PRZEDMIOTU ZAPYTANIA

1. Celem audytu zewnętrznego jest badanie i ocena sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, które obejmie:

- a) Badanie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku,
- b) Badanie rachunku zysków i strat, za okres od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku,
- c) Badanie informacji ogólnych oraz informacji uzupełniających do bilansu,
- d) Badanie dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono,**

oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022, które obejmuje:

- e) Przegląd bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku,
- f) Przegląd rachunku zysków i strat, za okres od dnia 01.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku,
- g) Przegląd informacji ogólnych oraz informacji uzupełniających do bilansu,
- h) Przegląd dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono,

2. Badanie za 2023 rok oraz przegląd za 2022 rok zostanie przeprowadzone na podstawie i z uwzględnieniem wymogów odpowiednio:

- a) ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120),
- b) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- c) ustawy z dnia 6.04.1984 r. o fundacjach (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 166),
- d) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 571),
- e) Rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 20.12.2022 r. (Dz.U. poz. 2756) w sprawie zamieszczenia informacji przez organy pożytku publicznego z zakresu 1,5% 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

Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

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 oraz przeglądu, w tym:
 - a) **Posiadać udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania organizacji pożytku publicznego,**
 - b) Dysponować osobami o udokumentowanych kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu oraz przeglądu.
2. Audyt oraz przegląd powinien zostać przeprowadzony przez co najmniej jedną osobę posiadającą uprawnienia biegłego rewidenta.
3. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu oraz przeglądu powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Podmiotu. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt oraz przegląd:
 - 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 oraz przeglądu,
 - 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 oraz przeglądu takie osoby.

e) Z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.

4. Osoby przeprowadzające audyt oraz przegląd 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 oraz przeglądu, odrębnie dla każdego z przedmiotów zapytania.

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 oraz przeglądu.

VIII. KRYTERIA OCENY

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się kryterium:

1. Lista referencyjna Oferenta – liczba wykonanych audytów oraz przeglądów 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 oraz Przeglądu”.
5. **Termin składania ofert – do dnia 14 stycznia 2024 roku do godziny 12.00**
6. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 14 stycznia 2024 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 **40 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 31.12.2022 r w Fundacji wystąpiły wskaźniki:

Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

- Średnioroczne zatrudnienie - 2 osoby, 4 osoby na umowy cywilnoprawne
- Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego – 6 842 399,28 zł,
- Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych – 2 447 623,64 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 1,5% pdof** oraz z darowizn.
- 17.** W 2023 oraz 2022 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 2023 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok 2022”

Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 oraz przeglądu sprawozdania za rok obrotowy 2022 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) w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,

Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

4) 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,

5) nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

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

.....
(data i miejsce)

Załącznik nr 2 do Zapytania Ofertowego w Przedmiocie:

„Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok 2022”

Klauzula informacyjna z art. 13 RODO do zastosowania przez Zamawiających w celu związanym z postępowaniem dotyczącym ogłoszonego zamówienia w trybie zapytania ofertowego na przeprowadzenie audytu dotyczącego badania i oceny sprawozdania za rok obrotowy 2023 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022.

W związku z realizacją wymogów 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”, przekazujemy następujące informacje:

Administrator danych:

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacja dr Bogusława Federa, ul. Orzeszkowej 2, 05-827 Grodzisk Mazowiecki

Inspektor Ochrony Danych:

W sprawach związanych z ochroną danych osobowych może Pani/Pan kontaktować się z Inspektorem Ochrony Danych drogą elektroniczną pod adresem e-mail: inspektor@FundacjaFedera.pl lub pisemnie na adres siedziby Administratora.

1. Cele przetwarzania danych osobowych oraz podstawa prawna przetwarzania danych osobowych:

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b RODO (przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy, której stroną jest osoba, której dane dotyczą lub podjęcia działań na żądanie osoby, której dane dotyczą przed zawarciem umowy) oraz art. 6 ust. 1 lit. e RODO (przetwarzanie jest niezbędne w celu przeprowadzenia postępowania dotyczącego ogłoszonego zamówienia w trybie zapytania

Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

ofertowego na przeprowadzenie audytu dotyczącego badania i oceny sprawozdania za rok obrotowy 2023 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022.

2. Odbiorcy danych osobowych:

Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być:

- a)** organy władzy publicznej oraz podmioty wykonujące zadania publiczne lub działające

na zlecenie organów władzy publicznej, w zakresie i w celach, które wynikają z przepisów powszechnie obowiązującego prawa, w szczególności organy kontroli: Urząd Kontroli Skarbowej, Regionalna Izba Obrachunkowa, Urząd Skarbowy, ZUS, NIK itp.;

- b)** inne podmioty, które na podstawie stosownych umów podpisanych z Administratorem przetwarzają dane osobowe, w tym dostawców usług teleinformatycznych.

3. Okres przechowywania danych osobowych:

Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez 5 lat od dnia zakończenia postępowania

o udzielenie zamówienia, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

4. Prawa osób, których dane dotyczą:

- a)** W związku z przetwarzaniem danych osobowych przysługują Pani/Panu określone prawa:

- 1) prawo dostępu do swoich danych osobowych oraz prawo do uzyskania ich kopii - art. 15 RODO,
- 2) prawo do sprostowania danych Pani/Pana danych osobowych - art. 16 RODO,
- 3) prawo żądania ograniczenia przetwarzania - art. 18 RODO.
- 4) Aby skorzystać z wyżej wymienionych praw, osoba, której dane dotyczą, powinna skontaktować się, wykorzystując podane dane kontaktowe, z administratorem i poinformować go, z którego prawa i w jakim zakresie chce skorzystać.

- b)** Prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego:

Jeśli stwierdzi Pani/Pan, że przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych narusza RODO, ma Pani/Pan prawo wnieść skargę do organu nadzorczego, którym w Polsce jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych (adres siedziby: ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa).

- c)** Informacja o wymogu/dobrowolności podania danych oraz konsekwencjach niepodania danych osobowych:

Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest wymogiem udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Ich niepodanie spowoduje brak możliwości udziału w postępowaniu.

- d)** Pani/Pana dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego lub do organizacji międzynarodowej.
- e)** Pani/Pana dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w celu podjęcia jakiegokolwiek decyzji oraz nie będą profilowane.

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

.....
(data i miejsce)