

Szacowanie wartości zamówienia

Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Gdańskie zwraca się do potencjalnych wykonawców z zapytaniem, którego celem jest przeprowadzenie szacowania wartości zamówienia.

Przedstawione zapytanie nie stanowi oferty w myśl art. 66 Kodeksu Cywilnego, jak również nie jest ogłoszeniem o zamówieniu publicznym w rozumieniu przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” i służy wyłącznie oszacowaniu wartości zamówienia.

1. **Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu finansowego uzupełnionego o elementy audytu operacyjnego w spółdzielniach socjalnych** wskazanych przez Zamawiającego oraz sporządzenie opinii i raportu wraz z rekomendacjami. Podmioty objęte audytem prowadzą działalność i mają siedzibę na terenie Obszaru Metropolitalnego Gdańsk-Gdynia-Sopot tj. Gdańska, Gdyni, Sopotu, powiatów: gdańskiego, tczewskiego, nowodworskiego, kartuskiego, wejherowskiego, puckiego.

Celem przeprowadzenia audytu jest wzmocnienie spółdzielni socjalnych w zakresie sprawnego funkcjonowania, a w efekcie możliwości poddania się procesowi lustracji na podstawie ustawy z dn. 16 września 1982 r. Prawo Spółdzielcze (Dz.U. Nr 30, poz. 210 z późn. zm.), którą w oparciu o art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2006 r. o spółdzielniach socjalnych (Dz.U. Nr 94, poz. 651) stosuje się do spółdzielni socjalnych.

Zakres audytu obejmuje w szczególności sprawdzenie czy spółdzielnia socjalna:

- Działa legalnie tj. czy przestrzega przepisów prawa, postanowień statutu, uchwał, regulaminów, organów statutowych i umów,
- Nie naraża interesów osób trzecich, w tym Skarbu Państwa,
- Jest zarządzana zgodnie ze statutem,
- Rzetelnie i prawidłowo sporządza roczne sprawozdania finansowe,
- Dbą o interesy członków spółdzielni,
- Celowo i gospodarnie zarządza majątkiem.

Kod CPV 79212000-3 Usługi audytu

Informacje dodatkowe:

2. Opis przedmiotu zamówienia:

Szczegółowy zakres usługi:

1. Badanie sprawozdania finansowego za ostatni zamknięty rok obrotowy obejmujące m.in.:
 - a) Sprawdzenie, czy sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz czy jest zgodne z postanowieniami statutu jednostki i polityki rachunkowości,
 - b) Sprawdzenie, czy sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z ustawą o rachunkowości,
 - c) Sprawdzenie, czy sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne do oceny sytuacji jednostki,

- d) Sprawdzenie prawidłowości rozliczeń podatkowych,
- e) Sprawdzenie poprawności dokonywanych odpisów amortyzacyjnych,
- f) Sprawdzenie prawidłowości rozliczeń dotacji i pomocy publicznej,
- g) Sprawdzenie prawidłowości prowadzonej ewidencji tj.: poprawności sporządzenia polityki rachunkowości, poprawności opisów dokumentów finansowych oraz sposobu ich ujęcia w księgach,
- h) Sprawdzenia poprawności zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przekazania go do właściwych organów,
- i) Wydanie opinii i uzupełniającego raportu z badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Badanie zostanie przeprowadzone na tak dobranych próbach dokumentów, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczająca i pełną podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu.

Biegły rewident sporządza na piśmie w języku polskim opinię i uzupełniający ją raport. Opinia stwierdza, czy zbadane sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy badanej jednostki. Opinia i raport powinny w sposób bezstronny, kompletny, rzetelny i jasny przedstawiać wyniki badania sprawozdania finansowego zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta.

2. Analiza kluczowych procesów i zasobów w organizacji pod kątem ujawnienia ewentualnych wad organizacyjnych lub prawnych, obejmująca m.in.:
 - a) Weryfikację systemu zarządzania i kontroli wewnętrznej,
 - b) Weryfikację efektywności działalności operacyjnej,
 - c) Analizę sytuacji majątkowej i finansowej, w tym analizę opłacalności prowadzonej działalności,
 - d) Weryfikację zapisów statutu pod kątem zgodności z prowadzoną działalnością, prawidłowości podejmowanych uchwał i funkcjonowania dokumentacji wewnętrznej np. regulaminy, księgi procedur,
 - e) Weryfikację dokumentów dotyczących zatrudnienia i wynagrodzenia (m.in. akta osobowe, ewidencja obecności i urlopów, listy płac) oraz podejmowanych działań w zakresie reintegracji społecznej i zawodowej pracowników i członków, realizacja zasady niedyskryminacji,
 - f) Wydanie raportu (jako oddzielnego dokumentu lub ujęcie w raporcie z badania sprawozdania finansowego) z przeprowadzonej analizy wraz z rekomendacjami.

Raport z analizy będzie sporządzony w języku polskim i będzie zawierał wskazanie ewentualnych nieprawidłowości w funkcjonowaniu badanego podmiotu, szczególnie w zakresie formalno-prawnym wraz z rekomendacjami dotyczącymi obszarów do poprawy oraz propozycją konkretnych rozwiązań.

Warunki realizacji zamówienia:

1. Przeprowadzenie łącznie 10 usług audytu do 31.12.2020 roku z możliwością wydłużenia okresu realizacji w przypadku zmiany daty realizacji projektu.
2. Gotowość do udziału w spotkaniach z Zamawiającym oraz badanymi jednostkami.
3. Mobilność w zakresie dojazdu do badanych podmiotów – badanie musi trwać minimum 2 pełne dni robocze w siedzibie podmiotu.
4. Ścisły kontakt ze wskazanym przedstawicielem Zamawiającego.

5. Zachowanie tajemnicy wszystkich informacji uzyskanych w trakcie badania.
6. Wykonawca nie może jednocześnie świadczyć odpłatnie usług dla wskazanych do badania podmiotów w zakresie i terminie objętym umową.
7. Podmioty do badania będą wskazywane w sposób ciągły.
8. Termin realizacji badania w danym podmiocie Zamawiający będzie ustalał każdorazowo, mając na uwadze możliwości formalno-organizacyjne wskazanego podmiotu. Wykonawca będzie miał gotowość do podjęcia badania w ciągu 14 dni kalendarzowych od zgłoszenia Zamawiającego.
9. Wykonawca, w ciągu 7 dni kalendarzowych od daty zakończenia badania, sporządza opinię z badania sprawozdania finansowego wraz z uzupełniającym raportem (dot. cz. I) oraz raport z analizy (dot. cz. II).
10. Do sporządzonej przez Wykonawcę opinii oraz raportu/raportów zarówno Zamawiający, jak i badany podmiot ma prawo w ciągu 7 dni kalendarzowych wnieść uwagi i/lub wnioskować o wyjaśnienia wskazanych zapisów. W takiej sytuacji Wykonawca będzie zobligowany do odniesienia się uwag i/lub pytań w ciągu 7 dni kalendarzowych od otrzymania uwag od ostatniej ze stron.
11. Ostateczną wersję dokumentów Wykonawca przekaże Zamawiającemu w dwóch oryginalnych egzemplarzach w ciągu 7 dni kalendarzowych od akceptacji przez Zamawiającego ostatecznej wersji przedmiotowych dokumentów. Przyjęcie dokumentów nastąpi za pisemnym potwierdzeniem, które będzie podstawą do rozliczenia wykonanego zamówienia.

3. Termin realizacji zamówienia:

Od dnia podpisania umowy do 31.12.2020 z możliwością wydłużenia okresu realizacji.

Termin i miejsce składania szacowania wartości zamówienia

Szacowanie należy składać w formie mailowej na adres sieradzan@dobrarobota.org w terminie do dnia 14.06.2018 roku.

Osoba do kontaktu:

Anna Adamczyk: (58) 343 28 37

Paulina Sieradzan: (58) 343 28 37

Formularz szacowania wartości zamówienia:

Cena brutto w PLN za **przeprowadzenia 1 usługi audytu w spółdzielni socjalnej**

.....

w tym stawka VAT:cena netto: