

ZAPYTANIE OFERTOWE

RADA

Izby Rzemieślniczej oraz Małej i Średniej Przedsiębiorczości z siedzibą w Tarnowie
woj. Małopolskie, 33-100 Tarnów, Kochanowskiego 32 (zwanej dalej „Zamawiającym”)

zaprasza do składania ofert

na realizację audytu finansowego

Izby Rzemieślniczej oraz Małej i Średniej Przedsiębiorczości w Tarnowie

W związku z powyższym, Zamawiający zwraca się z prośbą o złożenie wiążących ofert.

1. Opis przedmiotu zamówienia.

Przedmiot audytu obejmuje badanie istotnych kwestii związanych z prowadzeniem rachunkowości Izby Rzemieślniczej oraz Małej i Średniej Przedsiębiorczości w Tarnowie, w tym prowadzenie ewidencji księgowej, sprawozdawczości i dokumentacji, a także prawidłowości funkcjonowania rozliczeń, z wyłączeniem działalności oświatowej i projektów unijnych realizowanych przez Izbę. Działania audytora mają być niezależną i obiektywną oceną działalności Zamawiającego i obejmować kontrolę finansową, w tym rzetelność i niewadliwość prowadzenia ksiąg rachunkowych, poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego, ewidencji księgowej oraz prawidłowości funkcjonowania rozliczeń. Audytor ma dokonać przeglądu działalności Zamawiającego w w/w zakresie, celem wykrycia ewentualnych nieprawidłowości oraz wydania rekomendacji odnośnie poprawy badanego stanu rzeczy. Audyt musi być przeprowadzony przez osobę niezależną od Zamawiającego i Członków jego organów, w tym Dyrektora Izby. Niezależność osoby oznacza, iż osoba przeprowadzająca audyt jest wolna od jakiegokolwiek konfliktu interesów, który mógłby stanowić przeszkodę dla wykonywania audytu, rodzić wątpliwości co do bezstronności, niezależności lub rzetelności albo wpływać na jakość audytu. Wykonawca nie może prowadzić żadnych innych prac na rzecz ocenianej jednostki (nie jest w niej zatrudniony lub w jakikolwiek inny sposób nie współpracuje z Zamawiającą lub członkami organów Zamawiającej). Audyt zostanie opracowany w formie pisemnego raportu (sprawozdania), który będzie opisywał badany zakres działalności Zamawiającego, przyjętą metodologię badań, opis prowadzonych działań, ocenę kontrolowanej działalności oraz rekomendacje co do sposobu usprawnienia działalności audytowanej jednostki. Raport ma odpowiedzieć na pytanie: czy księgi rachunkowe w badanym zakresie są prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Audytowi należy wykonać za okres: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Badanie dokumentów ma odbywać się w siedzibie Zamawiającego bezpośrednio przez Wykonawcę - obowiązuje zakaz podwykonawstwa.

II. Termin wykonania przedmiotu zamówienia:

Oczekiwany termin przeprowadzenia badania za rok 2021 to październik/listopad 2022 r.

Termin sporządzenia sprawozdania z audytu to max. 2 miesiące od momentu podpisania umowy.

Zapłata wynagrodzenia za sporządzenie audytu nastąpi po wykonaniu audytu tj. po złożeniu do Zamawiającego pisemnego sprawozdania z audytu oraz jego przyjęciu przez Radę Izby. Częścią świadczenia Wykonawcy po sporządzeniu sprawozdania z audytu będzie udział Wykonawcy w posiedzeniu Rady Izby, gdzie przedstawi wyniki audytu oraz wyda ewentualne rekomendacje co do prowadzenia systemu rachunkowości Izby.

III. Warunki jakie powinien spełniać Wykonawca:

a) minimum dwuletnie doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu finansowego (**uprawnienia biegłego rewidenta**) lub audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (uprawnienia audytora wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o finansach publicznych).

b) znajomość najlepszych praktyk zawodu audytora wewnętrznego.

IV. Opis sposobu przygotowania oferty:

Oferta powinna zawierać:

1) Informację o ofercie, w tym:

- a) nazwę firmy/ imię i nazwisko oraz siedzibę Wykonawcy,
- b) formę prowadzenia działalności (aktualny odpis z właściwego rejestru) z tym, że Zamawiający nie zastrzega wymogu prowadzenia działalności gospodarczej przez Wykonawcę.
- c) Wpis osoby przeprowadzającej audyt do Rejestru Biegłych Rewidentów z podaniem numeru ewidencyjnego i daty wpisu (lista biegłych rewidentów prowadzona przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów) lub wykazanie spełnienia kwalifikacji audytora wewnętrznego określonych w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wraz z dokumentem potwierdzający kwalifikacje audytora wewnętrznego.

2) Oświadczenie Wykonawcy o spełnieniu wymogów niezależności zgodnie z wzorem przygotowanym przez Zamawiającego pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia. Składający oświadczenie jest obowiązany do zawarcia w nim klauzuli o następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”;

3) Opis dotychczasowego doświadczenia Wykonawcy, ze wskazaniem wykazu podmiotów gdzie Wykonawca przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego lub audyt finansowy;

4) Oświadczenie o przyjęciu zobowiązania do gotowości uczestnictwa w posiedzeniu Rady Izby Rzemieślniczej Małej i Średniej Przedsiębiorczości w Tarnowie;

5) Cenę jednostkową netto plus podatek vat za przeprowadzenie audytu jeżeli Wykonawca jest płatnikiem podatku VAT.

6) Jeżeli oferta zostanie złożona przez firmę audytorską powinna ona wskazywać osobę spełniającą wymagania niniejszego zapytania ofertowego (nr wpisu na listę biegłych rewidentów dla osoby sporządzającej audyt lub wykazanie kwalifikacji audytora wewnętrznego).

7) Wskazanie metod i wstępnego harmonogramu przeprowadzania audytu.

V. Kryteria wyboru ofert:

1. Ocena ofert zostanie przeprowadzona wyłącznie w oparciu o przedstawione powyżej kryteria według następujących zasad:

a) Oferent może uzyskać maksymalnie 80 punktów w kryterium dotyczącym ceny: najkorzystniejsza (najniższa) cena netto 80 pkt

$$\frac{\text{cena oferty najniższej}}{\text{cena oferty ocenianej}} \times 100 \text{ pkt} \times 80\% = C$$

b) Oferent może uzyskać maksymalnie 20 punktów w kryterium dotyczącym doświadczenia w zakresie ilości audytów przeprowadzonych w ostatnich 2 latach kalendarzowych, tj.: lata 2020-2021

D =

➤ 20 pkt.- jeżeli Zamawiający przeprowadził 6 i więcej audytów w ostatnich 2 latach kalendarzowych, tj.: lata 2020-2021

➤ 10 pkt.- jeżeli Zamawiający przeprowadził do 5 audytów w ostatnich 2 latach kalendarzowych, tj.: lata 2020-2021

Maksymalna ilość punktów możliwych do zdobycia – 100 pkt.

Cena+ Doświadczenie = wynik punktowy oferty ocenianej.

Oferta zostanie oceniona pod względem merytorycznym pod warunkiem spełnienia wszystkich wymagań formalnych zawartych w części IV niniejszego zapytania ofertowego.

2. Z Wykonawcą, którego oferta zostanie wybrana jako najkorzystniejsza zostanie podpisana umowa na realizację usługi będącej przedmiotem zamówienia.

3. Zamawiający zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienia od wyboru oferty, a także unieważnienia postępowania na każdym etapie, bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

VI. Tryb składania ofert:

1. Oferty na wypełnionym Formularzu ofertowym wraz z załącznikami oraz zaparafowaną każdą stroną wzoru umowy należy kierować na adres: **Izba Rzemieślnicza oraz Małej i Średniej Przedsiębiorczości w Tarnowie**
ul. Kochanowskiego 32, 33-100 Tarnów lub drogą elektroniczną na adres: rzemioslo@izbarzemieslnicza.tarnow.pl
2. Ofertę należy złożyć w siedzibie Zamawiającego z dopiskiem: „Audyt finansowy Izby Rzemieślniczej w Tarnowie” lub przesłać pocztą elektroniczną na adres: rzemioslo@izbarzemieslnicza.tarnow.pl do dnia 7.10.2022r. do godz. 14:00.

Wszelkich dodatkowych informacji dotyczących zamówienia udziela telefonicznie w godz. 8.00-15.00 lub e-mail:

- a) Dyrektor Izby Rzemieślniczej w Tarnowie Pani Barbara Blacha tel.: 14 621 57 69,
e-mail: dyrektor@izbarzemieslnicza.tarnow.pl
- b) Główna Księgową Pani Grażyna Palej tel. 14 688 87 05
e-mail: ksiegowosc@izbarzemieslnicza.tarnow.pl

PREZES
Izby Rzemieślniczej oraz Małej i Średniej
Przedsiębiorczości w Tarnowie
Andrzej Kuta

Załączniki:

- Załącznik nr 1 – Informacje dotyczące ochrony danych osobowych;
- Załącznik nr 2 – wzór umowy;
- Załącznik nr 3 – formularz ofertowy
- Załącznik nr 4 – Oświadczenie o przyjęciu zobowiązania do gotowości uczestnictwa w posiedzeniu Rady Izby Rzemieślniczej w Tarnowie