

ZAPYTANIE OFERTOWE
nr 1/Dor/2024
z dnia 19.01.2024 r.

§ 1

Zamawiający

1. Zamawiającym jest organizacja pozarządowa pn.: „Dorotkowo” Fundacja na rzecz Doroty Targowskiej i Jej Przyjaciół, z siedzibą przy ul. Szosa Chełmińska 254/258 w Toruniu KRS: 0000344871, NIP: 9562264513 (dalej: Dorotkowo)

§ 2

Przedmiot zamówienia

- 1) **Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie, na podstawie umowy zlecenia, badania:**
 - a) **sprawozdania finansowego fundacji Dorotkowo za rok 2023 sporządzonego zgodnie z zał. nr 6 do Ustawy o rachunkowości (dalej: Sprawozdanie);**
 - b) **sprawozdania finansowego fundacji Dorotkowo za rok 2024 sporządzonego zgodnie z zał. nr 6 do Ustawy o rachunkowości (dalej: Sprawozdanie).**
 - 2) Sprawozdanie, o którym mowa w **§2, ust. 1** składa się z Wprowadzenia do Sprawozdania, Bilansu, Rachunku Zysków i Strat oraz Informacji dodatkowej i zostanie udostępnione oferentowi wybranemu do realizacji zamówienia.
 - 3) Narzędzia ewidencja przychodów i kosztów: **Insert Rewizor**; płaće: **Insert Gratyfikat**; fakturowanie: **Insert Subiekt 123, Excel.**
1. Zamawiający zamierza w niniejszym postępowaniu wyłonić **biegłego rewidenta wpisanego do rejestru biegłych rewidentów lub zespół badających**. Przy czym w skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta. Pozostali członkowie zespołu nie muszą posiadać uprawnień biegłego rewidenta, muszą jednak spełniać inne warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.).
2. Kod zamówienia we wspólnym słowniku CPV: **79210000-9 – Usługi księgowo i audytorskie**

§ 3

Opis przedmiotu zamówienia

1. Celem badania jest:
 - a) uzyskanie obiektywnej opinii na temat sytuacji majątkowej i finansowej Dorotkowa na dzień 2023-12-31 r. (a w oku następnym na dzień 2024-12-31) oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości, Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm. (dalej: Ustawa o rachunkowości) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
 - b) zbadanie zgodności Sprawozdania co do formy i treści z obowiązującymi Dorotkowo przepisami prawa oraz umową i statutem Dorotkowa;
 - c) zbadanie czy Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2. Ustawy o rachunkowości
2. Termin realizacji zamówienia:
 - a) **od momentu podpisania umowy do 31.05.2024 r. – Sprawozdanie za 2023 rok**
 - b) **od momentu podpisania umowy do 31.05.2025 r. – Sprawozdanie za 2024 rok**
- c) Miejsce realizacji: **siedziba Zamawiającego**, tj. ul. Szosa Chełmińska 254/258, 87–100 Toruń, przy czym **Zamawiający dopuszcza możliwość udostępnienia za pomocą zabezpieczonej chmury (wirtualnej przestrzeni**

dyskowej) Zamawiającego materiałów, koniecznych do przeprowadzenia badania i realizacji usługi, na podstawie udostępnionych za pomocą sieci Internet (tylko ww chmura) przez Zamawiającego materiałów.

4. W ramach badania badane będą **w szczególności** czy księgi rachunkowe oraz dowody księgowe, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych są **zgodne ze stanem faktycznym realizacji zadań statutowych Dorotkowa**.

5. Po przeprowadzeniu badania biegły zobowiązany jest do przygotowania raportu/sprawozdania z badania. Dorotkowo ma prawo do odniesienia się do raportu/sprawozdania.

6. Raport/sprawozdanie z badania powinien zawierać w szczególności następujące elementy:

- 1) datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
- 2) nazwę i adres podmiotu, którego dotyczy badane sprawozdanie,
- 3) nazwę podmiotu przeprowadzającego badanie,
- 4) całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,
- 5) imię i nazwisko biegłego rewidenta (wraz z numerem z rejestru biegłych rewidentów), przeprowadzającego badanie,
- 6) termin przeprowadzenia badania,
- 7) okres objęty badaniem,
- 8) cel badania,
- 9) zakres przedmiotowy badania, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,
- 10) podjęte działania i zastosowane techniki badania,
- 11) informacja czy badanie zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do wykonania przedmiotu zamówienia,
- 12) ustalenia stanu faktycznego,
- 13) wskazanie stwierdzonych problemów wraz ze wskazaniem ich wagi,
- 14) określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
- 15) uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje,
- 16) Określenie odpowiedzialności biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego
- 17) podpis biegłego rewidenta odpowiedzialnego za przeprowadzenie badania i sporządzającego raport/sprawozdanie.

7. Wszystkie strony raportu/sprawozdania z przeprowadzonego badania powinny być ponumerowane i parafowane przez biegłego rewidenta.

8. Badanie powinno zostać przeprowadzone zgodnie z zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) z późn. zm. oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm).

§ 4

Wykonawcy realizujący zamówienie

1. O wykonanie zamówienia mogą starać się Wykonawcy:

- 1) mający osobowość prawną i/lub niemający osobowości prawnej (osoby fizyczne);
- 2) dysponujący udokumentowanymi kwalifikacjami biegłego rewidenta wskazanymi w ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm);
- 3) posiadający udokumentowane doświadczenie w zakresie badań sprawozdań finansowych (przynajmniej 3 badania);
- 4) w skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

2. Wykonawca zobowiązany jest do przedłożenia:

- 1) własnoręcznie (lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym) podpisanej oferty realizacji zadania wg załączonego formularza oferty;

- 2) wykazu wykonanych badań sprawozdań finansowych;
 - 3) wykazu osób, które będą uczestniczyć w realizacji przedmiotu umowy wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia;
 - 4) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów, poświadczających kwalifikacje zawodowe biegłego rewidenta.
3. O udzielenie zamówienia **nie mogą się ubiegać** Wykonawcy (podmioty i/lub osoby fizyczne) powiązane osobowo lub kapitałowo z Zamawiającym – Dorotkowo. Fundacją na rzecz Doroty Targowskiej i Jej Przyjaciół.
- 1) Przez powiązanie kapitałowe lub osobowe rozumie się wzajemne powiązania między Zamawiającym lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Zamawiającego lub osobami wykonującymi w imieniu Zamawiającego czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wykonawcy, polegające w szczególności na:
 - a) uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
 - b) posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji,
 - c) pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,
 - d) pozostawaniu w związku małżeńskim, stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.
4. Cena zaproponowana i ustalona w ofercie **jest ceną brutto i musi zawierać wszelkie koszty** dla Zamawiającego niezbędne do realizacji zamówienia (w tym koszty składek ZUS Zamawiającego w przypadku Oferentów niemających innego tytułu ubezpieczenia społecznego i nieprowadzących działalności gospodarczej).

§ 5

Miejsce oraz termin złożenia oferty:

1. Oferta powinna być przesłana **wyłącznie za pośrednictwem poczty elektronicznej** na adres: kmt@dorotkowo.pl **w nieprzekraczalnym terminie do dnia 02.02.2024, godz. 10.00.**
 - 1) Oferty przysłane po terminie wskazanym w § 5, ust. 1 **nie będą podlegały ocenie.**
2. Prawidłowo przygotowana oferta powinna być w języku polskim i powinna składać się z wypełnionego wg załączonego wzoru formularza Oferty wraz z załącznikami:
 - 1) wykazu wykonanych badań sprawozdań finansowych z terminem ich wykonania;
 - 2) wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu badania wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia;
 - 3) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów poświadczających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia badania;
 - 4) Oświadczenia o bezstronności i niezależności.
3. Oferta powinna być podpisana własnoręcznym podpisem lub elektronicznym podpisem kwalifikowanym.

§ 6

Kryteria oceny ofert

1. W wyborze Ofert Zamawiający będzie brał pod uwagę kryterium cenowego oraz kryterium doświadczenia zawodowego.
 - 1) Waga kryterium ceny: maksymalnie 80 punktów.
 - 2) Waga kryterium doświadczenia : maksymalnie 20 punktów:
 - a) do 2 lat – 10 punktów,
 - b) od 3 do 5 lat – 10 punktów.

§ 7

Pozostałe informacje

1. Nie dopuszcza się składania ofert częściowych.
2. Złożenie oferty niezgodnej z obowiązującym prawem lub zapytaniem ofertowym spowoduje odrzucenie oferty.

3. W toku badania i oceny oferty Zamawiający może żądać od oferentów wyjaśnień, dotyczących treści złożonych ofert.
4. Zapytanie ofertowe zamieszczono na stronie internetowej <https://dorotkowo.pl>
5. Wykonawcy nie przysługują żadne środki odwoławcze.
6. Zamawiający zastrzega sobie prawo do negocjowania stawek z wyłonionymi wykonawcami w przypadku, gdy będą one wyższe od stawek założonych w budżecie Zamawiającego.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania na każdym jego etapie do momentu zawarcia umowy bez podania przyczyny, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty.

Załącznik do zapytania ofertowego:

- 1. Formularz oferty wraz z formularzami załączników do oferty*

Załącznik do zapytania Ofertowego nr 1/Dor/2024

OFERTA
WYKONANIA BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- I. **Odpowiedź na zapytanie Ofertowe nr 1/Dor/2024 z dn. 19.01.2024**

- II. **Dane wykonawcy:**
 1. **Nazwa podmiotu, REGON, NIP, dane kontaktowe (w przypadku działalności gospodarczej):**

 2. **Dane osobowe wykonawcy/ów (nazwisko, imię, adres, dane kontaktowe/telefon, e-mail) w przypadku osoby fizycznej/osób fizycznych:**

 3. **Termin realizacji zlecenia:**

 4. **Cena usługi:**

Załączniki (*należy uzupełnić liczbę egzemplarzy*):

1. Kwalifikacje biegłego rewidenta / członków zespołu przeprowadzającego/ych badanie egz.;
2. Oświadczenia o bezstronności biegłego rewidenta / członków zespołu przeprowadzającego/ych, egz. ;
3. Klauzula RODO podpisana przez biegłego rewidenta / członków zespołu przeprowadzającego/ych, egz.;
4. Kopie dokumentów poświadczających kwalifikacje, egz.

Data, podpis Oferenta

Załącznik nr 1 do Oferty
na zapytanie Ofertowe nr 1/Dor/2024

KWALIFIKACJE BIEGŁEGO RWIDENTA // CZŁONKA ZESPOŁU PRZEPROWADZAJĄCEGO BADANIE

1. Imię, nazwisko:

2. Stanowisko (skreślić odpowiednio): **audytor / biegły rewident**

3. Wykształcenie (w razie potrzeby należy dodać kolejne wiersze):

Instytucja Data: od (miesiąc / rok) do (miesiąc / rok)	Uzyskane stopnie lub dyplomy:

4. Szkolenia (związane ze stanowiskiem, na które Pani/Pan aplikuje) - z wyszczególnieniem nazwy szkolenia, daty realizacji i liczby godzin szkolenia:

Nazwa szkolenia	Data realizacji	Liczba godzin	Miejsce/organizator

5. Certyfikaty, inne kwalifikacje, umiejętności:

.....

.....

.....

.....

.....

6. Doświadczenie zawodowe

Daty: od (m-c/rok) do (m-c/rok)	Miejsce	Firma	Stanowisko	Opis obowiązków

7. Wykonane badania sprawozdań finansowych

Lp.	Zleceniodawca	Termin wykonania

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych zawartych w mojej ofercie dla potrzeb niezbędnych do realizacji procesu rekrutacji oferentów do wykonania usługi, której dotyczy Zapytanie ofertowe nr 1/Dor/2023 z dn. 31.05.2023 r., zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. a 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).

Zapoznałem/am się z klauzulą informacyjną RODO dostępną na: <http://dorotkowo.pl/rodo-w-dorotkowie>

data i podpis

Załącznik 2 do Oferty
na zapytanie Ofertowe nr 1/Dor/2024

OŚWIADCZENIE
O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego za rok 2023
DOROTKOWO. FUNDACJA NA RZECZ DOROTY TARGOWSKIEJ I JEJ PRZYJACIÓŁ

ja (imię i nazwisko)

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

- 1) nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w Dorotkowie lub w jednostce z Dorotkowem stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę dotyczącą badania;
- 2) nie jestem i nie byłem(-am) w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Dorotkowa albo jednostki z Dorotkowem 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 Dorotkowa, jednostki wobec Dorotkowa dominującej lub jednostek z Dorotkowem stowarzyszonych, jednostek od Dorotkowa zależnych lub współzależnych;
- 4) w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot badania;
- 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 Dorotkowa albo zatrudniającą przy prowadzeniu badania takich osób;
- 6) nie jestem i nie byłem(-am) zaangażowany(-a) w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniami Dorotkowa;
- 7) nie pozostaję w stosunku pracy lub zlecenia z Dorotkowem;
- 8) nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

.....
Data i miejsce
nia

.....
Podpis osoby uczestniczącej w przeprowadzeniu bada-