

Warszawa, dnia 29 czerwca 2016 r.

(pieczęć Zamawiającego)

ZAPYTANIE OFERTOWE

znak sprawy: 45/DFK/2016

Główny Urząd Statystyczny w Warszawie, al. Niepodległości 208, 00-925 Warszawa zaprasza do złożenia oferty na:

Przeprowadzenie zewnętrznego audytu finansowego Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS, Jachranka 81 k/Warszawy, 05-140 Serock za rok 2015 oraz za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r., opracowanie raportu z audytu oraz opinii.

I. Przedmiot zamówienia publicznego:

Przeprowadzenie zewnętrznego audytu finansowego Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS, zwanego dalej „CBiES GUS”, obejmuje w szczególności następujące zagadnienia:

1. Prawdliwość przyjętych rozwiązań dotyczących zasad rachunkowości w CBiES GUS;
2. Uregulowania dotyczące prowadzonej przez CBiES GUS gospodarki finansowej;
3. Wiarygodność sprawozdań finansowych i sprawozdań z wykonania rocznego planu finansowego za 2015 r. oraz za I półrocze 2016 r.;
4. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości w zakresie:
 - 1) przyjętych i stosowanych zasad (polityk) rachunkowości,
 - 2) prawidłowości operacji gospodarczych,
 - 3) rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - 4) poprawności inwentaryzacji;
5. Funkcjonalność stosowanego systemu księgowego w zakresie uniemożliwienia wprowadzenia zmian w dokonanych zapisach po zamknięciu okresu sprawozdawczego;
6. Prawdliwość rozliczania podatku VAT oraz innych należności na rzecz Skarbu Państwa;
7. Prawdliwość rozrachunków z tytułu wynagrodzeń (prawidłowość naliczania i terminowość wypłat);
8. Terminowość regulowania zobowiązań;
9. Prawdliwość wydatkowania środków z ZFŚS;
10. Ocenę wybranych zagadnień funkcjonowania CBiES GUS, pod względem finansowym, w tym dokonanie:
 - 1) analizy podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych CBiES GUS (struktury aktywów i pasywów, rentowności oraz płynności finansowej) za 2015 r. oraz za I półrocze 2016 r.;
 - 2) oceny poprawności wyceny wybranych składników aktywów i pasywów bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r.;
 - 3) analiz przychodów z działalności CBiES GUS i kosztów ich uzyskania za 2015 r.;
 - 4) oceny prawidłowości ustalenia wyniku finansowego na dzień 31.12.2015 r. i jego podziału.

II. Wymagania dotyczące realizacji przedmiotu zamówienia

1. Zewnętrzny audyt finansowy, obejmujący określone w pkt I zagadnienia, Wykonawca zobowiązany jest przeprowadzić w oparciu o procedury i standardy przeprowadzania audytu finansowego sprawozdań finansowych, sprawozdań z wykonania planu finansowego oraz ksiąg rachunkowych z uwzględnieniem:
 - 1) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.),
 - 2) Ustawy z dnia 29 sierpnia 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.),
 - 3) Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z późn. zm.),
 - 4) Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2016 r. poz. 710).
2. Wykonawca zobowiązany jest do przygotowania dwóch egzemplarzy raportu z audytu oraz dwóch egzemplarzy opinii w wersji papierowej i po jednym egzemplarzu ww. dokumentów w wersji elektronicznej, w formacie plików PDF.
3. Audyt przeprowadzony zostanie w siedzibie Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS, Jachranka 81 k/Warszawy, 05-140 Serock.
4. Wykonawca będzie zobowiązany w trakcie i po zakończeniu realizacji zamówienia do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji uzyskanych w związku z jego wykonaniem.

III. Termin realizacji zamówienia

Wykonawca przeprowadzi audyt oraz przygotuje i przekaze Zamawiającemu raport z audytu oraz opinię w terminie 45 dni od dnia zawarcia Umowy.

IV. Warunki udziału

1. O zamówienie mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy:
 - 1) posiadają uprawnienia do badania sprawozdań finansowych w rozumieniu ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z późn. zm.),
 - 2) posiadają udokumentowane doświadczenie w zakresie audytu finansowego, tj. w okresie ostatnich trzech lat przed wszczęciem niniejszego postępowania przeprowadzili co najmniej 3 audyty finansowe, o wartości nie mniejszej niż 15.000,00 brutto każdy. Dla potwierdzenia spełnienia powyższego warunku Zamawiający wymaga przedstawienia wykazu wykonanych audytów, uwzględniającego terminy realizacji usług, ich wartość, oraz nazwy podmiotów na rzecz, których były świadczone. Zamawiający wymaga, aby dla każdej pozycji przedstawionej w wykazie Wykonawca przedstawił dowód poświadczający należyte wykonanie usługi,
 - 3) dysponują osobami zdolnymi do wykonania przedmiotowego zamówienia. Zamawiający wymaga, aby:
 - a) Wykonawca dysponował co najmniej dwuosobowym zespołem, którego członkowie posiadać będą kwalifikacje do przeprowadzenia audytu, tj:
 - i. posiadają kwalifikacje zawodowe wydane przez organizację, która jest członkiem IFAC – International Federation of Accountants, lub
 - ii. posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.),
 - b) co najmniej jeden członek zespołu posiadać będzie uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta,

- c) co najmniej jeden z członków zespołu, pełniący funkcję głównego audytora, powinien posiadać doświadczenie w przeprowadzaniu audytów finansowych, tj. w ciągu ostatnich trzech lat przed wszczęciem przedmiotowego postępowania, przeprowadził co najmniej 3 audyty finansowe, o wartości co najmniej 15.000 zł brutto, każdy;
- 4) Znajdują się w sytuacji finansowej i ekonomicznej zapewniającej wykonanie zamówienia.
2. Warunkiem ubiegania się o przeprowadzenie audytu jest spełnienie warunku bezstronności i niezależności w stosunku do podmiotu, w którym przeprowadzony zostanie audyt.

V. Wymagane dokumenty

Wykonawca zobowiązany jest dołączyć do oferty następujące dokumenty:

- 1) Potwierdzony za zgodność z oryginałem dokument potwierdzający posiadanie uprawnień do przeprowadzenia audytu,
- 2) Wykaz przeprowadzonych audytów, sporządzony zgodnie z wymaganiami określonymi w pkt IV.1.2),
- 3) Wykaz osób, które uczestniczyć będą w realizacji zamówienia, potwierdzający, iż wskazane osoby spełniają wymagania Zamawiającego określone w pkt IV.1.3).

VI. Termin i warunki płatności

Płatność za wykonaną usługę nastąpi w terminie 14 dni od momentu przekazania Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury VAT lub rachunku, na podstawie podpisanego z wynikiem pozytywnym Protokołu odbioru.

VII. Kryteria oceny ofert

Zamawiający wybierze ofertę Wykonawcy, który przedstawi najniższą ceną za realizację przedmiotu niniejszego zamówienia oraz spełni wymagania formalne.

VIII. Miejsce i termin złożenia ofert

Oferty należy składać do dnia 11 lipca 2016 r. do godziny 10:00 w Głównym Urzędzie Statystycznym w Warszawie, al. Niepodległości 208, 00-925 Warszawa, pok. 215 lub faksem na numer: +48 22 608-31-89 lub na adres poczty elektronicznej: a.jagoda@stat.gov.pl

IX. Do kontaktów w sprawie zapytania jest upoważniony

(imię i nazwisko, telefon kontaktowy)

Agnieszka Jagoda, tel. 22 608 35 39

Beata Pluta, tel. 22 608 36 64

Sporządził:
St. Kujawa
Wydział Planowania
i Zamówień Publicznych

Agnieszka Jagoda

(podpis pracownika merytorycznego)

zup. Dyrektor Generalny GUS

Zatwierdził:

NACZELNIK WYDZIAŁU
Finansowo-Księgowego

Agnieszka Komorowska

(podpis i pieczęć Dyrektora

komórki organizacyjnej wnioskującej)