*Załącznik do zaproszenia*

**Zasady wyboru firm audytorskich w celu badania przez biegłych rewidentów rocznych sprawozdań finansowych Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi**

**za rok 2017 i 2018**

1. Oferty mogą składać firmy audytorskie uprawnione do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych spełniające kryteria określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) oraz wpisane na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
2. Oprócz wymagań określonych w §2 ust. 2 Uchwały Nr 1089/17 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 16 sierpnia 2017 r. ( zwanej dalej Uchwałą) wskazane jest, aby oferenci posiadali udokumentowane doświadczenie w zakresie badań sprawozdań finansowych instytucji kultury.
3. Oferta, musi zostać złożona zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do Zasad wyboru firm audytorskich. Oferty złożone w innej formie będą odrzucone przez Komisję, o której mowa w § 1 ust. 1 pkt 2 Uchwały, na ocenie formalnej. Podczas oceny ofert nie będą również brane pod uwagę inne dodatkowe załączniki nie wymienione w niniejszych zasadach.
4. Oferta, według załącznika nr 2 do Zasad wyboru firm audytorskich, powinna zawierać co najmniej:
5. numer firmy audytorskiej nadany przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
6. wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych podmiotów, które otrzymywały/dysponowały środkami publicznymi, w tym udokumentowane doświadczenie z zakresu badań sprawozdań finansowych instytucji kultury w okresie 5 lat. Do 5 letniego okresu nie wlicza się roku, w którym składane są oferty;
7. kalkulację wynagrodzenia brutto firmy audytorskiej obejmującą wszystkie koszty związane z badaniem m.in.: dojazdu, zakwaterowania, powielania, oprawiania, wysyłki dokumentów związanych z badaniem i inne. Wynagrodzenie brutto musi być podane w polskich złotych. Wynagrodzenie musi zostać podzielone w taki sposób, aby wynikało jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenia za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za pierwszy rok obrotowy tj. za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (I transza wynagrodzenia), a jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego a drugi rok obrotowy tj. za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (II transza wynagrodzenia).;
8. termin wykonania badania (tj. najpóźniej do 10 maja roku następującego po roku obrotowym podlegającemu badaniu);
9. Składając ofertę firma audytorska załącza jednocześnie:
* w przypadku oferentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek informację o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o działalności Gospodarczej (aktualny wydruk ze strony internetowej <https://prod.ceidg.gov.pl/>);
* w przypadku oferentów podlegających wpisowi do rejestru przedsiębiorców aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego (dopuszczalny aktualny wydruk ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości; <https://ems.ms.gov.pl/>);
* oświadczenie o spełnianiu wymogów określonych w ust. 1, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do niniejszych Zasad;
* dokument potwierdzający wpis firmy audytorskiej na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
1. Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu.
2. Złożona oferta nie podlega uzupełnieniu. Oferta niespełniająca określonych zasad oraz warunków opisanych w ogłoszeniu o konkursie ofert będzie odrzucona przez Komisję, o której mowa w § 1 ust. 1 pkt 2 Uchwały, na ocenie formalnej.
3. Oferta wraz z załącznikami musi zostać złożona w zamkniętej kopercie w **Muzeum Archeologicznym i Etnograficznym w Łodzi, plac Wolności 14, Sekretariat pokój 107 do dnia 18.09.2017 r. do godziny 15:00.**
4. Oferty złożone po terminie określonym w punkcie 7 nie zostaną poddane ocenie.
5. Najkorzystniejszą ofertą jest oferta, która przy spełnieniu wszystkich wymagań określonych w ogłoszeniu, otrzyma najwyższą liczbę punktów, zgodnie z kryteriami określonymi w załączniku nr 5 do Zasad wyboru firm audytorskich.
6. W przypadku otrzymania jednakowej liczby punktów przez różne firmy audytorskie, Komisja w pierwszej kolejności brać będzie pod uwagę firmy, które:
7. przebadały większą liczbę instytucji kultury,
8. przebadały większą liczbę instytucji kultury o zbliżonej działalności (np. artystycznej) do działalności instytucji kultury, której sprawozdanie finansowe ma być przedmiotem badania.

Powyższy tryb może zostać przyjęty przez Komisję wyłącznie w przypadku ofert, które zostały przyjęte pod obrady Komisji.

Zarząd Województwa Łódzkiego dokonuje wyboru oferty zarekomendowanej przez Komisję i upoważnia Dyrektora instytucji kultury **do podpisania umowy na okres dwóch lat** z firmą audytorską wybraną do badania rocznego sprawozdania finansowego.

Miejsce składania ofert:

 Muzeum Archeologiczne i Etnograficzne w Łodzi, plac Wolności 14, 91-415 Łódź, Sekretariat pok. 107

Z dopiskiem: **„Oferta na badanie sprawozdań finansowych za rok 2017 i 2018 dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi”**

Termin: **18.09.2017 r. do godziny 15:00.**

Koperta winna być opatrzona danymi oferenta.

Osoby uprawnione do kontaktu z oferentami:

1. Pani Barbara Świdrak – Główny Księgowy, tel. 42 632 84 40 wew. 70
2. Pani Joanna Łuczywek – Zastępca Dyrektora ds. Rozwoju i Inwestycji, tel. 42 632 84 40 wew. 35,

Przed przystąpieniem do wypełniania załączników prosimy o zapoznanie się z uchwałą nr 1089/17 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 16 sierpnia 2017 r i skompletowanie oferty wg zawartych w niej wytycznych.

**Sprawozdania finansowe Muzeum zawierające bilans oraz rachunek zysków i strat za lata 2015 - 2016 znajdują się na stronie BIP w zakładce Sprawozdania Finansowe** [**http://www.maie.lodz.pl/pl/bip/sprawozdania-finansowe/**](http://www.maie.lodz.pl/pl/bip/sprawozdania-finansowe/) **.**

Złożona oferta nie podlega uzupełnieniu.

Oferta musi obejmować swoim zakresem badanie sprawozdań finansowych za rok 2017 i 2018. **Złożenie oferty tylko na jeden rok będzie skutkowało jej odrzuceniem.**

Załącznik nr 1
do Zasad wyboru
firm audytorskich

**Oświadczenie**

**o spełnianiu wymagań określonych w § 2 ust. 2 Zasad wyboru firm audytorskich w celu badania przez biegłych rewidentów rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury Samorządu Województwa Łódzkiego**

Nazwa podmiotu:……………………………………………………………………………………

Siedziba:……………………………………………………………………………………………..

NIP:…………………………………………………………………………………………………..

REGON:……………………………………………………………………………………………..

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego

……………………………………………………………………………..………………….

(nazwa instytucji kultury, której sprawozdanie finansowe ma być przedmiotem badania)

za okres:

1. Od ………………..do…………………..roku
2. Od ………………..do…………………..roku

oświadczam, iż spełniam kryteria określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku
o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U,
z 2017 r. poz. 1089).

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

………………………………………

 *Data, pieczątka i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta*

Załącznik nr 2
do Zasad wyboru
firm audytorskich

**OFERTA[[1]](#footnote-1)**

FIRMY AUDYTORSKIEJ

1. **Dane firmy audytorskiej**

|  |  |
| --- | --- |
| **Pełna nazwa podmiotu** |  |
| **NIP** |  |
| **Ulica** |  |
| **REGOON** |  |
| **Kod pocztowy** |  |
| **Miasto** |  |
| **Tel. kontaktowy** |  |
| **e-mail** |  |

1. **Dane instytucji kultury, której dotyczy badanie**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa instytucji kultury** |  |
| **Ulica** |  |
| **Kod pocztowy** |  |
| **Miasto** |  |
| **Tel. kontaktowy** |  |
| **e-mail** |  |

1. **Numer wpisu na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów**

|  |
| --- |
|  |

1. **Wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych podmiotów, które otrzymywały/dysponowały środkami publicznymi, w tym udokumentowane doświadczenie z zakresu badań sprawozdań finansowych instytucji kultury
w okresie 5 lat. Do 5 letniego okresu nie wlicza się roku, w którym składana jest oferta.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa podmiotu, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego** | **Data zakończenia badania sprawozdania finansowego (m-c, rok)** |
| **Instytucje kultury** |
| **…** |  |  |
|  |  |  |
| **Pozostałe podmioty, które otrzymywały/dysponowały środkami publicznymi** |
| **…** |  |  |
|  |  |  |

1. **Kalkulacja wynagrodzenia brutto podmiotu przeprowadzającego badanie obejmująca wszystkie koszty związane z badaniem m.in.: dojazdu, zakwaterowania, powielania, oprawiania, wysyłki dokumentów związanych z badaniem i inne**

**Kwota wynagrodzenia brutto:**

1. za okres od ……do……roku:………………………….(słownie:…………….)
2. za okres od ……do ….. roku:……………………..….. (słownie:…………….)
3. **Data wykonania badania:**
4. za okres od ……do……roku w terminie do…………
5. za okres od ……do ….. roku w terminie do ………...

…………………………… ……………………………

*miejscowość i data pieczątka i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta*

1. **Załączniki do oferty**
2. Potwierdzony za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione
do reprezentowania firmy audytorskiej dokument potwierdzający wpis firmy audytorskiej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
3. Oświadczenie o spełnianiu wymagań określonych w § 2 ust. 2 Zasad wyboru firm audytorskich w celu badania przez biegłych rewidentów rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury Samorządu Województwa Łódzkiego.
4. Potwierdzony za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione
do reprezentowania podmiotu:

- aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego w przypadku oferentów podlegających wpisowi do rejestru przedsiębiorców (dopuszczalny aktualny wydruk ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości; https://ems.ms.gov.pl/)

- informację o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o działalności Gospodarczej w przypadku oferentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek (dopuszczalny aktualny wydruk ze strony internetowej https://prod.ceidg.gov.pl/).

Załącznik nr 3

do Zasad wyboru
firm audytorskich

**ZBIORCZY WYKAZ OFERT ZŁOŻONYCH PRZEZ FIRMY AUDYTORSKIE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa podmiotu** | **Termin wykonania badania** | **Cena** |
| 1. |  |  |  |
| … |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

……………………………

*miejscowość i data* ……………………………

*podpis i pieczątka*

*Przewodniczącego Komisji*

Załącznik nr 4

do Zasad wyboru
firm audytorskich

**KARTA OCENY FORMALANEJ OFERT ZŁOŻONYCH PRZEZ FIRMY AUDYTORSKIE W CELU BADANIA PRZEZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY SAMORZĄDU WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **RODZAJ DOKUMNETU** | **TAK**[[2]](#footnote-2) | **NIE**2 |
| 1. | Oświadczenie o spełnianiu wymagań określonych w § 2 ust.2 Zasad wyboru firm audytorskich w celu badania przez biegłych rewidentów rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury Samorządu Województwa Łódzkiego. |  |  |
| 2. | Potwierdzony za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania firmy audytorskiej dokument potwierdzający wpis firmy audytorskiej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. |  |  |
| 3. | Potwierdzony za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu:- aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego w przypadku oferentów podlegających wpisowi do rejestru przedsiębiorców (dopuszczalny aktualny wydruk ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości; https://ems.ms.gov.pl/)- informację o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o działalności Gospodarczej w przypadku oferentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek (dopuszczalny aktualny wydruk ze strony internetowej https://prod.ceidg.gov.pl/).  |  |  |
| 4. | Poprawne wypełnienie oferty. |  |  |

……………………………

*podpis i pieczątka*

*Przewodniczącego Komisji*

*uprawnionej do przedłożenia*

*dokumentu ZWŁ*

……………………………

 *miejscowość i data*

Załącznik nr 5

 do Zasad wyboru
firm audytorskich

**KARTA OCENY MERYTORYCZNEJ I UZASADNIENIE WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ W CELU BADANIA PRZEZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY SAMORZĄDU WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Podmiot doświadczenie** | Pkt. | **Cena** | Pkt. | **RAZEM pkt.** | **Wybór** **i uzasadnienie wyboru** |
| 1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Punktacja**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Kryterium** | **Liczba punktów** |
| 1. | Cena | 0 - 80 |
| 2. | Doświadczenie podmiotu | 0 - 20 |
| **Maksymalna liczba punktów** | **100** |

……………………………

 *miejscowość i data*

……………………………

*podpis i pieczątka*

*Przewodniczącego Komisji*

*uprawnionej do przedłożenia*

*dokumentu ZWŁ*

1. Oferta powinna być wypełniona elektronicznie. [↑](#footnote-ref-1)
2. Oznaczyć znakiem „x”, jeżeli dotyczy. [↑](#footnote-ref-2)