**Zapytanie ofertowe**

Działając zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U. z 2011 r. Nr 207 poz. 1237)

**Chrześcijańska Akademia Teologiczna w Warszawie**

**ul. Miodowa 21 c**

**00-246 Warszawa**

**NIP 525-15-73-061**

zaprasza Państwa do składania ofert w trybie zapytania ofertowego na wykonanie zamówienia:

1. **Nazwa zamówienia**: „**PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNETRZNEGO WYDATKOWANIA ŚRODKÓW FINANSOWYCH NA NAUKĘ PRZEZ JEDNOSTKI OTRZYMUJĄCE DOTACJĘ NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ**”

(audyt dwóch Wydziałów ChAT: Wydział Teologiczny i Wydział Pedagogiczny)

**Wysokość środków finansowych przyznanych na działalność statutową i na zadania młodych naukowców:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wydział Teologiczny - dotacja na utrzymanie potencjału badawczego | | | | | |
| Rok | Środki pozostałe z roku poprzedniego | Dotacja MNiSW w danym roku | Środki ogółem do wykorzystania | Środki wykorzystane | Środki przechodzące na rok następny |
| 2013 | 0 | 59 440 | 59 440 | 59 440 | 0 |
| 2014 | 0 | 59 810 | 59 810 | 52 323 | 7 487 |
| 2015 | 7 487 | 76 900 | 84 387 | 82 821 | 1 566 |
|  |  |  |  |  |  |
| Wydział Pedagogiczny - dotacja na utrzymanie potencjału badawczego | | | | | |
| Rok | Środki pozostałe z roku poprzedniego | Dotacja MNiSW w danym roku | Środki ogółem do wykorzystania | Środki wykorzystane | Środki przechodzące na rok następny |
| 2013 | 0 | 23 770 | 23 770 | 23 770 | 0 |
| 2014 | 0 | 24 320 | 24 320 | 22 902 | 1 418 |
| 2015 | 1 418 | 36 480 | 37 898 | 37 898 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Wydział Teologiczny - dotacja celowa na prowadzenie badań naukowych oraz zadań z nimi związanych, służących rozwojowi młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich, finansowanych  w wewnętrznym trybie konkursowym. | | | | | |
| Rok | Środki pozostałe z roku poprzedniego | Dotacja MNiSW w danym roku | Środki ogółem do wykorzystania | Środki wykorzystane | Środki przechodzące na rok następny |
| 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2014 | 0 | 66 500 | 66 500 | 23 908 | 42 592 |
| 2015 | 42 592 | 64 020 | 106 612 | 93 106 | 13 506 |
|  |  |  |  |  |  |
| Wydział Pedagogiczny - dotacja celowa na prowadzenie badań naukowych oraz zadań z nimi wiązanych, służących rozwojowi młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich, finansowanych  w wewnętrznym trybie konkursowym. | | | | | |
| Rok | Środki pozostałe z roku poprzedniego | Dotacja MNiSW w danym roku | Środki ogółem do wykorzystania | Środki wykorzystane | Środki przechodzące na rok następny |
| 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2014 | 0 | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 0 |
| 2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1. **Opis przedmiotu zamówienia**:
   1. Audyt jednostek Uczelni obejmuje sprawdzenie jednego roku, z okresu 3 lat poprzedzających rok przeprowadzenia audytu tj. 2013-2015, wybranych na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka oraz wydanie opinii w zakresie:
2. wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych   
   z prowadzoną działalnością;
3. poprawności dokumentowania i ewidencyjnego wyodrębnienia operacji gospodarczych oraz opracowania sprawozdań;
4. adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli audytowanego podmiotu   
   w obszarze działalności objętym audytem;
5. prawidłowości rozliczania otrzymywanych dotacji.

**2.2.** Audyt powinien obejmować sprawdzenie:

**a)** podstaw prawnych działalności jednostki;

**b)** poprawności polityki rachunkowości;

**c)** realizacji planu rzeczowo – finansowego oraz budżetu;

**d)** rzetelności danych zawartych we wnioskach o przyznanie środków finansowych na działalność statutową;

**e)** sposobu dokumentowania i zatwierdzania wyników prowadzonych badań naukowych;

**f)** przestrzegania przepisów o: rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych;

**g)** poprawności ewidencji księgowej;

**h)** wyodrębnienia w ewidencji księgowej wydatków realizowanych ze środków finansowych na działalność statutową;

**i)** celowości i zasadności wydatków sfinansowanych z dotacji na finansowanie działalności statutowej;

**j)** funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej;

**k)** realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.

**3**. **Miejsce realizacji zamówienia:** siedziba Chrześcijańskiej Akademii Teologicznej w Warszawie, ul. Miodowa 21 c, 00-246 Warszawa

**4**. **Termin realizacji:** od 29.02.2016 r. do 10.03.2016 r.

**5**. **Wymagania związane z wykonaniem zamówienia:** **o udzielenie zamówienia może ubiegać się podmiot:**

**5.1.** Posiadający odpowiednie kwalifikacje i wiedzę z zakresu audytu zgodnie z § 2 Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r.   
w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U. z 2011 r. Nr 207 poz. 1237).

**5.2.** Posiadający potencjał ludzki i techniczny do wykonania zamówienia.

**5.3.** Audytorem nie może być podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego uczelni  
 w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

**5.4.** Audyt powinien być przeprowadzony na podstawie akceptowanych standardów audytu.

**5.5.** Audytor jest zobowiązany do należytego dokumentowania przeprowadzonych czynności.

**5.6.** Na podstawie przeprowadzonych czynności audytorskich oraz opracowanej dokumentacji audytor jest zobowiązany do przygotowania pisemnego sprawozdania z audytu i przekazania go Zamawiającemu w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu.

**5.7.** Sprawozdanie z audytu powinno zawierać co najmniej:

- datę sporządzenia;

- nazwę i adres audytowanego podmiotu;

- oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;

- imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;

- cele audytu;

- podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;

- termin, w którym przeprowadzono audyt;

- zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;

- zwięzłą ocenę sytuacji ekonomicznej audytowanego podmiotu;

- informacje o wynikach badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu;

- ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;

- informacje o metodzie doboru i wielkości próby do badania;

- zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;

- określenie kwoty uzyskanych, rozliczonych i przechodzących na kolejny rok środków dotacji statutowej;

- określenie kwoty nierozliczonych środków dotacji statutowej podlegających zwrotowi;

- określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;

- zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;

- podpisy audytorów, a w przypadku gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej – nazwę jednostki.

**5.8.** Wnioski i opinie zawarte w sprawozdaniu powinny wynikać z dokumentacji audytorskiej.

**6.** **Oferta powinna zawierać:**

**6.1.** Informacje o ofercie: nazwa firmy i siedziba oferenta, forma i zakres prowadzonej działalności.

**6.2.** Dokumentację potwierdzającą spełnianie warunków określonych w art. 286 Ustawy   
o finansach publicznych.

**6.3.** Oświadczenie podmiotu o niezależności od audytowanego podmiotu.

**6.4.** Cenę netto i brutto za przeprowadzenie audytu.

**7.** **Sposób i termin zapłaty wynagrodzenia:**

Zapłata nastąpi na podstawie prawidłowo wystawionej po wykonaniu zadania faktury, w terminie do 14 dni od dnia otrzymania przez Zamawiającego przelewem na konto bankowe wskazane przez Wykonawcę w fakturze.

**8.** **Zamawiający nie dopuszcza możliwości powierzenia części lub całości zamówienia podwykonawcom.**

**9.** **Kryterium oceny ofert:** Umowa zostanie zawarta z oferentem, który złoży najkorzystniejszą ofertę, tj.:

- oferty oceniane będą według kryteriów: **CENA 100%**

**-** kryterium ceny zostanie obliczone według następującego wzoru cena najniższa oferty/cena badanej oferty) x 100 = liczba punktów za kryterium cena.

**10. Termin i miejsce składania ofert:**

Oferty należy złożyć najpóźniej do dnia: 18.02.2016 r. do godz. 15:00,

w dowolnej formie:

- elektronicznie na adres: a.golonko@chat.edu.pl,

- bezpośrednio na adres: Chrześcijańska Akademia Teologiczna w Warszawie, ul. Miodowa   
21 c, 00-246 Warszawa,

- osobiście w Rektoracie od poniedziałku do piątku w godz. 9:00-15:00 w siedzibie uczelni Chrześcijańskiej Akademii Teologicznej w Warszawie, ul. Miodowa 21 c, 00-246 Warszawa,

z adnotacją: **„Oferta na przeprowadzenie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę przez jednostki otrzymujące dotację na działalność statutową.”**

**11. Niniejsze postępowanie jest prowadzone z wyłączeniem Ustawy Prawo Zamówień Publicznych art. 4 pkt. 8 PZP).**

**12.** **Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania bez podania przyczyny.**

**13. Osoba wyznaczona przez Zamawiającego do kontaktu z Wykonawcami w zakresie przedmiotu zamówienia:**

mgr Anna Golonko-Dmitruk – z-ca przewodniczącego Komisji Zamówień Publicznych.