

## ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

Rada Nadzorcza SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWEJ IM. ŻWIRKI I WIGURY z siedzibą w Gliwicach przy ul. Żwirki i Wigury 87 a – dalej Spółdzielnia, niniejszym zwraca się do potencjalnych audytorów o składanie ofert cenowych na realizację następującego zamówienia:

Przeprowadzenie audytu operacyjnego uzupełnionego o elementy audytu finansowego w Spółdzielni oraz sporządzenie opinii i raportu wraz rekomendacjami. Podmiot objęty audytem ma siedzibę w Gliwicach. Celem przeprowadzenia audytu jest usprawnienie działalności operacyjnej Spółdzielni w zakresie sprawnego i prawidłowego funkcjonowania oraz ocena jej dotychczasowej działalności poprzez dokonanie oceny procesów zarządzania ryzykiem w Spółdzielni, procesów kontroli i ładu operacyjnego, badanie procesów gospodarczych, w których wcześniej udało się zidentyfikować ryzyko Spółdzielni oraz ocenę efektywności i wydajności funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej i procesów zarządzania organizacją.

Zakres audytu obejmuje zbadanie czy Spółdzielnia:

- działa legalnie tj. czy przestrzega przepisów prawa, postanowień statutu, uchwał, regulaminów, organów statutowych i umów,
- nie naraża interesów osób trzecich,
- jest zarządzana zgodnie ze statutem,
- rzetelnie i prawidłowo sporządza roczne sprawozdania finansowe,
- dba o interesy członków spółdzielni,
- celowo i gospodarnie zarządza majątkiem.

Dodatkowe informacje:

Zakres audytu obejmuje w szczególności:

1. Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres ostatnich trzech zamkniętych lat obrotowych tj 2019-2022, w zakresie:
  - a) czy zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i innymi obowiązującymi aktami prawnymi, polityką rachunkowości i postanowieniami Statutu,
  - b) czy zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, czy sprawozdanie finansowe zawiera wszystkie informacje istotne z punktu oceny sytuacji Spółdzielni,
  - c) czy ewidencja jest prowadzona w sposób prawidłowy,
  - d) czy sporządzane są w sposób prawidłowy rozliczenia podatkowe,
  - e) czy sprawozdania finansowe są zatwierdzane i przekazywane do właściwych organów.

2. Przeprowadzenie badania procesów i zasobów w Spółdzielni pod kątem wykrycia ewentualnych nieprawidłowości organizacyjnych i/lub prawnych, m.in.:

- a) systemu zarządzania i kontroli wewnątrz Spółdzielni,
- b) sytuacja majątkowa i finansowa, analiza opłacalności prowadzonej działalności,
- c) działalność operacyjna,
- d) prawidłowość i funkcjonowanie dokumentacji wewnętrznej Spółdzielni,
- e) weryfikacji dokumentacji obejmującej zatrudnienie w Spółdzielni.

ze szczególnym uwzględnieniem:

- ✓ Przeglądu rozliczenia z członkami Spółdzielni z tytułu eksploatacji mediów w lokalach mieszkalnych i użytkowania pomieszczeń, urządzeń i instalacji wspólnych.
- ✓ Badania zgodności i prawidłowości danych ujawnionych w KRS.
- ✓ Przeglądu prawnych podstaw działalności oraz prawidłowości ustalania funduszy Spółdzielni.
- ✓ Przeglądu rozliczania umów i odbiorów prac zewnętrznych.
- ✓ Przegląd wykonywania uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie.
- ✓ Badania zgodności dokumentacji wewnętrznej z aktualnie obowiązującymi aktami prawnymi (wszystkie regulaminy spółdzielni).
- ✓ Oceny poprawności spisu inwentarza majątku Spółdzielni.
- ✓ Oceny efektywności i wydajności funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej i procesów zarządzania.
- ✓ Oceny efektywności i gospodarności zarządzania finansowego, która pozwala potwierdzić, że dokonywane inwestycje oraz wydatki mają pokrycie w potrzebach spółdzielni i działają na korzyść wszystkich ich mieszkańców.
- ✓ Oceny sposobu wyłaniania wykonawców oraz zawierania umów z firmami zewnętrznymi.
- ✓ Oceny wykonywania uchwał organów Spółdzielni przez Zarząd.
- ✓ Ocenę gospodarności Zarządu.

Termin realizacji audytu : do dwóch miesięcy od udzielenia zamówienia (zawarcia umowy).

Informacji o szczegółowym zakresie zamówienia udziela Rada Nadzorcza Spółdzielni e-mailowo:

m.dudek-burlikowska@smziw.pl

**Oferty należy składać za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres:**

m.dudek-burlikowska@smziw.pl

**do dnia 30.03.2023 r. do godz. 14:00.**

Oferta winna zawierać pełne dane oferenta, przedmiot oferty oraz cenę za wykonanie zamówienia podaną w kwocie netto i brutto.

Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

Oferent zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru oferty w niniejszym postępowaniu o udzielenie zamówienia, niedokonania wyboru żadnej oferty i zamknięcia postępowania bez podania przyczyny, zmiany warunków postępowania o określonych niniejszym zaproszeniu do składania ofert w każdym czasie, prowadzenia dodatkowych negocjacji z wybranymi oferentami oraz unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia bez podania przyczyny.

Wybrana oferta wymaga pisemnej akceptacji Rady Nadzorczej Spółdzielni. Realizacja przedmiotu zamówienia nastąpi po złożeniu przez Spółdzielnię zamówienia i zawarcia umowy w formie pisemnej.

Sekretarz Rady Nadzorczej



.....  
Danuta Tafil

Przewodnicząca Rady Nadzorczej



.....  
Marta Dudek-Burlikowska