

Offertförfrågan

Leader Gute ideell förening (org.nr 802497–3920) genomför direktupphandling i syfte att få in anbud på revision av föreningens förvaltning och räkenskaper för räkenskapsåret 1 januari 2023 till 31 december 2023, med möjlighet till förlängning sju (7) ggr med upp till 12 månader vardera gången.

Målsättningen med direktupphandlingen är att genom ramavtal uppnå kvalitativ och stabil leverans av efterfrågade tjänster.

Beskrivning av uppdraget

Revision av föreningen innebär att räkenskaper, årsredovisning samt styrelsens förvaltning ska granskas, omfattning är beskriven nedan.

Leader Gute är en ideell förening som, i samverkan mellan offentlig, privat och ideell sektor, administrerar och initierar projekt inom lokalt ledd utveckling genom leadermetoden. Verksamheten omfattar hela Gotland. Föreningen är inte momspliktig. Räkenskapsår är lika med kalenderår. Jämte den godkände räkenskapsrevisorn som förfrågan avser har även Region Gotland rätt att utse en revisor samt ersättare för denne. Revision genomförs ihop med den av Region Gotland nominerade revisorn. Revisionsberättelsen skrivs och undertecknas gemensamt av båda revisorerna.

Under räkenskapsår 2023 beräknas föreningen ha 3 personer anställda på totalt 3 heltidstjänster som uppbär månadslön samt arvoderade personer i skiftande antal. Föreningen hade 2022 totalt 305 verifikationer.

Föreningen har under de senaste åren köpt revisionstjänster till ett värde av cirka 25 000 kr/år. Föreningen garanterar inte att tjänster motsvarande detta belopp kommer att anskaffas under avtalsperioden. Det verkliga utfallet kan bli såväl lägre som högre, dock aldrig högre än gällande belopp för en direktupphandling.

Avgränsning

Kontrakt kommer inte delas, eftersom Leader Gute inte finner det lämpligt att dela uppdraget.

Direktupphandlingen omfattar inte föreningens löpande bokföring, upprättande av bokslut och årsredovisning, upprättande av deklaration samt löneadministration.

Krav på anbudsgivaren

Av anbudet **ska** namn preciseras på en godkänd eller auktoriserad revisor, samt en godkänd eller auktoriserad revisor som ersättare för denne.

Sekretess/offentlighetsprincip

Leader Gute lyder under svensk offentlighetsprincip. Om anbudsgivare vill hävda att vissa uppgifter ska vara belagda med sekretess ska noga specificeras vilka uppgifter i anbudet som önskas sekretessbeläggas samt på vilka grunder som detta bör gälla. Leader Gute kan inte garantera att uppgifterna hålls hemliga, utan får vid varje begäran om utlämnande av handling göra en sekretessbedömning.

Anbudsgivare som vill hävda sekretess uppmanas att redovisa sådana uppgifter i särskild bilaga. Det för att tillse att sådana uppgifter inte finns i anbudets löpande text.

Anbudslämnande

Anbudet **ska** lämnas skriftligen före tidsfristens utgång och för sent inkomna anbud kommer inte att prövas.

Anbudet sänds till: ellen.lundkvist@leadergute.se

Anbud **ska** vara Leader Gute tillhanda **senast 16 mars 2023**.

Anbudsutvärdering, ekonomiskt mest fördelaktigt - Mervärden

Leader Gute kommer att anta det ekonomiskt mest fördelaktiga anbudet med hänsyn tagen till mervärdet ” Erfarenhet av revision av organisationer som både utbetalar och rekviderar medel”. Beloppet i kronor för mervärdet subtraheras från anbudssumman, resultatet betecknas anbudets jämförelsesumma. Denna summa används för att jämföra anbudet och anbudet med lägst jämförelsesumma vinner anbudsgivningen. Negativa summor kan förekomma.

Jämförelsesumma=(Anbudssumma) – (mervärdesavdrag)

- Anbudssumma: Anbudsgivarens anbudspris, timpriset för det beskrivna uppdraget.
- Mervärdesavdrag: Sammanlagda värdet av utvärderingskriterier uttryckt i SEK (antal kronor som utvärderingskriteriet värderas till).

Det maximala avdraget för anbudet: (mervärdet) är 760 kr, vilket motsvarar 190 kr per steg.

Om anbud har lika jämförelsesumma, antas det som har högst kvalitetsbetyg. Om anbud allttjämt är lika, kommer vinnande anbud att lottas fram. För att garantera att det görs på ett säkert sätt, utförs lottningsförfarandet i vittnes närvaro, på sådant sätt att det inte går att identifiera anbudet och utförs av en person utan anknytning till den som utfört upphandlingen.

Bedömningsgrund

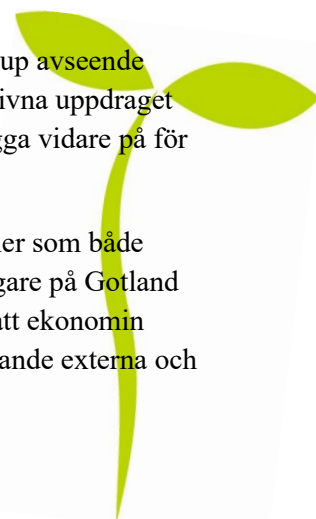
Utvärderingen genomförs av ett inköpsråd som utses av Leader Gute vilka har att bedöma anbudet, utifrån hur väl de uppfyller det beskrivna behovet av att få utfört revision baserad på erfarenhet av revision av organisationer som både utbetalar och rekviderar medel.

Nedan definieras vad som i denna upphandling avses med redovisade begrepp som ligger till grund för bedömningarna. Inköpsrådet kommer med dessa göra en sammanvägd bedömning, utifrån anbudsgivarens beskrivning, av hur anbudsgivaren uppfattar uppdraget och hur väl anbudsgivaren har förmågor till att hantera det.

Utvärderingskriterium

Utvärderingsgruppen ska göra en kvalitetsbedömning av anbudsgivarens bredd och djup avseende förmågor som Leader Gute anser är grundläggande för att kunna genomföra det beskrivna uppdraget effektivt, sakligt och för att uppnå förväntat resultat med stort kompetensvärde att bygga vidare på för utvecklingen av verksamheten.

Det är därför ett önskemål att anbudsgivaren har erfarenhet av revision av organisationer som både utbetalar och rekviderar medel. Leader Gute är både delfinansiär till projektstödmottagare på Gotland och egen projektstödmottagare gentemot Jordbruksverket. Detta innebär bland annat att ekonomin präglas av en viss komplexitet med uppbokningar av preliminära kostnader för kommande externa och interna projekt samt faktiska rekvireringar gentemot Jordbruksverket.



Anbudsgivaren beskriver därför i sitt anbud, övergripande hur denne avser att utföra det uppdrag som är beskrivet i offertförfrågan. Det är av vikt att det görs på sådant sätt att det beskriver och tydliggörs för inköpsrådet att anbudsgivaren besitter kompetenta förmågor med efterfrågade erfarenheter, för att på ett effektivt och sakligt sätt kunna utföra revision av organisationer som både utbetalar och rekvirerar medel.

Anbudsgivaren lämnar sin beskrivning nedan, eller anger i vilken bilaga beskrivningen framgår.

Mervärden, bedömningsskala

Acceptabel = Anbudet uppfyller samtliga ställda ska-krav, men visar vissa brister i förmågor. Anbudsgivaren bedöms klara av uppdraget, men anbudet bedöms inte innehålla något mervärde. Mervärde 0 kr.

Godtagbar = Anbudet uppfyller samtliga ställda ska-krav och visar på för uppdraget godtagbar förmåga.

Anbudsgivaren bedöms klara av uppdraget med godtagbar kvalitet och anbudet bedöms innehålla ett visst mervärde.

Mervärde 190 kr.

Bra = Anbudet uppfyller samtliga ställda ska-krav och visar på för uppdraget goda förmågor.

Anbudsgivaren bedöms klara av uppdraget med god kvalitet och anbudet bedöms innehålla ett mervärde.

Mervärde 380 kr.

Mycket bra = Anbudet uppfyller samtliga ställda ska-krav och visar på för uppdraget mycket goda förmågor.

Anbudsgivaren bedöms klara av uppdraget med mycket god kvalitet och anbudet bedöms innehålla ett högt mervärde.

Mervärde 570 kr

Utmärkt = Anbudet uppfyller samtliga ställda ska-krav och visar på för uppdraget utmärkta förmågor.

Anbudsgivaren bedöms klara av uppdraget med hög kvalitet och anbudet bedöms innehålla ett betydande mervärde.

Mervärde 760 kr

Kontaktperson för upphandlingar

Ellen Lundkvist, verksamhetsledare

Telefon 0730-85 18 88, e-post ellen.lundkvist@leadergute.se

Med vänlig hälsning, dag som ovan

Ellen Lundkvist
Verksamhetsledare Leader Gute

*Leader är en förkortning av franska *Liaison Entre Actions de Développement de l'Economie Rurale* som betyder *Samordnade aktiviteter för ekonomisk utveckling på landsbygden*. *Leader Gute* är en ideell förening vars ändamål är att med den lokala utvecklingsstrategin utveckla Gotland genom samverkan mellan lokala organisationer, näringsliv och offentlig verksamhet. Detta sker genom stöd till samverkansprojekt som bidrar till att utveckla Gotland.*



Avtalsvillkor

Uppgift om parter, avtalets omfattning och priser utformas vid avtalsskrivning baserat på offertförfrågan och anbud.

Avtalsform

Ramavtal, med samtliga villkor fastställda, har denna dag tecknats mellan parter angivna i sidhuvudet.

Avtalet består av detta dokument som undertecknats av parterna, samt kompletterande dokumenten Offertförfrågan med bilagor (bifogas inte) och Anbud (bifogas inte).

Avtalets giltighet och förlängning

Avtalet gäller från avtalstecknandet till och med 31 december 2023.

Anbudet ska omfatta revision för hela räkenskapsåret 2023, där revision preliminärt genomförs under februari 2024. Köparen har ensidig rätt att förlänga avtalsperioden, med i övrigt oförändrade villkor, sju (7) ggr med upp till 12 månader vardera gång (perioden 2023–2029).

Köparen tar i december månad beslut om förlängning för det aktuella räkenskapsåret. Om förlängning inte sker, löper avtalet ut vid avtalsperiodens utgång utan uppsägning.

Möjlighet att indexjustera priset finns högst en gång per tolv månader enligt nedanstående.

Utnyttjar Köparen möjligheten att förlänga avtalet kan båda parter, inför avtalsförlängningen, begära justering av priset för den kommande förlängningsperioden. Begäran om prisjustering skickas till Köparens kontaktperson minst fyra (4) veckor före det datum då de nya priserna ska träda i kraft. Prisjustering ska godkännas av Köparen innan de nya priserna kan tillämpas

Prisjustering kan ske utifrån förändring i Arbetskostnadsindex, AKI, för tjänstemän preliminära siffror, SNI (M företag inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik).

Prisjustering första gången, 2024, basmånad ska vara september 2022 och jämförelsemånad ska vara september 2023.

Prisjustering påföljande år ska beräknas utifrån förändringen mellan september 2023 som basmånad och september 2024 som jämförelsemånad osv.

AKI finns tillgängligt via

https://www.statistikdatabasen.scb.se/pxweb/sv/ssd/START_AM_AM0301_AM0301A/

I det fall AKI index inte längre uppdateras, används annat liknande index såsom LCI.

Förändringar som understiger 1,5% av de priser som angetts i anbudet med efterföljande avtal kommer inte att justeras.

Retroaktiva prisjusteringar godkänns inte. Överenskomna prisjusteringar ska därefter gälla fasta under 12 månader.

Säljarens åtagande

Säljaren ansvarar för att revision genomförs i god tid innan föreningsstämman. Ordinarie föreningsstämma hålls varje år senast innan utgången av april månad. Revision genomförs företrädesvis därför under februari. Revisorerna ska, i så pass god tid att dessa kan skickas ut med

kallelsen till föreningsstämman, ta fram revisionsberättelse och beslutsunderlag för frågan om ansvarsfrihet för styrelsen.

Revision ska genomföras ihop med den av Region Gotland nominerade revisorn. Om det efterfrågas ska Säljaren ha ett revisorsmöte ihop med denne. Revisionsberättelsen skrivs och undertecknas gemensamt av båda revisorerna.

Revisorerna skall i den ordning som följer av god revisionsred granska föreningens årsredovisning jämte räkenskaper samt Styrelsen, kallad LAG:s, förvaltning. Revisorerna har rätt att fortlöpande ta del av föreningens räkenskaper och övriga handlingar. LAG skall ge revisorerna tillfälle att verkställa granskningen i den omfattning som dessa finner behövt samt lämna de upplysningar och biträde som de begär. Säljaren ansvarar i enlighet med god revisionsred för årlig granskning av föreningens förvaltning och räkenskaper samt de övriga åtaganden som följer av avtalet.

Uppdraget genomförs årsvis, påbörjas efter Köparens bekräftelse och avslutas när samtliga delar i uppdraget är genomförda för det aktuella räkenskapsåret som tidigast efter avslutad ordinarie föreningsstämma varje år.

Ansvarig för uppdragets genomförande är auktoriserad/godkänd revisor: **NNN**

Ersättare för denne är auktoriserad/godkänd revisor: **MMM**

Byte av revisor, på grund av längre ledighet eller att denne slutat sin anställning, kan göras efter godkännande av Köparen. Det åligger Säljaren att informera Köparen och redovisa CV för föreslagen person.

Köparens åtagande

Köparen tillser att revisorerna ges rätt att fortlöpande ta del av föreningens räkenskaper och övriga handlingar. Styrelsen, kallad LAG, skall ge revisorerna tillfälle att verkställa granskningen i den omfattning som dessa finner behövt samt lämna de upplysningar och biträde som de begär. Det innebär att revisorerna äger närvaro- och yttranderätt på LAG-möten, har rätt att begära ut protokoll från LAG, arbetsutskott samt beredningsgrupper samt föreningens räkenskaper och övriga handlingar.

I anslutning till att föreningens årsbokslut är färdigt och om revisorerna så önskar, och i god tid innan föreningsstämman, samlas Köparens arbetsutskott, verksamhetsledare och den som förordnats att handlägga föreningens räkenskaper till revisionssammanträde. Under revisionssammanträdet ges revisorerna möjlighet att utifrån sin revision gå igenom föreningens räkenskaper och verksamhetsberättelse och få svar på eventuella frågor kring dessa.

Köparen erlägger, 30 dagar netto efter korrekt fakturas ankomstdag, till Säljaren ersättning för utförda prestationer. Dock aldrig med högre ersättning än till gällande belopp för en direktupphandling. I det fall sådan situation skulle uppkomma, avslutas uppdraget och avtalet upphör omgående.

Ersättning

För utfört arbete som, godkänts av Köparen, erhåller Säljaren arvode om **XXX** kr per timma. Priset inkluderar samtliga kostnader för genomförande av uppdraget, tider redovisas per halvtimme.

Priset på tjänsten ska redovisas inklusive moms, fakturering ska ske månadsvis efter utfört arbete med betalningsvillkor 30 dagar. Faktureringsavgifter eller liknande godkänns ej och dröjsmålsränta ska vara enligt räntelagen.

Resekostnader, restidsersättning, traktamente eller dylika kostnader ersätts inte.

Köparens har rätt att löpande få tidsredovisning, bifogad till faktura.

Sekretess och tystnadsplikt

Säljaren omfattas av absolut tystnadsplikt och verkar under sekretess enligt gällande lagar och regler, avseende de uppgifter och information som kommer Säljaren till del i samband med uppdraget.

Säljaren ska tillse att egen personal och/eller av Köparen godkända underleverantörer omfattas av tystnadsplikt.

Med sekretess avses förbud att röja en uppgift, vare sig det sker muntligen (tystnadsplikt), genom att en handling lämnas ut eller det sker på annat sätt.

Ålägganden enligt denna paragraf gäller även efter avtalstidens upphörande.

Äganderätt

Köparen erhåller genom detta avtal äganderätt till material och alla resultat som tas fram vid uppdragets utförande. Köparen har en i tiden obegränsad, kostnadsfri rätt att fritt använda, reproducera, ändra och bearbeta resultaten av detta avtal.

Äganderätt och nyttjanderätt till samtliga resultat som framkommit i samband med uppdragets utförande tillfaller Köparen, såsom originalhandlingar samt kopior liksom de datafiler och elektroniska konfigurationer som handlingarna framställs ur samt övrigt material och utrustning som framställs i anledning av uppdraget. Allt detta tillfaller oinskränkt Köparen, oavsett medium, efter avslutat uppdrag. Materialet ska överlämnas och kunna läsas av på marknaden förekommande standardprodukter.

Säljaren får inte använda eller på annat sätt disponera över resultaten av uppdraget utan Köparens skriftliga medgivande.

Köparens rätt att häva avtalet

Köparen har rätt att häva avtalet med en uppsägningstid om fyra veckor, om Säljaren i väsentlig utsträckning inte fullgör de åtaganden som följer av detta avtal och rättelse ej sker omedelbart efter skriftlig erinran, eller om Säljaren försätts i konkurs eller annars är på sådant obestånd att denne inte kan förväntas kunna fullgöra sina åtaganden.

Tvist

Tvist med anledning av avtalet mellan Köpare och Säljare ska om parterna inte kommer överens om annat avgöras vid svensk domstol vid köparens hemort med tillämpning av svensk rätt.



Svarsformulär, att ifylld bifoga till offerten

Anbudsgivarens kontaktuppgifter

Ange uppgifter om företaget.

Företagsnamn	
Organisationsnummer	
Adress	
Postnummer, Postort	
Kontaktperson	
Befattning	
Telefonnummer	
E-post	

Uppdragets genomförande

Anbudsgivaren **ska** utföra uppdraget i enlighet med god revisionsed. Auktoriserade och eller godkända revisorer, ordinarie samt ersättare, **ska** anges med CV bifogat till anbudet.

	JA	Kommentar
Ovan ställda krav uppfylls		
Ordinarie, namn		
Ersättare, namn		

Anbudsgivarens beskrivning av tjänsten

Anbudsgivaren **ska** som ett lösningsförslag till anbudet bifoga en beskrivning av att anbudsgivaren besitter kompetenta förmågor, med efterfrågade erfarenheter, för att på ett effektivt och sakligt sätt kunna utföra revision av organisationer som både utbetalar och rekvirerar medel.

Nedan kan anbudsgivaren skriva in sitt lösningsförslag eller hänvisa till bilaga.
Lösningsförslag

Krav på prisuppgifter

Priser **ska** anges i svenska kronor (SEK) inklusive mervärdesskatt. Priset **ska** anges som timpris och redovisat pris **ska** inkludera samtliga kostnader för uppdragets genomförande.

	JA	Kommentar
Ovan ställda krav uppfylls		

Anbudsgivaren **ska** i nedan ange prisuppgift.

Timarvode	SEK
Revision i enlighet med villkoren angivna i offertförfrågan	



Avtalsvillkor

	JA	Kommentar
I offertförfrågan redovisade villkor godkänns		

