

Offertförfrågan avseende Revision

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	2
1 INBJUDAN – OFFERTFÖRFRÅGAN	3
1.1 Information om Svenska kyrkan	3
1.2 Information om Din enhet	3
1.3 Bakgrund till upphandlingen	4
1.4 Kontakter för upphandlingen.....	4
2 VILLKOR FÖR OFFERTFÖRFRÅGAN	4
2.1 Tidplan	4
2.2 Sekretess	5
2.3 Ingen exklusivitet.....	5
2.4 Klargörande och informationsdelning	5
2.5 Offertmall samt offertsvar	5
3 UTVÄRDERING	5
3.1 Allmänna krav	5
3.2 Utvärderingskriterier	6
4 KRAVSPECIFIKATION.....	6
4.1 Ekonomiadministrationens volymomfattning.....	6
4.2 Avtalsperiod	6
4.3 Uppförandekod för leverantörer.....	6
4.4 Kravspecifikation	7
4.5 Leverantörens hållbarhetsarbete	8
5 FÖRETAGSINFORMATION.....	10
5.1 Om företaget	10
6 Bilagor	11

1 INBJUDAN – OFFERTFÖRFRÅGAN

1.1 Information om Svenska kyrkan

Trossamfundet Svenska kyrkan är en evangelisk-luthersk, öppen och demokratisk folkkyrka. Nästan 6,1 miljoner svenskar är medlemmar i Svenska kyrkan. Verksamheten är rikstäckande och bedrivs i den lokala församlingen.

Stiften ger stöd till församlingar medan den nationella nivån av Svenska kyrkan stödjer stiften.

Den nationella nivån (bestående av kyrkomötet, kyrkostyrelsen och kyrkokansliet) ansvarar för en rad gemensamma frågor. Till uppgiften hör bland annat att upphandla ramavtal för gemensam användning inom Svenska kyrkan. Församlingar kan dock välja att själva genomföra upphandlingar och teckna avtal.

Svenska kyrkan tecknar avtal med företag som uppträder ansvarsfullt mot sina anställda, det omgivande samhället och miljön och som bidrar till en hållbar utveckling.

Svenska kyrkan omfattas inte av Lag (2007:1091) om offentlig upphandling.

1.2 Information om Boo församling

Boo församling är beläget i Nacka kommun. Församlingen har 32 854 boende i församlingen (2018-12-31) varav 19 553 är medlemmar i församlingen. Församlingen har sin administration i Kyrkans hus i Orminge centrum. Här bedrivs mycket av församlingens vardagliga verksamhet. Församlingen har ett flertal byggnader spridda i församlingen. Församlingen äger mark, 100 hektar som till största delen används som strövområde. På marken finns diverse arrenden. Församlingen har 2019 fått beslut i Nacka kommun att del av marken planläggas, dock tidigast 2023.

Församlingen har inga stiftelser.

Församlingen bedriver begravningsverksamhet som omsätter 12,6 milj kr.

Församlingen har 44 årsanställda och en årlig omsättning på cirka 51 miljoner kronor.

Till stöd för att utföra församlingens uppgifter och säkerställa god intern kontroll finns följande interna riktlinjer och styrande dokument:

- Kyrkorådets arbetsordning
- Delegationsordning
- Medelsplaceringspolicy
- Div övriga policy (som kan fås efter förfrågan)

1.3 Bakgrund till upphandlingen

Boo församlings kyrkofullmäktige har beslutat att genomföra revisionsupphandling under 2019. Beslut skall tas den 13 november 2019.

Kyrkofullmäktige ska utse en auktoriserad revisor eller ett registrerat revisionsbolag för att granska verksamheten under en tidsperiod om längst fyra år.

Nuvarande revisors uppdrag upphör vid årsskiftet och fullmäktige ska utse en ny revisor för åren 2020-2023.

1.4 Kontakter för upphandlingen

- Kontaktperson för offertförfrågan är Öjving Svensson, ojving.s.svensson@svenskakyrkan.se, tfn 08-747 66 02
- Frågor på materialet i offertförfrågan skickas till boo.forsamling@svenskakyrkan.se.
- Svar på offertförfrågan samt önskade bekräftelser skickas till boo.forsamling@svenskakyrkan.se.
- Inga kontakter med anledning av denna offertförfrågan får tas med anställda eller förtroendevalda personer i Svenska kyrkan utan att skriftligt godkännande erhållits från ojving.s.svensson@svenskakyrkan.se administrativ chef eller ingmar.berthelsen@gmail.com förtroendevald revisor.
- Adress till församlingen, Boo församling, Box 3, 132 21 Saltsjö-Boo

2 VILLKOR FÖR OFFERTFÖRFRÅGAN

2.1 Tidplan

Viktiga datum för denna Offertförfrågan beskrivs i tabellen nedan. Boo församling har rätt att ändra dessa datum när som helst under processen.

Aktivitet	Utförare	Datum
Utskick av offertförfrågan	Beställaren	2019-07-01
Bekräftelse från leverantör om mottagande av offertförfrågan	Leverantör	2019-07-31
Bekräftelse om offert kommer att lämnas	Leverantör	2019-09-01
Senast datum för frågor	Leverantör	2019-10-04
Sista datum för att lämna in offert	Leverantör	2019-10-17
Val av leverantör	Beställaren	2019-11-13
Avtalsstart		2020-01-01

Aktivitet	Utförare	Datum
Information till inte valda leverantörer	Beställaren	2019-12-10 (senast)

2.2 Sekretess

Leverantören förbinder sig att inte utan Boo församlings samtycke till tredje man lämna ut uppgifter om den andres affärs- eller driftsförhållanden som leverantören fått kännedom i samband med utarbetandet eller genomförandet av denna upphandling. Leverantören ska genom tystnadspliktsförbindelse med personal eller andra lämpliga åtgärder se till att sekretess enligt ovan iakttas även av anställda och av anlita underleverantör samt dess anställda. Skyldighet att iaktta sekretess enligt denna punkt gäller inte när Boo församlings enligt lag eller kyrkoordning är skyldig att lämna ut en uppgift.

2.3 Ingen exklusivitet

Boo församling accepterar inte någon begäran om exklusivitet från Leverantören.

2.4 Klargörande och informationsdelning

Varje leverantör har en skyldighet att ställa frågor och/eller klargöra all information som leverantören inte helt förstår eller anser kan tolkas på mer än ett sätt. En sådan begäran ska lämnas via e-post till boo.forsamling@svenskakyrkan.se

Samtliga offertgivare bär sina egna kostnader för att besvara denna offertförfrågan.

2.5 Offertmall samt offert svar

Leverantören ska lämna sin offert i den form som finns angiven i punkterna 4 och 5. För att offerten ska vara giltig måste alla frågor vara komplett ifyllda. Informationen i offertsvaret kommer att införlivas i det slutliga avtalet mellan Boo församling och Leverantören efter att villkoren slutgiltigt har fastställts.

Offerten ska sändas via e-post till boo.forsamling@svenskakyrkan.se och märkas med ”offert revision”.

Eventuellt referensmaterial som inte kan e-postas ska skickas till den adress som anges i punkten 1.4.

3 UTVÄRDERING

3.1 Allmänna krav

Svaren på de krav/frågor som ställs i punkten 5 avgör om offerten ska bli föremål för fortsatt utvärdering.

3.2 Utvärderingskriterier

Offerten kommer att bedömas utifrån det samlade innehållet.
Särskild vikt kommer dock att fästas vid:

1. Kunskap om organisation och regelverk för trossamfundet Svenska kyrkan
2. Tidigare erfarenhet från uppdrag inom Svenska kyrkan
3. Pris
4. Att inte jäv föreligger

Svenska kyrkans hela verksamhet bygger i stor utsträckning på förtroende som lätt kan skadas till följd av negativ medial uppmärksamhet. Har i anbudet föreslagen auktoriserad/huvudansvarig revisor under de senaste 10 åren meddelats varning eller under de senaste 5 åren meddelats erinran av Revisorsinspektionen ska uppgift lämnas om detta och om orsaken till den disciplinära åtgärden.

4 KRAVSPECIFIKATION

4.1 Ekonomiadministrationens volymomfattning

Den ekonomiska förvaltningen handhas Stockholms stifts servicebyrå (från 2018). Servicebyrån svarar för budgetering, redovisning, resultatuppföljning och bokslut, årsredovisning samt löner. Inom församlingen finns en administrativ chef och en personalchef som i första hand är sköter de löpande kontakterna med servicebyrån. Varje år hanteras cirka 600 verifikationer, 2250 st leverantörsfakturer, 1550 kundfakturer och 950 löneutbetalningarna. Ingen näringsverksamhet bedrivs inom församlingen fr.o.m 1/1 2020. Under 2018 och 2019 bedrivs ett café i Tollare som näringsverksamhet med detta upphör 31/12 2019. Församlingen använder sig av ett redovisningssystem med integrerat kund- och leverantörsreskontra samt ett datoriserat anläggnings- och gravregister.

Samtliga programvaror inom redovisningsområdet levereras av Eniac Aveny.

När det gäller personaladministrationen sker cirka 950 löneutbetalningar varje år. Det löneprogram som används är HRM Flex.

4.2 Avtalsperiod

Boo församlings avser teckna ett 4-årigt avtal.

4.3 Uppförandekod för leverantörer

Svenska kyrkans uppförandekod för leverantörer utgör ett avtalsvillkor. Ange om ni godkänner denna.

☐☐

Ja

Nej

(Koden ska signeras av den leverantör som vi slutligen väljer att skriva avtal med.)

4.4 Kravspecifikation

Bestämmelser om revision inom Svenska kyrkans församlingar och pastorat finns i revisionslagen och i kyrkoordningens kap 48. Revisorernas uppgifter är att granska årsredovisning och bokföring samt ledningens förvaltning. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver (5 § i revisionslagen).

Revisionen ska utföras i enlighet med god revisionssed vilket för den auktoriserade revisorn innebär att den ska utföras enligt International Standard on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige.

Utöver den auktoriserade revisorn/det auktoriserade revisionsbolaget utser fullmäktige ytterligare (minst) två revisorer (48 kap. 2 § i kyrkoordningen). Pastoratet förväntar sig en samverkan mellan de valda revisorerna där en överenskommelse bör träffas om på vilket sätt de övriga revisorerna ska delta i planering, genomförande och rapportering av revisionen.

Även andra granskningsuppdrag kan bli aktuella under uppdragsperioden, exempelvis att efter avrop granska kostnadsspecifikationer som ingår i rekvisitioner av kyrkoantikvarisk ersättning.

Kompetens

Offerten ska innehålla följande:

- Beskrivning av företagets kunskap om trossamfundet Svenska kyrkan
- Tidigare erfarenheter av revision inom Svenska kyrkan
- Beskrivning av specialistkunskap av betydelse för uppdrag inom Svenska kyrkan
- Beskrivning av metoder för kvalitetssäkring
- Beskrivning av ansvarig revisor med avseende på personuppgifter och kompetens
- Referenskunder med kontaktpersoner där liknade uppdrag utförts

Jäv

Bestämmelserna om revisorsjäv syftar till att garantera en fri och oberoende revision. Bestämmelserna, som omfattar samtliga revisorer, finns i 17 § revisionslagen.

Uppgift ska lämnas om att jäv inte föreligger

En revisor får inte:

- ingå i ledningen, eller biträda församlingen/pastoratet med bokföring eller medelsförvaltning eller kontroll därutöver. Även släktingar till sådana personer kan vara jäviga, se vidare i 17 § revisionslagen,
- vara anställd eller på annat sätt ha en underordnad eller beroende ställning till församling/pastoratet eller till någon som avses till punkten ovan,
- vara verksam i samma rörelse som den som yrkesmässigt biträder församlingen/pastoratet vid grundbokföring eller medelsförvaltning eller kontroll därutöver eller
- stå i låneskuld till organisationen.

Pris

Principer för arvodesdebiterings ska lämnas samt ett bedömt årligt arvodeför revisionen. Uppgift ska lämnas om priset andra tillkommande tjänster. Samtliga priser ska anges inklusive mervärdesskatt.

Avtal

De avtalade villkoren för revisionsuppdraget ska dokumenteras i ett uppdragsbrev eller avtal där uppdragsbrevet är en bilaga innan uppdraget inleds. Uppdraget ska omfatta revision av åren 2020 till och med 2023. Avtalet ska upphöra utan uppsägning vid slutfört uppdrag. Församlingen har dock rätt att säga upp avtalet i förtid varvid ersättning endast lämnas för upparbetad tid.

Betalningsvillkor

Fakturerings ska normalt ske månadsvis. Betalningsvillkor ska vara 30 dagar netto. Ingen fakturaavgift ska utgå.

Hävande av avtal

Parterna ska ha rätt att när som helst häva upprättat avtal om den andre parten i väsentliga delar brister i att fullgöra sina skyldigheter i uppdragsrelationen.

Tvist

Tvist ska avgöras i allmän domstol.

Offertens giltighet

Anbudet ska vara giltigt till och med 31/12 2019.

4.5 Leverantörens hållbarhetsarbete

Leverantörer som Boo församling anlitar ska ha dokumenterade rutiner och processer som syftar till att säkerställa att varor och tjänster som levereras är framställda/utförda under förhållanden som är förenliga med internationella

konventioner och ramverk för företag på områden som gäller mänskliga rättigheter, arbetstagares rättigheter, miljö och antikorrupktion. Boo församlings ser gärna att de leverantörer vi anlitar fångar möjligheten att bidra till lösningar på globala, nationella och lokala samhällsutmaningar genom att integrera hållbarhet i strategiarbetet och beslutsprocesserna.

a. Utvärdering av risker och möjligheter	Svar
Genomförs regelbundna analyser av hur ert företag aktivt kan bidra till lösningar på globala, nationella och lokala samhällsutmaningar?	
Genomförs regelbundna och dokumenterade analyser av aktuella och potentiella risker för avvikelser gentemot internationella konventioner och ramverk för företag vad gäller miljö, mänskliga rättigheter och korrupktion?	

b. Policy
Har policyer antagits som täcker in verksamhetens (och värdekedjans) väsentliga risker?
Om ja, ange vilka.

c. Implementering	Svar
Hur många personer arbetar med hållbarhetsfrågorna internt?	
Hur ser den interna ansvarsfördelningen ut, inkl. styrelsens roll vad gäller regelbunden översyn/uppföljning?	
Ange vilka ledningssystem ni arbetar utefter?	
Genomförs regelbundet intressentdialoger?	
Finns en process på plats för att vidareförmedla hållbarhetskraven till leverantörer och andra affärspartners?	

d. Uppföljning	Svar
Följs hållbarhetsarbetet regelbundet upp? Om ja, ange hur.	

Följs kraven upp i leverantörsledet? Om ja, ange hur.	
Finns en klagomålsfunktion för a) interna och b) externa intressenter där de kan anmäla avvikelser?	

e. Rapportering och transparens	Svar
Hållbarhetsredovisar företaget? Om ja, ange rapporteringsstandard.	
Ange länkar till hållbarhetsredovisning, webbplats och annat material som ni vill lyfta fram.	

5 FÖRETAGSINFORMATION

5.1 Om företaget

Fråga	Signatur	Namn	Datum
Jag bekräftar att vi accepterar Svenska kyrkans villkor i denna offertförfrågan			
Företagets namn:			
Organisationsnummer:			
Finns F-skattesedel?			
Finns en giltig ansvarsförsäkring?			
Finns kollektivavtal? Om ja ange vilket. Om nej, ange eventuellt alternativ.			

6 Bilagor

Alla bilagorna finns att hämta på;

<https://www.svenskakyrkan.se/boo/nyheter/upphandling-av-revision->

1. Årsredovisning för 2018 jämte revisionsberättelse
2. Budget avseende 2018 och 2019
3. Verksamhetsuppföljning 2018
4. Policy för medelsförvaltningen i Boo församling
5. Kyrkorådets arbetsordning
6. Uppförandekod för leverantörer