

ZP.271.10.2024

Zapytanie ofertowe na świadczenie usług audytu wewnętrznego

Burmistrz Białaczowa zaprasza do złożenia oferty na świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Białaczów.

Do niniejszego zamówienia nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.) – zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, ponieważ szacunkowa wartość zamówienia nie przekracza kwoty 130 000 złotych.

I. DANE ZAMAWIAJĄCEGO

Gmina Białaczów
ul. Piotrkowska 12
26-307 Białaczów
tel. 44 758 14 14
NIP: 768-17-30-222
REGON: 590647820

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług audytu wewnętrznego w okresie od dnia podpisania umowy do dnia 31.01.2026 r..

Audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Burmistrza Białaczowa w realizacji celów i zadań Gminy przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze, powinien być prowadzony przez usługodawcę w szczególności zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018 r. poz.506) oraz standardami audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych, określonymi w komunikacie Ministra Rozwoju i Finansów z 12 grudnia 2016 r. (Dz.Urz.MRiF z 2016 r., poz.28)

2. Zakres usługi obejmuje w szczególności:

- 1) Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Białaczowie oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Białaczów,
- 2) Identyfikację obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy,
- 3) Opracowanie planu audytu wewnętrznego na okres zawarcia umowy, o którym mowa w art. 283 Ustawy o finansach publicznych, w oparciu o analizę ryzyka;
- 4) Przeprowadzenie co najmniej dwóch zadań audytowych zgodnie z planem audytu w danym roku,
- 5) Podejmowanie czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu

- usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi,
- 6) Terminowe sporządzenie rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów,
 - 7) Przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu za 2024 r. w terminie do 31 stycznia 2025 r. i za 2025 r. w terminie do 31 stycznia 2026 r.
 - 8) Prowadzenie akt stałych i bieżących audytu,
 - 9) Sporządzenie sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Białaczowie, a także jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego,
 - 10) Opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego na 2024 rok i 2025 rok; badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Gminie Białaczów;

3. Wymagania Zamawiającego:

Wymagania niezbędne (formalne):

O udzielenie zamówienia może ubiegać się osoba która:

- 1) ma obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa, którego obywatelom, na podstawie umów międzynarodowych lub przepisów prawa wspólnotowego, przysługuje prawo podjęcia zatrudnienia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
 - 2) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
 - 3) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
 - 4) posiada wyższe wykształcenie;
 - 5) posiada następujące kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego:
 - a) jeden z certyfikatów: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (CGAP), Certified Information Systems Auditor (CISA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification in Control Self Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSA) lub Chartered Financial Analyst (CFA), lub
 - b) złożyła, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub
 - c) uprawnienia biegłego rewidenta, lub
 - d) dwuletnią praktykę w zakresie audytu wewnętrznego i legitymuje się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych.
- Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w pkt. 5 lit. d, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:
- 1) przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;
 - 2) realizacją czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), o którym mowa w ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 615, z późn. zm.);
 - 3) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2022 r. poz. 623).

Wymagania dodatkowe:

- 1) znajomość przepisów prawa:

- a. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- b. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- c. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- d. ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. kodeks postępowania administracyjnego,
- e. ustawy z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych;
- 2) wiedza z zakresu metodologii przeprowadzania audytu wewnętrznego;
- 3) znajomość standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych - Komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dziennik Urzędowy Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 16 grudnia 2016 r., poz. 28);
- 4) znajomość standardów kontroli zarządczej - Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dziennik Urzędowy Ministra Finansów Nr 15, poz. 84);
- 5) umiejętność przeprowadzania analizy dokumentów i formułowania wniosków;
- 6) komunikatywność, wysoka kultura osobista;
- 7) obiektywizm, odpowiedzialność, dyspozycyjność;
- 8) zaangażowanie, systematyczność, odporność na stres;
- 9) umiejętność logicznego i analitycznego myślenia, selekcji informacji i wyciągania wniosków;
- 10) umiejętność obsługi urządzeń biurowych;
- 11) umiejętność planowania i sprawnej organizacji pracy;
- 12) znajomość programów biurowych MS Office;
- 13) gotowość do podnoszenia kwalifikacji i zdobywania nowych umiejętności;

III. WYMAGANY TERMIN WYKONANIA PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

- 1) Termin wykonania zamówienia – **od dnia podpisania umowy do 31.01.2026 r.**

IV. KRYTERIUM WYBORU OFERTY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO

- 1) Zamawiający dokona oceny ważnych ofert na podstawie kryterium: Cena – 100%.
- 2) Po wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający ogłosi wyniki na stronie internetowej <https://bialaczow.biuletyn.net/>.
- 3) Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania na każdym prowadzonym etapie, bez podania przyczyny,

V. DOKUMENTY I OŚWIADCZENIA WYMAGANE OD WYKONAWCY

- 1) formularz ofertowy według wzoru stanowiącego załącznik do zapytania,
- 2) oświadczenia o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1 - 3 ustawy o finansach publicznych,
- 3) kopie poświadczonych „za zgodność z oryginałem” dokumentów potwierdzających posiadanie wyższego wykształcenia (art. 286 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych) oraz posiadanie kwalifikacji do przeprowadzenia audytu wewnętrznego (art. 286 ust.1 pkt. 5 ustawy o finansach publicznych),
- 4) informacje o wykonanych audytach wewnętrznym w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzania audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych w ciągu dwóch lat poprzedzających datę złożenia oferty,
- 5) zgodę osób fizycznych na przetwarzanie danych osobowych.
„Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych dla potrzeb niezbędnych do realizacji zamówienia (zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U z 2018, poz. 1000 z późniejszymi zmianami) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia

2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO)).

VI. OPIS SPOSOBU OBLICZANIA CENY W SKŁADANEJ OFERCIE CENOWEJ

- 1) cena wskazana w ofercie musi być podana w PLN cyfrowo i słownie z wyodrębnieniem należnego podatku VAT- jeżeli występuje,
- 2) podana cena będzie ceną ryczałtową,
- 3) cena za wykonanie przedmiotu zamówienia może być tylko jedna (nie dopuszcza się wariantowości cen).

VII. MIEJSCE I TERMIN ZŁOŻENIA OFERTY CENOWEJ

- 1) ofertę cenową wraz z załącznikami należy złożyć w terminie do 16.04.2024 r. do godz.12.00
 - a) w wersji papierowej w siedzibie Zamawiającego, ul. Piotrkowska 12, 26-307 Białaczów, (decyduje data wpływu do Urzędu Miejskiego w Białaczowie)
 - b) w wersji elektronicznej na adres email: zamowieniapubliczne@bialaczow.pl.
- 2) oferta cenowa otrzymana przez Zamawiającego po terminie podanym powyżej nie będzie rozpatrywana.

VIII. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

Złożenie oferty w wyznaczonym terminie.

IX. TERMIN ZWIĄZANIA OFERTĄ

30 dni (od ostatecznego terminu składania ofert).

X. INFORMACJA O SPOSOBIE POWIADOMIENIA O WYNIKACH PROWADZONEGO POSTĘPOWANIA

O wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający niezwłocznie powiadomi wszystkich Wykonawców przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.

XI. Podpisanie zamówienia/umowy

Wykonawcy, który złoży najkorzystniejszą ofertę Zamawiający zleci realizację przedmiotu umowy.

XII. Osobą uprawnioną do kontaktów z Wykonawcami jest:

Pani Barbara Bąk, tel. 44 757 14 14 wew. 111 – przedmiot zamówienia

Pani Marta Wach, tel. 44 757 14 14 wew. 107 – sprawy formalne

XIII. Załączniki:

- 1) Wzór formularza ofertowego.
- 2) Projekt umowy.


BURMISTRZ
Barbara Goworek