

Gmina Nowe Ostrowy  
Nowe Ostrowy 80,  
99-350 Ostrowy  
e-mail: sekretariat@noweostrowy.pl  
NIP: 775-24-06-168

Nowe Ostrowy, 9 maja 2023 r.  
(miejsowość i data)

Nr sprawy: ZP-ZOC.3.2023

## ZAPYTANIE OFERTOWE

Zapraszamy do złożenia oferty na wykonanie zamówienia publicznego:

1. Nazwa zamówienia: "Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Nowe Ostrowy".

2. Opis przedmiotu zamówienia:

1) świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Nowe Ostrowy w okresie od momentu przekroczenia w budżecie gminy ustawowej kwoty 40 000 tys. zł dochodów i przychodów lub wydatków i rozchodów przez okres co najmniej 13 miesięcy - . zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Audyt zewnętrzny jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Wójta Gminy Nowe Ostrowy w realizacji celów i zadań Gminy przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze, powinien być prowadzony przez usługodawcę zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2022 r. poz.1634 ze zm.) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.

2). Usługa swoim zakresem obejmuje w szczególności:

1. badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;
2. przeprowadzenie minimum 2 zadań audytowych w 2023r. - o ile umowa zostanie podpisana w II kwartale 2023r. oraz minimum 2 zadań audytowych zgodnie z planem audytu na 2024 r., zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów, pod warunkiem przekroczenia kwoty o której mowa w art.274 ustawy o finansach publicznych.
3. opracowanie planu audytu od momentu podpisania umowy przez okres kolejnych 13 miesięcy;
4. zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego;
5. sporządzenie sprawozdania z wykonania audytu za rok 2023 w terminie do dnia 31.01.2024 r. oraz sprawozdania z wykonania audytu za rok 2023 w terminie do dnia 31.12.2024 r.;
6. sporządzenie sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego;
7. prowadzenie akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego;
8. archiwizacja bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego;
9. aktualizacja procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby);
10. Współpraca z kontrolą wewnętrzną oraz innymi instytucjami kontroli;
11. Zamawiający wymaga wykonywania usługi poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego lub zdalnie, o ile nie zakłóci to planu przeprowadzenia audytu.

3). Wymagania Zamawiającego:

1. Usługodawcą może być:

- a) osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą, spełniająca warunki określone w art. 286 wymogi wobec kandydata na audytora wewnętrznego,

- b) spółka cywilna, spółka jawna, spółka partnerska, spółka komandytowa, spółka komandytowo-akcyjna lub osoba prawna, która zatrudnia do prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce osoby spełniające warunki określone w art. 286 wymogi wobec kandydata na audytora wewnętrznego,

2. Wymagania dodatkowe dla osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą lub podmiotów składających ofertę:

- a) doświadczenie w prowadzeniu audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,
- b) znajomość przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy Prawo zamówień publicznych,
- c) znajomość ustaw regulujących działalność jednostek sektora finansów publicznych,
- d) znajomość rachunkowości budżetowej,
- e) znajomość ustawy o podatku od towarów i usług,
- f) znajomość ustawy o systemie oświaty i ustawy o finansowaniu zadań oświatowych,
- g) znajomość przepisów dotyczących prowadzenia audytu bezpieczeństwa informacji,
- h) znajomość zasad funkcjonowania administracji publicznej,
- i) znajomość standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych,
- j) wykonywanie usługi poprzez osobiste stawiennictwo lub w sposób zdalny.

3. Wymienione wyżej warunki spełniać muszą osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą ubiegające się bezpośrednio o zlecenie usługi, a w przypadku podmiotów warunki te spełniać musi co najmniej jedna z osób zatrudnionych w danym podmiocie na podstawie umowy o pracę lub umowy zlecenia;

4. do udziału w postępowaniu zostaną dopuszczeni Usługodawcy, którzy wykonali bezpośrednio w ostatnich dwóch latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 5 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych.

3. Termin realizacji zamówienia: 13 miesięcy od momentu podpisania umowy.

4. Okres gwarancji (jeśli dotyczy): nie dotyczy.

5. Miejsce i termin złożenia oferty

1) ofertę cenową wraz z załącznikami należy złożyć w terminie do 18 maja 2023 r. do godz. 10:00

a) w wersji papierowej w siedzibie Zamawiającego tj. Urząd Gminy Nowe Ostrowy, Nowe Ostrowy 80 99-350 Ostrowy – sekretariat pokój nr 12. Oferta powinna być złożona w zaklejonej kopercie oznaczonej napisem: Oferta na „Oferta na Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Nowe Ostrowy” - decyduje data wpływu do zamawiającego.

b) w wersji elektronicznej na adres [sekretariat@noweostrowy.pl](mailto:sekretariat@noweostrowy.pl). Wykonawca przesyła formularz oferty oraz pozostałe dokumenty w formie plików, opatrzonych bezpiecznym podpisem kwalifikowanym, osobistym lub profilem zaufanym. Dopuszcza się również dokumenty w formie skanów z pieczętką i podpisem oferenta.

2) oferta cenowa otrzymana przez Zamawiającego po terminie podanym powyżej nie będzie rozpatrywana.

6. Przy wyborze oferty zostaną zastosowane następujące kryteria oceny ofert:

1) Cena – waga: 100 %

1. Termin otwarcia ofert 18 maja 2023 r. godz. 10:30

2. Warunki płatności: Faktura płatna będzie przelewem w terminie do 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego poprawnie wystawionej faktury.

7. Osoba upoważniona do kontaktu z wykonawcami

Małgorzata Sołtysińska 243561402

8. Sposób przygotowania i złożenia oferty (dokumenty i oświadczenia wymagane od wykonawcy):

1) formularz ofertowy należy złożyć według wzoru stanowiącego załącznik do zapytania – załącznik nr 1 do zapytania,

2) oświadczenie o spełnianiu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach

publicznych – załącznik nr 2 do zapytania,

3) kopie poświadczonych „za zgodność z oryginałem” dokumentów potwierdzających posiadania 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) – załącznik nr 3 do zapytania,

4) Informacja o wykonanych audytach wewnętrznych w jednostkach sektora finansów publicznych stanowiąca załącznik do zapytania oraz potwierdzenie przeprowadzenia w ostatnich 2 latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 5 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych (np. kserokopie umów, referencje, rekomendacje itd.) – załącznik nr 4 do zapytania.

5) klauzula informacyjna stanowiąca załącznik nr 5 do zapytania.

#### 9. Warunki udziału w postępowaniu

1. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy:

1) posiadają wyższe wykształcenie (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),

2) posiadają odpowiednie doświadczenie- potwierdzenie przeprowadzenia w ostatnich 2 latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 5 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych (np. kserokopie umów, referencje, rekomendacje itd.)

2. Zamawiający dokona oceny spełnienia warunków na podstawie załączonych do oferty oświadczeń i dokumentów, przy zastosowaniu formuły: spełnia/nie spełnia.

3. Niespełnienie warunku udziału stanowi podstawę do odrzucenia oferty.

#### 10. Informacja o sposobie powiadomienia o wynikach prowadzonego:

1) Zamawiający niezwłocznie powiadomi wszystkich oferentów przy użyciu środków komunikacji elektronicznej i na stronie internetowej gminy.

2) Zamawiający zastrzega sobie prawo zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru którejkolwiek z ofert. Z tytułu zamknięcia postępowania o zamówienie Wykonawcy nie przysługuje żadne roszczenie wobec Zamawiającego.

#### 11. Podpisanie umowy

Zamawiający zastrzega sobie, że umowa z podmiotem wybranym w wyniku rozstrzygnięcia postępowania zostanie zawarta na warunkach określonych we wzorze umowy stanowiącym załącznik nr 4 do zapytania w momencie ustawowego przekroczenia, o którym mowa w art. 274 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. W przeciwnym wypadku, okres zawarcia umowy przesunie się do momentu wskazanym w ww przepisach, przy czym okres związania z ofertą wynosi 60 dni.

#### 12. Załącznikami do zapytania ofertowego są:

Nr 1 – formularz ofertowy

Nr 2 – oświadczenie usługodawcy o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 uofp,

Nr 3 – przedłożenie informacji o wykonanych audytach wewnętrznych w jednostkach sektora finansów publicznych,

Nr 4 – projekt umowy,

Nr 5 – klauzula informacyjna.

Wójt Gminy Nowe Ostrowy  
/./ Zdzisław Kostrzewa