

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

Nowe Ostrowy, 27.06.2024 r.  
(miejscowość i data)

Nr sprawy: ZP.ZOC.6.2024

## ZAPYTANIE OFERTOWE

Zapraszamy do złożenia oferty na wykonanie zamówienia publicznego:

**I. Nazwa zamówienia: „Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Nowe Ostrowy”.**

### **II. Opis przedmiotu zamówienia:**

1. Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Nowe Ostrowy w okresie **od 1 sierpnia 2024 r. do 31 sierpnia 2025 r.** 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 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) 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 do końca 2024 r. oraz minimum 2 zadań audytowych zgodnie z planem audytu na 2025 r., zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów.
  - 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 2024 w terminie do dnia 31.01.2025 r. oraz sprawozdania z wykonania audytu za rok 2025 w terminie do dnia 31.08.2025 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.

**III. Termin realizacji zamówienia:** 13 miesięcy od momentu podpisania umowy.

**IV. Okres gwarancji:** (jeśli dotyczy): nie dotyczy.

### **V. Miejsce i termin złożenia oferty**

1. ofertę cenową wraz z załącznikami należy złożyć w terminie do **4 lipca 2024 r. do godz. 9:00**
  - 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, opatrzone bezpiecznym podpisem kwalifikowanym, osobistym lub profilem zaufanym. Dopuszcza się również dokumenty w formie skanów z pieczętą i podpisem oferenta.

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

**VI. Przy wyborze oferty zostaną zastosowane następujące kryteria oceny ofert:**

Cena – waga: 100 %

**VII. Termin otwarcia ofert:** 4 lipca 2024 r. godz. 9:10

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

**IX. Osoba upoważniona do kontaktu z wykonawcami:** Małgorzata Sołtysińska 243561402

**X. 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, ust. 2 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.

**XI. 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, ust. 2 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.

## **XII. Informacja o sposobie prowadzenia postępowania i powiadomienia o wynikach prowadzonego:**

1. W przypadku niezłożenia dokumentów, o których mowa w rozdziale X ust. 2-5 lub gdy są one niekompletne lub zawierają błędy, zamawiający wzywa wykonawcę odpowiednio do ich złożenia, poprawienia lub uzupełnienia w wyznaczonym terminie.
2. Zamawiający niezwłocznie powiadomi wszystkich oferentów przy użyciu środków komunikacji elektronicznej i na stronie internetowej gminy.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania na każdym jego etapie bez podania przyczyny, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty oraz możliwość niepodpisania umowy z wyłonionym Wykonawcą, bez skutków prawnych oraz finansowych.

## **XIII. 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.

## **XIV. 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