

ORiK.2512.1.2024

ZAPYTANIE OFERTOWE

na świadczenie usług audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Drobin i jednostkach organizacyjnych Gminy Drobin przez okres od 05.11.2024 r. do 31.12.2025 r.

I. ZAMAWIAJĄCY:

Gmina Drobin
ul. Marsz. Piłsudskiego 12
09-210 Drobin,
NIP: 774-321-14-42

II. TRYB UDZIELENIA ZAMÓWIENIA:

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej poniżej 130 000 złotych, prowadzonego zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320) tj.: bez stosowania przepisów ww. ustawy.

III. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

Zamawiający zwraca się z prośbą o przedstawienie oferty cenowej na świadczenie usług audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Drobin i jednostkach organizacyjnych Gminy Drobin przez okres od 05.11.2024 r. do 31.12.2025 r.

1. Zakres świadczonych usług audytu wewnętrznego:

1. opracowywanie i przedkładanie do akceptacji Burmistrza planu rocznego audytu.
2. przeprowadzanie audytu w urzędzie oraz w jednostkach organizacyjnych gminy, zgodnie z przyjętym planem.
3. W uzasadnionych przypadkach przeprowadzanie audytu poza planem audytu, na wniosek lub w uzgodnieniu z Burmistrzem.
4. Opracowywanie sprawozdań z realizacji zadań audytowych i zawieranie w nich ustaleń dotyczących:
 - przyczyn niedociągnięć oraz osób odpowiedzialnych za ich spowodowanie,
 - przesłanek sprawnej realizacji powierzonych zadań i osób wykazujących inicjatywę w tworzeniu i wdrażaniu rozwiązań podnoszących poziom sprawności realizacji zadań urzędu.
5. Analizowanie i ocena ekonomiczna wybranych obszarów działalności gminy.
6. Udział w przygotowywaniu planów i programów strategicznych gminy.
7. Przedstawianie Burmistrzowi rocznych sprawozdań z wykonania planu audytu.
8. Dokonywanie oceny adekwatności, efektywności i skuteczności systemów kontroli zarządczej.
9. Identyfikacja i ocena obszarów ryzyka.
10. Prowadzenie czynności sprawdzających oceniających dostosowanie działań jednostki do zgłoszonych przez audytora uwag i wniosków oraz przygotowanie notatki informacyjnej.
11. Prowadzenie czynności doradczych.
12. Prowadzenie bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego.

IV. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA:

Zamawiający ustala termin wykonania zamówienia do dnia **05.11.2024 r. do 31.12.2025 r.**

V. WARUNKI UDZIAŁU W ZAPYTANIU OFERTOWYM:

O udzielenie zamówienia może ubiegać się:

1. osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024, poz. 1530);
2. osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024, poz. 1530);
3. 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024, poz. 1530).

Wymogi dotyczące osoby audytora wewnętrznego, zgodnie z art. 286. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024, poz. 1530):

1. Audytorem wewnętrznym może być 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.
2. Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w ust. 1 pkt 5 lit. d, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż ½ 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).

VI. WARUNKI FORMALNE DLA OFERENTA:

1. Złożenie oświadczenia Usługodawcy o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 ustawy ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach publicznych - załącznik nr 2,

2. Przedstawienie kopii dokumentów potwierdzających wykształcenie oraz kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego, poświadczone za zgodność z oryginałem,
3. Złożenie oświadczenia o spełnieniu warunków, o których mowa w załączniku nr 3 do niniejszego zapytania,
4. Posiadanie niezbędnej wiedzy i doświadczenia oraz dysponowanie potencjałem technicznym i osobowym odpowiednim do wykonania przedmiotu zamówienia,
5. Znajdowanie się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia zgodnie z wymogami określonymi w zapytaniu ofertowym,
6. Wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie ze wszystkimi terminami określonymi w niniejszym zapytaniu ofertowym.

VII. OPIS SPOSOBU OBLICZANIA CENY:

1. Cena brutto musi obejmować wszystkie koszty związane z wykonaniem całego zakresu zamówienia, łącznie z obowiązującym podatkiem VAT. Usługodawca podaje łączną cenę brutto i wylicza wartość zamówienia.
2. Zaproponowana przez Usługodawcę cena jest ceną ostateczną i nie może ulec zmianie. Usługodawca winien dokonać dokładnego rozeznania i skalkulować cenę w sposób szczególnie rzetelny, uwzględniający wszystkie rodzaje oraz składniki kosztów.
3. Nie dopuszcza się wariantowości cen.
4. Rozliczenia między Zamawiającym a Usługodawcą będą prowadzone w walucie PLN.
5. Cenę za wykonanie przedmiotu zamówienia należy przedstawić w „Formularzu ofertowym”.

VIII. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY:

1. Oferent powinien przedstawić ofertę na formularzu ofertowym załączonym do niniejszego zapytania w formie oryginału lub skanu (załącznik nr 1).
2. Zamawiający wymaga załączenia do oferty:
 - oświadczenia, o którym mowa w dziale VI punkcie 1 niniejszego zapytania ofertowego,
 - kopii dokumentów, o których mowa w dziale VI punkcie 2 niniejszego zapytania ofertowego,
 - oświadczenia, o którym mowa w dziale VI punkcie 3 niniejszego zapytania ofertowego.

IX. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT:

Oferta powinna być dostarczona osobiście lub przesłana za pośrednictwem: poczty, kuriera - pod adres:

Urząd Miasta i Gminy Drobin
ul. Marsz. Piłsudskiego 12, 09-210 Drobin
z dopiskiem na kopercie: ZAPYTANIE OFERTOWE „AUDYT WEWNĘTRZNY”

lub wysłana mailowo na adres:

urząd@drobin.pl - do dnia 04 listopada 2024 r. do godz. 13.00 (decyduje data wpływu).

X. KRYTERIUM WYBORU OFERTY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO:

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie się kierował kryterium ceny brutto za realizację całego zamówienia.

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYBORU NAJKORZYSTNIEJSZEJ OFERTY:

O wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający zawiadomi mailowo lub telefonicznie.

XII. DODATKOWE INFORMACJE:

1. Oferta złożona po terminie pozostanie bez rozpatrzenia.
2. Oferent może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.
3. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.
4. Usługodawca pokrywa wszystkie koszty związane z przygotowaniem i dostarczeniem oferty.
5. Zamawiający zastrzega sobie możliwość unieważnienia prowadzonego postępowania bez podania przyczyny.
6. Osoba do kontaktu ze strony Zamawiającego: Paweł Pachniewski, adres e-mail: p.pachniewski@drobin.pl, telefon: 24 235 91 69.
7. Niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi zobowiązania do zawarcia umowy.

XIII. KLAUZULA INFORMACYJNA RODO:

1. W związku z zapisami art. 13 oraz art. 14 ROZPORZĄDZENIA 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. z 2016 r., L 119, poz. 1) informujemy, że Administratorem Państwa danych osobowych jest:

**Urząd Miasta i Gminy w Drobinie, reprezentowany przez Burmistrza Miasta i Gminy
Drobin, z siedzibą:
ul. Marszałka Piłsudskiego 12, 09-210 Drobin, tel. (24) 235-91-69**

2. Informujemy że na mocy art. 37 ust. 1 lit. a) RODO Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych (IOD) – Pana Maksymiliana Michalskiego, z którym można kontaktować się pod adresem mail: iod-mm@tbsiedlce.pl.
3. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w celu przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zawarcia i realizacji zlecenia o zamówienie oraz dochodzenia ewentualnych roszczeń z tytułu jego realizacji.
4. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b RODO (celu wykonania umowy lub do podjęcia działań przed zawarciem umowy) lub art. 6 ust. 1 lit. c RODO (realizacja obowiązku prawnego ciążącego na administratorze) w związku z przepisami ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny, ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.
5. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez okres niezbędny do realizacji celów wskazanych w ust. 3 a następnie będą przetwarzane w celach archiwizacyjnych zgodnie z terminami archiwizacji określonymi przez przepisy powszechnie obowiązującego prawa, w tym Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych. W przypadku przetwarzania na podstawie zgody dane będą przechowywane do chwili ustania celu w jakim została ona uzyskana lub do wycofania zgody.
6. Administrator może przekazać/powierzyć Państwa dane innym instytucjom/podmiotom. Podstawą przekazania/powierzenia danych są przepisy prawa lub umowy powierzenia danych do przetwarzania zawarte z podmiotami świadczących usługi na rzecz Administratora.

Odbiorcą danych osobowych będą uprawnione podmioty na podstawie przepisów prawa lub podmioty świadczące usługi Administratorowi na podstawie odrębnych umów. Ponadto dane publikowane będą na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Administratora.

7. Obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych jest wymogiem związanym z udziałem w otwartym konkursie ofert. Konsekwencją niepodania określonych danych będzie brak możliwości udziału w postępowaniu.
8. Przysługuje Pani/Panu, z **wyjątkami zastrzeżonymi przepisami prawa**, możliwość:
 - dostępu do danych osobowych jej/jego dotyczących oraz otrzymania ich kopii o którym mowa w art. 15 RODO*
 - żądania sprostowania lub uzupełnienia danych osobowych na podstawie z art. 16 RODO, przy czym skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia ani zmianą postanowień umowy w sprawie zamówienia publicznego
 - W związku z art. 18 RODO żądania ograniczenia przetwarzania danych osobowych przy czym prawo to nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, przetwarzania danych w celu zapewnienia korzystania z środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego**.
9. Nie przysługuje Pani/Panu:
 - prawo do usunięcia danych osobowych - art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO;
 - prawo do przenoszenia danych osobowych - art. 20 RODO;
 - prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. b oraz art. 6 ust. 1 lit. c RODO - art. 21 RODO
10. Z powyższych uprawnień można skorzystać w siedzibie Administratora, kierując korespondencję na adres Administratora lub drogą elektroniczną pisząc na adres: iod-mm@tbsiedlce.pl.
11. Przysługuje Państwu prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego na niezgodne z RODO przetwarzanie Państwa danych osobowych. Organem właściwym dla ww. skargi jest: **Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa.**
12. Przetwarzanie danych osobowych nie podlega zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji oraz profilowaniu.
13. Dane nie będą przekazywane do państw trzecich ani organizacji międzynarodowych.

* **Wyjaśnienie:** w przypadku gdy wykonanie obowiązków wynikających z uprawnienia do dostępu do danych osobowych wymagałoby niewspółmiernie dużego wysiłku zamawiający może żądać od osoby, której dane dotyczą, wskazania dodatkowych informacji mających na celu sprecyzowanie żądania, w szczególności podania nazwy lub daty postępowania.

****Wyjaśnienie:** prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego; wystąpienie z żądaniem ograniczenia przetwarzania nie ogranicza przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursu.


BURMISTRZ
Grzegorz Szykułski

FORMULARZ OFERTOWY

1. Nazwa i adres Usługodawcy

Nazwa:

Adres:

NIP:

REGON:

Nr rachunku bankowego:

2. Oferuję wykonanie przedmiotu zamówienia pn.: Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Drobin i jednostkach organizacyjnych Gminy Drobin przez okres od 05.11.2024 r. do 31.12.2025 r. za:

cena netto: zł

podatek VAT: zł

cena brutto:..... zł

słownie brutto: zł

3. Oświadczam, że zapoznałem się z opisem przedmiotu zamówienia i nie wnoszę do niego zastrzeżeń.

4. Oświadczam, że spełniam warunki określone przez Zamawiającego.

5. Oświadczam, że jestem / nie jestem* płatnikiem podatku VAT.

.....

(podpis osoby uprawnionej)

* niepotrzebne skreślić

Załącznik nr 2

.....
(nazwa Usługodawcy, adres, tel.)

O Ś W I A D C Z E N I E

Przystępując do składania ofert na wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Drobin oświadczam, że spełniam warunki określone w art. 286 ust. 1 pkt. 1-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024, poz. 1530) tj.:

- 1) jestem obywatelem 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) mam pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzystam z pełni praw publicznych,
- 3) nie byłem/am karany/a za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

....., dnia

.....
(podpis Usługodawcy)

Załącznik nr 3

.....
(nazwa Usługodawcy, adres, tel.)

O Ś W I A D C Z E N I E

Składając ofertę na wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Drobin oświadczam, że spełniam następujące warunki:

- 1) posiadam uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania,
- 2) posiadam wiedzę i doświadczenie niezbędne do wykonania usługi,
- 3) dysponuję odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami/osobą zdolnymi/zdolną do wykonywania usługi,
- 4) znajduję się w sytuacji ekonomicznej i finansowej, gwarantującej wykonanie usługi.

....., dnia

.....
(podpis Usługodawcy)