



Skoki, dnia 2 grudnia 2024 r.

ROiSO.2600.46.2024

**ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA
OFERTY CENOWEJ**

(Zamówienie o wartości poniżej kwoty 130 000 złotych realizowane bez stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych)

ŚWIADCZENIE USŁUG AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Nazwa Zamawiającego: Gmina
SkokiREGON: 572140583
NIP: 7661968104
Miejscowość: Skoki
Adres: ul. Wincentego Ciastowicza 11; 62-085 Skoki

ZATWIERDZIŁ:

/-/ Burmistrz Miasta i Gminy Skoki
Wojciech Cibail

Wszelka korespondencje związana z niniejszym postępowaniem należy adresować:

Gmina Skoki
ul. Wincentego Ciastowicza 11
62-085 Skoki

I. Zamawiający, Gmina Skoki z siedzibą w Skokach przy ul. W. Ciastowicza 11, 62-085 Skoki, zaprasza do złożenia ofert na wykonanie zamówienia pn.: **świadczenie usług audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy w Skokach oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Skoki za okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2026 roku.**

II. Opis przedmiotu zamówienia:

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Skoki oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Skoki za okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2026 roku zgodnie z obowiązującymi

- przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych i standardów. Świadczenie usług audytu wewnętrznego dotyczy okresu audytowego od 01.01.2025 roku do dnia 31.12.2026 roku, z obowiązkiem wykonania czynności sprawozdawczych po tym okresie, w zakresie niezbędnym zgodnie z przepisami prawa, w szczególności w zakresie sporządzenia sprawozdania rocznego.
2. Audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Burmistrza Miasta i Gminy Skoki 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.
 3. Podstawowym celem audytu będącego przedmiotem niniejszego zamówienia jest:
 - przysparzanie wartości dodanej i usprawnianie działalności Urzędu Miasta i Gminy w Skokach oraz jednostek organizacyjnych Gminy Skoki, a także wspieranie Burmistrza Miasta i Gminy Skoki w realizacji ustawowych zadań i celów;
 - dostarczanie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki racjonalnego zapewnienia, że system kontroli zarządczej w jednostce funkcjonuje prawidłowo, a także doradztwo przy podejściu do oceny i doskonalenia skuteczności tego systemu;
 - realizacja celów i zadań audytu wewnętrznego następuje poprzez dokonywanie niezależnego i obiektywnego badania oraz oceny zarządzania w poszczególnych obszarach działalności jednostki, z uwzględnieniem ryzyk zagrażających skutecznej, efektywnej i zgodnej z prawem realizacji celów i zadań jednostki.
 4. Usługa swoim zakresem obejmuje:
 - badanie systemów zarządzania ryzykiem i kontroli zarządczej w jednostce;
 - dokonanie analizy obszarów ryzyka w zakresie działania jednostki;
 - opracowanie rocznego planu audytu na 2026 rok na podstawie wyników przeprowadzonej analizy ryzyka, przy uwzględnieniu priorytetów Burmistrza Miasta i Gminy Skoki;
 - opracowanie programu realizacji oraz przeprowadzenie trzech zadań audytowych zapewniających w trakcie trwania umowy (w myśl Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu);
 - monitorowanie realizacji zaleceń i przeprowadzenie czynności sprawdzających ich realizację;
 - zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego, w tym sporządzanie sprawozdań z przeprowadzonego audytu z wydaniem obiektywnej oceny kontroli zarządczej w badanym obszarze;
 - sporządzenie sprawozdań z wykonania audytu za 2025 rok w terminie do 31.01.2026 roku, natomiast za rok 2026 w terminie do 31.01.2027 roku.
 - realizacja czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Miasta i gminy w Skokach oraz jednostek organizacyjnych Gminy Skoki;

- prowadzenie audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyników zadania audytowego;
- aktualizację procedur audytu wewnętrznego;
- Zamawiający nie wskazuje ilości godzin do realizacji zadania, Usługodawca będzie wykonywał audyt w siedzibie Zamawiającego w czasie niezbędnym do zrealizowania zleconego zadania;
- audyt będzie prowadzony na podstawie upoważnienia wydanego przez Zamawiającego.

5. Wymagania Zamawiającego:

- Usługodawcą może być osoba fizyczna lub podmiot, o którym mowa w art. 279 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.
- Audytorem wewnętrznym może być osoba, która:
 - a) 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;
 - b) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
 - c) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
 - d) posiada wyższe wykształcenie;
 - e) posiada następujące kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego:
 - jeden z certyfikatów: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (CGAP), Certified Informations Systems Auditor (CISA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification of Control Self Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSA) lub Chartered Financial Analyst (CFA),
lub
 - złożyła, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów,
lub
 - uprawnienia biegłego rewidenta,
lub
 - 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.

6. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych. Oferta musi obejmować całość zamówienia.

Wspólny Słownik Zamówień Publicznych CPV:

79212200-5 -Usługi audytu wewnętrznego

III. OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY

1. Cena brutto musi obejmować wszystkie koszty (łącznie z ewentualnym dojazdem do siedziby jednostki) związane z wykonaniem całego zakresu zamówienia, łącznie z obowiązującym podatkiem VAT. Wykonawca podaje łączną cenę brutto i wylicza wartość całego zamówienia.
2. Zaproponowana przez Wykonawcę cena jest ceną ostateczną i nie może ulec zmianie. Wykonawca winien dokonać dokładnego rozeznania i skalkulować cenę w sposób szczególnie rzetelny, uwzględniający wszystkie rodzaje i składniki kosztów.
3. Rozliczenia między Zamawiającym a Wykonawcą będą prowadzone w walucie PLN.

IV. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

Termin wykonania przedmiotu zamówienia:

od 1 stycznia 2025 roku do dnia 28 lutego 2027 r.

V. WARUNKI UDZIAŁU W ZAMÓWIENIU

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy spełniają warunki dotyczące:

1. posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania – spełniają wymóg określony w art. 279 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.);
2. posiadania doświadczenia w realizacji usługi audytowej - Zamawiający uzna za spełniony warunek doświadczenia, jeżeli Wykonawca usługi wskaże, że w ciągu ostatnich dwóch lat poprzedzających datę złożenia oferty wykonał co najmniej cztery zadania audytowe w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz załączy dowody, czy zostały wykonane należycie (referencje, rekomendacje);
3. dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia;
4. sytuacji ekonomicznej i finansowej.

VI. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY, WYMAGANE DOKUMENTY I UPRAWNIENIA

Wykonawca składa ofertę w języku polskim na formularzu oferty stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania dołączając dowody potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu.

Oferta i wszystkie załączniki powinny być podpisane przez osobę uprawnioną do występowania w imieniu 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 poświadczone za zgodność z oryginałem potwierdzających wykształcenie oraz kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego;
4. Informacje o wykonanych audytach wewnętrznych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego w ciągu dwóch lat poprzedzających datę złożenia oferty;
5. Zgodę osób fizycznych na przetwarzanie danych osobowych.

VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY

Wykonawca, którego oferta zostanie wybrana zobowiązany jest do zawarcia umowy zgodnie z wymaganiami niniejszego zapytania ofertowego oraz jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.

VIII. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT

1. Ofertę należy złożyć w siedzibie Zamawiającego - Urząd Miasta i Gminy w Skokach, ul. W. Ciastowicza 11, 62-085 Skoki **w sekretariacie w terminie do dnia 11 grudnia 2024 r. (środa) godz. 14: 00 lub za pośrednictwem platformy;**
2. **UWAGA** – za termin złożenia oferty przyjmuje się datę i godzinę wpływu oferty do Urzędu Miasta i gminy w Skokach;
3. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 11 grudnia 2024 roku (środa) o godz. 14:30 w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy w Skokach, segment A biuro nr 16;
4. Wykonawcy mogą być obecni przy otwarciu ofert;
5. Oferty otrzymane po terminie nie będą rozpatrywane;
6. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zostanie zamieszczona na stronie internetowej.

Oferty należy umieścić w zamkniętym, nieprzezroczystym opakowaniu (np. koperta) zaadresowanym i opisanym

Nadawca:

nazwa i adres Wykonawcy

Adresat: Urząd Miasta i Gminy w Skokach, ul. W. Ciastowicza 11, 62-085 Skoki

**świadczenie usług audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy
w Skokach oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Skoki**

nie otwierać przed terminem składania ofert tj. 11.12.2024 r. godz. 14:00
(otwarcie ofert – godzina 14:30)

IX. KRYTERIUM WYBORU OFERTY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO

Za najkorzystniejszą zostanie wybrana oferta, która uzyska najkorzystniejszy bilans kryterium ceny – 100%

X. INFORMACJE DODATKOWE

1. Wykonawca może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.
2. Zamawiający zastrzega unieważnienie postępowania na każdym jego etapie do momentu podpisania umowy bez wskazania przyczyny.
3. Zamawiający zobowiązany jest odrzucić ofertę, jeżeli:
 - treść oferty nie odpowiada treści niniejszego zapytania ofertowego;
 - jej złożenie stanowi czyn nieuczciwej konkurencji w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
 - oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia;
 - zawiera błędy w obliczeniu ceny;
 - przedłożone przez Wykonawcę dokumenty nie będą potwierdzać spełniania warunku udziału w postępowaniu.
4. Jeżeli w postępowaniu o udzielenie zamówienia nie można wybrać oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że oferty przedstawiają taką samą cenę Zamawiający wezwie Wykonawców, którzy złożyli te oferty do złożenia w określonym przez niego terminie ofert dodatkowych. Wykonawcy składający oferty dodatkowe nie mogą zaoferować cen wyższych niż zaoferowane w złożonych ofertach.
5. Zamawiający powiadomi Wykonawcę, którego oferta zostanie wybrana jako najkorzystniejsza o terminie i miejscu zawarcia umowy pod warunkiem, że postępowanie nie będzie podlegało unieważnieniu.
6. Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana uchyla się od zawarcia umowy w sprawie zamówienia, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert bez przeprowadzenia ich ponownego badania i oceny, chyba że zachodzą przesłanki unieważnienia postępowania.

Załączniki:

1. Formularz ofert

Burmistrz Miasta i Gminy Skoki

/-/ Wojciech Cibail

Przedstawiciele Zamawiającego upoważnieni do kontaktu z Wykonawcą:

- Marta Miller nr tel. 61 8925809, e-mail: sekretarz@gmina-skoki.pl