

FN.271.2.2023

ZAPYTANIE OFERTOWE

na „Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Imielno
w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.”

*wartość zamówienia poniżej kwoty 130 000 złotych,
bez zastosowania ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo Zamówień Publicznych
(tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.)*

I. DANE ZAMAWIAJĄCEGO:

Gmina Imielno
ul. Cmentarna 7
28-313 Imielno
NIP: 6562290408, REGON: 291010116
e-mail: gmina@imielno.pl
Telefon/Fax: (41) 385-12-10
Godziny urzędowania: pon. 8:00 - 16:00
wt.-pt. 7:15 – 15:15

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Imielno w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 Imielno 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 (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.

1. Usługa swoim zakresem obejmuje w szczególności:

- 1) badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej,
- 2) przeprowadzenie analizy ryzyka na 2024 rok,
- 3) przeprowadzenie zaplanowanych minimum 2 zadań audytowych w siedzibie Zamawiającego zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów,
- 4) opracowanie rocznego planu audytu na rok 2024,
- 5) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego,

- 6) sporządzenie sprawozdania z wykonania audytu za rok 2024 w terminie do dnia 31.01.2025 r.,
- 7) 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,
- 8) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego,
- 9) archiwizacja bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego,
- 10) aktualizacja procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby),
- 11) współpraca z kontrolą wewnętrzną oraz innymi instytucjami kontroli.

2. Wymagania Zamawiającego:

- 1) usługodawcą może być osoba fizyczna lub podmiot, o którym mowa w art. 279 ust. 1 o finansach publicznych i spełniająca warunki o których mowa w art. 286 powołanej ustawy,
- 2) wymagania dodatkowe dla osób fizycznych lub podmiotów składających ofertę:
 - a) co najmniej 5 - letnie doświadczenie w prowadzeniu audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,
 - b) znajomość zasad prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,
 - c) przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy prawo zamówień publicznych,
 - d) znajomość rachunkowości budżetowej,
 - e) znajomość zasad funkcjonowania administracji publicznej,
 - f) znajomość ustawy o podatku od towarów i usług,
 - g) znajomość ustawy o systemie oświaty i ustawy o finansowaniu zadań oświatowych,
 - h) znajomość przepisów dotyczących prowadzenia audytu bezpieczeństwa informacji,
 - i) wykonywanie usługi poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego, co najmniej raz w miesiącu w ustalonym terminie, w wymiarze co najmniej 8 godzin,
 - j) wynagrodzenie audytora będzie płatne w okresach miesięcznych w wysokości równej wynagrodzenia miesięcznego wskazanego w ofercie na podstawie rachunku lub faktury Wykonawcy usługi.

3) wymienione wyżej warunki spełniać muszą osoby fizyczne 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 2 latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 5 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz przedstawią referencje z ostatniego miejsca wykonywania zadań audytora wewnętrznego.

III. WYMAGANY TERMIN WYKONANIA PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Termin wykonania zamówienia: od 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.

IV. KRYTERIUM WYBORU OFERTY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO

- cena brutto – 100%

1) Punkty za cenę – liczba punktów jaką można uzyskać dla tego kryterium zostanie obliczona według następującego wzoru:

$$\text{Ilość punktów} = \left(\frac{\text{Cena najtańszej oferty}}{\text{Cena oferty badanej}} \times 100 \right)$$

Spośród ofert nieodrzuconych, Zamawiający wybierze najkorzystniejszą ofertę z największą całkowitą ilością punktów.

V. DOKUMENTY I OŚWIADCZENIA WYMAGANE OD WYKONAWCY

- 1) formularz ofertowy według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do zapytania ofertowego,
- 2) oświadczenie o spełnianiu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach publicznych zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do zapytania ofertowego,
- 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),
- 4) 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.) - zgodnie z załącznikiem nr 3 do zapytania ofertowego.

VI. OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY W SKŁADANEJ OFERCIE CENOWEJ

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

VII. MIEJCE I TERMIN ZŁOŻENIA I OTWARCIA OFERT

1. Oferty należy złożyć w nieprzejrzystej kopercie w terminie **do dnia 19.12.2023 r. do godz. 12:00** w Urzędzie Gminy w Imielnie ul. Cmentarna 7; 28-313 Imielno pok. Nr 16 (Sekretariat).

Kopertę należy opisać w następujący sposób: *"Zapytanie ofertowe na Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Imielno w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r."* - nie otwierać przed 19.12.2023 r. godz. 12:30.

2. Miejsce i termin otwarcia ofert : **Otwarcie ofert nastąpi w dniu 19 grudnia 2023 roku o godzinie 12:30** w siedzibie Zamawiającego.

3. Wszystkie oferty otrzymane przez Zamawiającego po wyżej podanym terminie zostaną zwrócone Oferentom nie otwarte.

4. Wszystkie oferty złożone faxem lub mailem nie będą rozpatrywane.

5. W przypadku pytań dotyczących niniejszego postępowania wnioski należy kierować drogą elektroniczną na adres: gmina@imielno.pl, nie później jednak niż do dnia 14.12.2023 r., do godziny 15:00.

VIII. 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.

IX. TERMIN ZWIĄZANIA Z OFERTĄ

Termin związania z ofertą: 30 dni. Bieg terminu związania z ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

X. INFORMACJA O SPOSOBIE POWIADOMIENIA O WYNIKACH PROWADZONEGO POSTĘPOWANIA

1) Zamawiający niezwłocznie powiadomi wszystkich oferentów przy użyciu środków komunikacji elektronicznej i na stronie internetowej <https://www.bip.imielno.akcessnet.net>

XI. PODPISANIE UMOWY

Z podmiotem wybranym w wyniku rozstrzygnięcia postępowania zostanie zawarta umowa celem realizacji przedmiotu umowy.

XII. OSOBA UPRAWNIONĄ DO KONTAKTU Z WYKONAWCAMI JEST:

Urszula Sobczyk - Skarbnik Gminy Imielno
Tel. 41 385-12-10 wew. 46

XIII. WARUNKI PŁATNOŚCI:

30 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury przez Zamawiającego.

XIV. INFORMACJE OGÓLNE

1. Zamawiający zastrzega sobie możliwość unieważnienia postępowania na każdym etapie bez podawania przyczyny.

2. W przypadku, gdy Oferent nie przedstawi wszystkich wymaganych dokumentów lub gdy oferta zawiera braki formalne, Zamawiający wezwie Oferenta do usunięcia tych braków w wyznaczonym terminie pod rygorem odrzucenia oferty.

XV. Załączniki wymagane do złożenia wraz z ofertą:

- 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,
- 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).

XVI. Informacje związane z RODO

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 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. Urz. UE L z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, informuję, że:

a) administratorem Pani/Pana danych osobowych jest:

Gmina Imielno, ul. Cmentarna 7, 28-313 Imielno reprezentowana przez Wójta Gminy – Zbigniewa Huka,

b) inspektorem ochrony danych osobowych w Urzędzie Gminy w Imielnie jest:

Pan Sylwester Cieśla, kontakt: iod@cz24.pl

c) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia pn.: **„Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Imielno w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.”** prowadzonym w trybie zapytania ofertowego,

d) odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania,

e) obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy pzp, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z ustawy pzp,

f) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO,

g) posiada Pani/Pan:

- na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących,
- na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych,

(Uwaga: skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia ani zmianą postanowień umowy)

- na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO,

(Uwaga: 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)

- prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO,

h) nie przysługuje Pani/Panu:

- w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych,
- prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO,

- na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.

XVII. Informacje dotyczące metody podzielonej płatności

Zgodnie z art. 108a ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towaru i usług (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1570 z późn. zm.) Gmina Imielno dokonując zakupów w imieniu i na rzecz Gminy ma obowiązek stosowania modelu podzielonej płatności VAT (split payment), przy dokonywaniu płatności za faktury. Realizacja zapłaty w ramach podzielonej płatności ma zastosowanie jedynie do faktur z wykazaną kwotą VAT. Gmina Imielno zobowiązana jest do płatności z tytułu otrzymanych faktur VAT za pośrednictwem metody podzielonej płatności przy transakcjach przy zamówieniach powyżej 15 000,00 zł.

W związku z powyższym Wykonawca ma obowiązek dołączyć przy podpisaniu umowy oświadczenie (**zał. nr 1 do umowy**) informujące, że wskazany rachunek bankowy należy do wykonawcy umowy i został dla niego utworzony wydzielony rachunek VAT na cele prowadzonej działalności gospodarczej.

Zatwierdził
WOJCI GMINY


mgr Zbigniew Huk
.....