

ZAPROSZENIE

Do składania ofert na **wykonanie usługi prowadzenia audytu wewnętrznego w Gminie Czarne** o wartości nie przekraczającej progu stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2017.1579t.j.), określonego w art. 4 pkt 8.

Oferty mogą być złożone przez usługodawców spełniających warunki określone w art. 279 i 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.), zwaną dalej ustawą.

1. Zamawiający: Gmina Czarne reprezentowana przez Burmistrza Czarnego p. Piotra Zabrockiego, ul. Moniuszki 12, 77-330 Czarne, województwo pomorskie, tel. 59 8332078, fax. 59 8332353, e-mail: przetargi@czarne.pl, NIP 8431529525, REGON: 770979476.
2. Opis przedmiotu zamówienia:
 - 1) Przedmiotem zamówienia jest usługa pn.: „Prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Czarne”. Usługa obejmuje prowadzenie audytu w Urzędzie Miasta i Gminy Czarne oraz jednostkach organizacyjnych i spółkach Gminy Czarne.
 - 2) Termin realizacji: **12 miesięcy od dnia podpisania umowy.**
 - 3) Zakres zadań objętych usługą:
 - a) Opracowanie planu audytu wewnętrznego na 2018 rok, o którym mowa w art. 283 ustawy, uwzględniający:
 - obszary działalności w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w danym roku (minimum 4);
 - informacje na temat planowanego czasu na realizację:
 - poszczególnych zadań zapewniających,
 - czynności doradczych,-monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających,
 - b) opracowanie procedur audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Czarne,
 - c) niezależne i obiektywne badanie systemu kontroli zarządczej, w tym procedur tej kontroli w wyniku której Burmistrz Czarnego uzyskuje obiektywną i niezależną ocenę adekwatności, efektywności i skuteczności tego systemu,
 - d) czynności doradcze poprzez składanie wniosków, mające na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Miasta i Gminy Czarne oraz jednostek organizacyjnych i spółek Gminy Czarne,
 - e) analiza ryzyka uwzględniająca sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta i Gminy Czarne oraz jednostkach organizacyjnych i spółkach Gminy Czarne.
 - f) wykonanie sprawozdania z prowadzenia audytu wewnętrznego zawierające w szczególności informacje o zadaniach audytowych, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzających wraz z odniesieniem do planu audytu.
- Prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Czarne, odbywać musi się zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) i według standardów określonych przez Ministerstwo Finansów.
- 4) Istotne postanowienia do umowy:
 - a) umowa zlecenie z wybranym wykonawcą zostanie zawarta na okres 12 miesięcy.
 - b) umowa zlecenie zawarta przez Urząd Miasta i Gminę w Czarnem zawierać będzie postanowienia gwarantujące prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami prawa.
 - c) w umowie zlecenie zostanie określony sposób postępowania z dokumentami, wytwarzanymi dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego, tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
- 5) Usługodawcą, o którym mowa w art. 275 pkt 2 ustawy może być:
 - a) osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy;
 - b) osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy;
 - c) 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.

Piotr Zabrocki

6) Wykonawca musi spełniać niżej wymienione wymagania:

- 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 przeprowadzania audytu wewnętrznego:
 - 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
 - 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.

Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w pkt 2, ppkt 6, lit. e, 4 tiret uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 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. Poz. 1947);
- 3) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2015 r. poz. 1096 oraz z 2016 r. poz. 677).

Wykonawca musi wykazać, że w okresie ostatnich 3 lat wykonał lub wykonuje należycie co najmniej jedną usługę, polegającą na prowadzeniu audytu wewnętrznego dla jednostki administracji publicznej (wskazałabym jednostki samorządu terytorialnego). Na potwierdzenie prawidłowej realizacji usługi Wykonawca załączy dokumenty poświadczające (referencje), wystawione przez jednostkę na rzecz której usługa była lub jest świadczona.

Wspólny Słownik Zamówień (CPV): 79212200 – Usługi audytu wewnętrznego.

3. Osoba do kontaktu w sprawie niniejszego zapytania jest: Skarbnik Gminy – Dorota Dębska.

4. W przypadku zainteresowania realizacją niniejszego zamówienia, zapraszam do przesłania pocztą elektroniczną na adres e-mail: przetargi@czarne.pl oferty cenowej na załączonym druku, w terminie do dnia 01.02.2018r. do godziny 13:00.

5. Postanowienia ogólne:

- 1) Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia niniejszego zapytania ofertowego bez podania uzasadnienia, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty.
- 2) Złożenie ofert nie jest wiążące dla Zamawiającego.
- 3) Zamawiający poinformuje o wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej bip.czarne.pl, a z Wykonawcą który złoży najkorzystniejszą ofertę zostanie zawarta umowa.
- 4) Podstawowym kryterium wyboru oferty jest cena usługi.

6. Załączniki do zapytania ofertowego:

- 1) Formularz OFERTA
- 2) Wykaz usług
- 3) Personel Wykonawcy


BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki