

Łosice, 22 lutego 2023 r.

OA.272.24.2023

ZAPYTANIE OFERTOWE

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

I. Zamawiający, Powiat Łosicki z siedzibą w Łosicach przy ul. Narutowicza 6, zaprasza do złożenia ofert na wykonanie zamówienia pn.: **świadczenie usług audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Łosicach i jednostkach organizacyjnych Powiatu Łosickiego przez okres od 01.03.2023 r. do 28.02.2024 r.**

II. Opis przedmiotu zamówienia:

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Łosicach i jednostkach organizacyjnych Powiatu Łosickiego przez okres od 01.03.2023 r. do 28.02.2024 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych i standardów.
2. Audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Starosty Powiatu Łosickiego w realizacji celów i zadań powiatu 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 (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.
3. Podstawowym celem audytu będącego przedmiotem niniejszego zamówienia jest:
 - 1) przysparzanie wartości dodanej i usprawnianie działalności Starostwa Powiatowego w Łosicach oraz jednostek organizacyjnych Powiatu Łosickiego, a także wspieranie Starosty Powiatu Łosickiego w realizacji ustawowych zadań i celów;
 - 2) dostarczanie Staroście Powiatu Łosickiego racjonalnego zapewnienia, że system kontroli zarządczej w jednostce funkcjonuje prawidłowo, a także doradztwo przy podejściu do oceny i doskonalenia skuteczności tego systemu;
 - 3) 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:
 - 1) badanie systemów zarządzania ryzykiem i kontroli zarządczej w jednostce;
 - 2) dokonanie analizy obszarów ryzyka w zakresie działania jednostki;
 - 3) opracowanie rocznego planu audytu na 2024 r. na podstawie wyników przeprowadzonej analizy ryzyka, przy uwzględnieniu priorytetów Starosty Powiatu Łosickiego;
 - 4) opracowanie programu realizacji oraz przeprowadzenie trzech zadań audytowych zapewniających w trakcie trwania umowy;

- 5) monitorowanie realizacji zaleceń i przeprowadzenie czynności sprawdzających ich realizację;
- 6) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego, w tym sporządzanie sprawozdań z przeprowadzonego audytu z wydaniem obiektywnej oceny kontroli zarządczej w badanym obszarze;
- 7) sporządzenie sprawozdań z wykonania audytu za 2023 rok w terminie do 31.01.2024 r.;
- 8) realizacja czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Starostwa Powiatowego w Łosicach oraz jednostek organizacyjnych Powiatu Łosickiego;
- 9) prowadzenie audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyników zadania audytowego;
- 10) aktualizację procedur audytu wewnętrznego;
- 11) Zamawiający nie wskazuje ilości godzin do realizacji zadania, Usługodawca będzie wykonywał audyt w siedzibie Zamawiającego w czasie niezbędnym do zrealizowania zleconego zadania;
- 12) 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:

- 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 przeprowadzenia audytu wewnętrznego:
 - a) 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
 - 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.

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 marca 2023 r. do dnia 28 lutego 2024 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 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634);
- 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

Oferty oznaczone „Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Łosicach i jednostkach organizacyjnych Powiatu Łosickiego.” należy złożyć w terminie do dnia 28 lutego 2023 r. do godz. 15.30 za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: powiat@losice.pl lub przez ePUAP: /gjmhw2216z/.

Oferty otrzymane po terminie nie będą rozpatrywane.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zostanie zamieszczona na stronie internetowej.

IX. KRYTERIUM WYBORU OFERTY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO

Za najkorzystniejszą zostanie wybrana oferta, która uzyska najkorzystniejszy bilans kryterium ceny i kryterium doświadczenia, przy czym Zamawiający ustala dla:

1. kryterium cena – 85 pkt (liczone w następujący sposób: cena minimalna/cena badana x 85 pkt).
2. kryterium doświadczenie – 15 pkt (liczone w następujący sposób: 5 pkt – o ile Wykonawca posiada doświadczenie w okresie ostatnich 5 lat w co najmniej 2 jednostkach samorządu terytorialnego przez okres co najmniej pół roku lub 1 jednostce samorządu terytorialnego przez okres co najmniej 1 roku; 10 pkt - o ile Wykonawca posiada doświadczenie w okresie ostatnich 5 lat w co najmniej 4 jednostkach samorządu terytorialnego przez okres co najmniej pół roku lub 1 jednostce samorządu terytorialnego przez okres co najmniej 2 lat; 15 pkt - o ile Wykonawca posiada doświadczenie w okresie ostatnich 5 lat w co najmniej 6 jednostkach samorządu terytorialnego przez okres co najmniej pół roku lub 1 jednostce samorządu terytorialnego przez okres co najmniej 5 lat;

X. INFORMACJE DODATKOWE

1. Zamawiający 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:

-
- a) treść oferty nie odpowiada treści niniejszego zapytania ofertowego;
 - b) jej złożenie stanowi czyn nieuczciwej konkurencji w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
 - c) oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia;
 - d) zawiera błędy w obliczeniu ceny;
 - e) 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 uchyli 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.
7. Zamawiający informuje, że na stronie internetowej pod adresem: <https://samorząd.gov.pl/web/powiat-losicki/rodo> zamieścił informację o przetwarzaniu danych osobowych oraz zasadach, na jakich będzie się ono odbywało.

Załączniki:

1. Formularz oferty

STAROSTA

Janusz Kobyliński

Pieczęć Wykonawcy

_____, dnia _____ 2023 roku

OFERTA WYKONAWCY

**„ Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Łosicach
i jednostkach organizacyjnych Powiatu Łosickiego”**

FORMULARZ OFERTOWY

I. OFERTA ZŁOŻONA PRZEZ WYKONAWCĘ

Nazwa firmy/Imię i nazwisko	Adres

II. OSOBA DO KONTAKTU

Imię i Nazwisko	
Instytucja	
Adres	
Telefon	
Fax	
e-mail	

III. Potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu:

1) Ja niżej podpisany..... jako osoba upoważniona do reprezentowania (nazwa firmy) oświadczam, że reprezentowana przeze mnie firma jest uprawniona do wykonania usługi stanowiącej przedmiot zamówienia, posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie, potencjał osobowy i techniczny oraz znajduje się w sytuacji finansowej umożliwiającej wykonanie zamówienia.

.....
Podpis i pieczęćka imienna oferenta/osoby upoważnionej

Wykazując spełnienie warunku posiadania odpowiedniej wiedzy i doświadczenia w wykonywaniu przedmiotu zamówienia składamy poniższe oświadczenie w formie tabeli i załączamy do oferty dowody określające, że usługi zostały wykonane lub są wykonywane należycie:

L.p.	Opis usługi	Okres wykonywania usługi (od – do)	Nazwa podmiotu na rzecz którego wykonywano/uje się usługę
1.			
2.			
3.			
....			

Załączniki:

2) Wykazując spełnienie warunku dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia załączamy kopię stosownych dokumentów (certyfikatów, uprawnień, itp.).

Załącznik:

IV. Zadania Audytora będzie wykonywać (imię i nazwisko):

.....

V. Podstawowe informacje dotyczące oferty

1. Cena brutto za miesięczne świadczenie usługi zgodnie z wymaganiami opisanymi w zapytaniu ofertowym wynosi : złotych (słownie złotych)

w tym należny podatek VAT w wysokości %.

VI. Jesteśmy związani niniejszą ofertą przez: dni.

VII. Oświadczam/my, co następuje:

zapoznałem się z zapytaniem ofertowym i nie wnoszę zastrzeżeń do jego treści oraz zobowiązuję się wykonać przedmiot zamówienia zgodnie z postawionymi warunkami zapytania ofertowego.

Oświadczam, że na dzień złożenia niniejszej informacji jestem czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług/ nie jestem czynnym podatnikiem podatku od towaru i usług^{*)}.

Zobowiązujemy się do niezwłocznego pisemnego powiadomienia o zmianach powyższego statusu.

^{*)} *niepotrzebne skreślić.*

Załączniki:

.....

.....

.....

Podpis i pieczęć imienna oferenta/osoby upoważnionej