

Znak sprawy: RPORiI 271.1z.2024

## ZAPYTANIE OFERTOWE

**dla którego nie stosuje się procedur zawartych w ustawie Prawo zamówień publicznych**

I. Zamawiający:  
Gmina Ciepielów  
ul. Czachowskiego 1, 27-310 Ciepielów  
NIP 509 00 66 702, tel. 48 3788080  
[gmina@ciepielow.pl](mailto:gmina@ciepielow.pl)

Zaprasza uprawnione podmioty do złożenia ofert cenowych na wykonanie zadania pn.:  
**„Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Ciepielów”.**  
(nazwa zamówienia)

Wartość szacunkowa zamówienia nie przekracza równowartości kwoty 130 000 zł. Do zamówienia zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 z późn. zm.) nie stosuje się przepisów ustawy.

## II. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia i obowiązki wykonawcy:

Przedmiot zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie usługi audytu wewnętrznego zgodnie z założeniami opisanymi w zapytaniu ofertowym oraz przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2023r., poz. 1270 z późn. zm.) i aktami wykonawczymi wydanymi na podstawie tej ustawy. Zakres audytu obejmie minimum jedno zadanie autowe, umowa zostanie zawarta na okres do końca roku budżetowego.

Usługi audytu będą obejmowały następujący zakres zadań:

- 1) identyfikacji obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy,
- 2) opracowania rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2024, o którym mowa art. 283 Ustawy o finansach publicznych, w oparciu o analizę ryzyka,
- 3) opracowania programów zadań audytowych na podstawie planu audytu wewnętrznego na 2024 rok,
- 4) przeprowadzenia identyfikacji obszarów ryzyka oraz analizy ryzyka w zakresie działania Urzędu Miasta i Gminy Ciepielów (funkcjonowanie Urzędu Miasta i Gminy Ciepielów oraz jednostek organizacyjnych),
- 5) badania systemów zarządzania i kontroli,
- 6) przeprowadzenia co najmniej dwóch zaplanowanych zadań audytowych w roku zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów,
- 7) zapewnienia prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego,
- 8) sporządzania sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Miasta i Gminy Ciepielów, a także jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego,

- 9) prowadzenia akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego,
- 10) sporządzenia rocznego sprawozdania z wykonania audytu za 2024 r. w terminie do 31 grudnia 2024 r.,
- 11) aktualizacji procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby),
- 12) podejmowania czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi,
- 13) terminowego sporządzenia rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów,
- 14) Wykonawca nie częściej niż raz na pół roku w okresie obowiązywania niniejszej umowy, zobowiązany jest do składania Zamawiającemu sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej,
- 15) Wykonawca może przeprowadzić czynności sprawdzające i dokonać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń,
- 16) Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyniku audytu,
- 17) Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego oraz udostępniania ich Zamawiającemu na każde jego żądanie.

Prowadzenie audytu wewnętrznego odbywać się musi zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz standardami określonymi przez Ministerstwo Finansów.

Sposób prowadzenia audytu powinien gwarantować ich dostępność, a także ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

W zależności od sposobu rozliczania się Wykonawca może wystawić rachunek, zamiast faktury. W takim wypadku złożone zostaną Zamawiającemu odpowiednie oświadczenia, jak dla umowy cywilnoprawnej.

### **III. Warunki udziału w postępowaniu :**

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

Posiadania wiedzy i doświadczenia:

Wykonawca powinien dysponować osobami realizującymi usługi audytu, które posiadają wykształcenie wyższe oraz kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego, to jest:

- 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), Certified Financial Analyst (CFA)

lub

- złożyły z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów

lub

- posiadają uprawnienia biegłego rewidenta

lub

- legitymują się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była

uprawniona zgodnie z przepisami prawa do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub doktora nauk prawnych i jednocześnie posiadają co najmniej dwuletnią praktykę w zakresie świadczenia usług audytu wewnętrznego.

oraz mogą realizować audyt wewnętrzny zgodnie z art. 275 ustawy o finansach publicznych.

Wykonawca powinien spełniać warunki określone w art. 279 oraz 286 ustawy o finansach publicznych oraz musi wskazać, że w okresie ostatnich 3 lat kalendarzowych wykonał lub wykonuje należycie co najmniej dwie usługi polegające na prowadzeniu audytu wewnętrznego w jednostkach samorządu terytorialnego lub innych jednostkach administracji publicznej.

Potwierdzenie spełniania powyższego warunku nastąpi poprzez podpisanie oświadczenia zawartego w treści formularza ofertowego. Zamawiający zastrzega sobie prawo wezwania Wykonawcy, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę do przedłożenia dokumentów (referencje, protokoły odbioru) potwierdzających spełnienie powyższego warunku z zakresu wiedzy i doświadczenia.

#### **IV. Termin wykonania zamówienia:**

1. Przedmiot zamówienia zostanie wykonany w terminie do dnia 31.12.2024 r.

#### **V. Kryteria wyboru oferty:**

Kryteria oceny ofert: najniższa cena 100 %

W kryterium „cena” Wykonawca może otrzymać max. 100 pkt.

Sposób dokonywania oceny ofert i przydzielania punktów:

Ilość punktów obliczona według poniższego wzoru zostanie przyznana poszczególnym ofertom,

$$C = \frac{C_{\min}}{C_b} \times 100 \text{ pkt}$$

gdzie:

C- ilość punktów, C<sub>min</sub> - najniższa cena wynikająca ze złożonych ofert, C<sub>b</sub> - cena badanej oferty.

Realizacja zamówienia zostanie powierzona Wykonawcy, który uzyska najwyższą ilość punktów.

#### **VI. Sposób obliczenia ceny ofertowej:**

1. Zamawiający w celu prawidłowego wyboru najkorzystniejszej oferty zobowiązuje Wykonawcę do wypełnienia druku formularza ofertowego. W formularzu ofertowym, należy przedstawić cenę za całość przedmiotu zamówienia, którym jest wykonanie jednego zadania audytorskiego.

2. Za wykonanie przedmiotu zamówienia ustala się wynagrodzenie ryczałtowe, o którym mowa w art. 632 §1 Kodeksu Cywilnego.

3. Wartość cenową należy podać w złotych polskich cyfrą – z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku oraz słownie.

4. Cena powinna zawierać wszelkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu zamówienia.

## **VII. Miejsce i termin złożenia ofert:**

Oferty zawierające podpisany formularz ofertowy w formie papierowej należy składać osobiście w Urzędzie Miasta Gminy w Ciepielowie, ul Czachowskiego 1, 27-310 Ciepielów, pok. nr 1 (sekretariat) lub przesłać podpisany elektronicznie na adres email: inwestycje@ciepielow.pl w terminie do dnia **09.02.2024 r.** do godz. 12.00. z dopiskiem „Oferta – „Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Ciepeliów”

Złożone oferty zostaną otwarte przez Zamawiającego w dniu składania o godzinie 12:15.

W przypadku wysłania oferty pocztą lub kurierem nie decyduje data stempla pocztowego/nadania.

Zamawiający dopuszcza złożenie oferty w formie skanu.

Oferty, które wpłyną po terminie nie będą rozpatrywane.

W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od oferentów uzupełnień i wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.

## **VIII. Informacje o formalnościach:**

1. Dokumenty muszą być złożone w formie oryginału lub w kopii potwierdzonej za zgodność oryginałem.
2. Wykonawca pozostaje związany złożoną ofertą przez 30 dni. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
3. Ocena spełnienia warunków udziału w postępowaniu dokonana będzie w następujący sposób: spełnia, nie spełnia.
4. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia niniejszego postępowania w całości lub części bez podania przyczyn.
5. Zamawiający zastrzega sobie prawo do jednokrotnego wezwania wykonawcy do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści oferty.
6. Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający zawiadomi wszystkich Wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia. Zamawiający dopuszcza możliwość kontaktowania się z wykonawcami w formie elektronicznej.
7. Przesłanie zawiadomienia o wyborze oferty nie stanowi zawarcia umowy.
8. Zamawiający zawrze pisemną umowę z wybranym Wykonawcą po przekazaniu zawiadomienia o wyborze Wykonawcy.
9. Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana uchyli się od zawarcia umowy, Zamawiający wybierze kolejną ofertę najkorzystniejszą spośród złożonych ofert, bez przeprowadzania ich ponownej oceny.
10. W niniejszym postępowaniu nie mają zastosowania przepisy Ustawy Prawo zamówień publicznych.
11. Dodatkowe informacje dotyczące zapytania można uzyskać pod nr tel. 48 3788080 wew. 02.
12. Dane dotyczące niniejszego zapytania zostały zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego.

**BURMISTRZ**  
  
**mgr Artur Szewczyk**

.....  
Kierownik Zamawiającego

Załączniki:

1. Formularz ofertowy,
2. Wzór umowy.