

Skarżysko Kościelne, dnia 25.06.2024r.

In.III.271.12.2024

ZAPYTANIE OFERTOWE

o wartości zamówienia poniżej kwoty 130 000,00zł,
bez zastosowania ustawy z dnia 11 września 2019 Prawo Zamówień Publicznych
(t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.)

na:

„Wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Skarżysko Kościelne za okres od 01.06.2023r. do 31.05.2024 r.”

I. DANE ZAMAWIAJĄCEGO:

Gmina Skarżysko Kościelne

ul. Kościelna 2A

26-115 Skarżysko Kościelne

tel./fax: 41 271 44 46 / 41 271 44 81

Adres internetowy: www.skarzysko.com.pl,

Strona internetowa na której udostępniona będzie informacja o postępowaniu o udzielenie zamówienia: www.ugskarzysko.bip.doc.pl

NIP: 663-133-84-09 REGON: 291010168

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest „Wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Skarżysko Kościelne za okres od 01.06.2023r. do 31.05.2024r.” 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 Skarżysko Kościelne w realizacji celów i zadań Gminy przez 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 2023r. 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 w okresie od 01.06.2023r. do 31.05.2024r.
- 2) przeprowadzenie analizy ryzyka za 2023 i 2024 rok;
- 3) przeprowadzenie zaplanowanych minimum 2 zadań audytowych w siedzibie Zamawiającego zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 4) przeprowadzenie w uzasadnionych przypadkach zadania audytowego poza planem audytu za dodatkowym wynagrodzeniem,
- 5) opracowanie rocznego planu audytu za rok 2024;
- 6) zapewnienie prawidłowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego;

- 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 audyty 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 01.08.2024r. do 31.07.2025r.

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:

$$\text{Ilość punktów} = \left(\frac{\text{Cena najtańszej oferty}}{\text{Cena oferty badanej}} \times 100 \right) \quad \text{gdzie } 1\% = 1 \text{ pkt}$$

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 z wykonanie przedmiotu zamówienia może być tylko jedna (nie dopuszcza się wariantowości cen).

VII. MIEJSCE I TERMIN ZŁOŻENIA I OTWARCIA OFERT

1. Oferty należy złożyć w nieprzejrzystej kopercie w terminie do dnia **09.07.2024r. do godz. 12:00** w **Urzędzie Gminy Skarżysko Kościelne ul. Kościelna 2A; 26-115 Skarżysko Kościelne pok. nr 102** lub przesłać w wersji elektronicznej na e-mail: przetargi@skarzysko.com.pl.

Kopertę należy opisać w następujący sposób: „Zapytanie ofertowe na „Wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Skarżysko Kościelne za okres od 01.06.2023r. do 31.05.2024r.” – nie otwierać przed **09.07.2024r. godz. 12:30**”. W przypadku składania oferty w wersji elektronicznej należy w treści maila umieścić wyżej wymieniony zapis.

2. Miejsce i termin otwarcia ofert: **Otwarcie ofert odbędzie się w siedzibie Urzędu Gminy w Skarżysku Kościelnym ul. Kościelna 2A; 26-115 Skarżysko Kościelne pok. Nr 118 w dniu 09.07.2024r. godz. 12:30**

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: koscielne@skarzysko.com.pl, nie później jednak niż do dnia 03.07.2024r. do godz. 15:30.

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 www.ugskarzysko.bip.doc.pl

XI. PODPISANIE UMOWY

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

XII. OSOBĄ UPRAWNIONĄ DO KONTAKTU Z WYKONAWCAMI JEST:

Magdalena Węglowska – Skarbnik Gminy Skarżysko Kościelne

Tel. 41 271 44 46 w. 28

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 Skarżysko Kościelne, ul. Kościelna 2A, 26-115 Skarżysko Kościelne

tel. 41 271 44 46, fax. 41 271 44 81, email: koscielne@skarzysko.com.pl

b) starszym inspektorem ochrony danych osobowych w Gminie Skarżysko Kościelne jest:

Pan Piotr Piwowarczyk, kontakt: OC@skarzysko.com.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. „Wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Skarżysko Kościelne za okres od 01.06.2023r. do 31.05.2024r.” prowadzonym w trybie zapytania ofertowego;

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

e) obowiązkiem 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/Pan 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 (Dz. U. z 2024r., poz. 361) Gmina Skarżysko Kościelne 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 Skarżysko Kościelne zobowiązana jest do płatności z tytułu otrzymanych faktur VAT za pośrednictwem metody podzielonej płatności przy transakcjach przy zamówieniach powyżej 15 000,00zł.

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:

WÓJT

...mgr Jacek Bryzik...