

**Zapytanie ofertowe na świadczenie usług audytu wewnętrznego w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Tykocin, dnia 19 grudnia 2022 r.

RFK.1720.1.DS.2022

---

**Zapytanie ofertowe**

**(zamówienie poniżej progu 130 000,00 złotych)**

**Burmistrz Tykocina zaprasza do złożenia oferty na świadczenie usług audytu wewnętrznego w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

**I. DANE ZAMAWIAJĄCEGO:**

**Gmina Tykocin**

**ul. 11 Listopada 8**

**16-080 Tykocin**

**tel. 85 7181627**

**e-mail: [sekretariat@umtykocin.pl](mailto:sekretariat@umtykocin.pl)**

**NIP: 9661773554**

**II OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Tykocin w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 Burmistrza Tykocina w realizacji celów i zadań Gminy przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze, powinien być prowadzony przez Wykonawcę zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z póź.zm.) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.

2. Usługa swoim zakresem obejmuje w szczególności:

1) badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;

- 2) przeprowadzenie minimum 4 zadań audytowych zgodnie z planem audytu na 2023 rok, zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 3) opracowanie planu audytu na rok 2023;
- 4) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego;
- 5) sporządzenie sprawozdania z wykonania audytu za rok 2023 w terminie do dnia 31.01.2024 r.;
- 6) 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;
- 7) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego;
- 8) archiwizacja bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego;
- 9) aktualizacja procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby);
- 10) Współpraca z kontrolą wewnętrzną oraz innymi instytucjami kontroli.

Zamawiający wymaga wykonywania usługi również poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego, co najmniej 2 razy w kwartale w ustalonym terminie, w wymiarze co najmniej 6 godzin.

### 3. Wymagania Zamawiającego:

- 1) Wykonawca może być osoba fizyczna lub podmiot, o którym mowa w art. 279 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i spełniająca warunki o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 powołanej ustawy.
- 2) Wymagania dodatkowe dla osób fizycznych lub podmiotów składających ofertę:
  - a) doświadczenie w prowadzeniu audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,
  - b) znajomość przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy Prawo zamówień publicznych,
  - c) znajomość ustaw regulujących działalność jednostek sektora finansów publicznych,
  - d) znajomość rachunkowości budżetowej,
  - e) znajomość ustawy o podatku od towarów i usług,
  - f) znajomość ustawy o systemie oświaty i ustawy o finansowaniu zadań oświatowych,
  - g) znajomość przepisów dotyczących prowadzenia audytu bezpieczeństwa informacji,
  - h) znajomość zasad funkcjonowania administracji publicznej,
  - i) znajomość standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych,
  - j) usługa może być wykonana zdalnie,
  - k) wykonywanie usługi także poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego w ustalonym terminie, co najmniej 2 razy w kwartale w wymiarze co najmniej 6 godzin.

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 Wykonawcy, którzy wykonali bezpośrednio w ostatnich dwóch latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 5 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych.

### **III. WYMAGANY TERMIN WYKONANIA PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

Termin wykonania zamówienia – do 31.12.2023 r.

### **IV. KRYTERIUM WYBORU OFERTY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO**

- cena brutto – 100%

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

Cena najtańszej oferty

Ilość punktów = (-----x 100)

Cena oferty badanej

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 do zapytania,

2) oświadczenie o spełnianiu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach publicznych,

3) kopie poświadczonych „za zgodność z oryginałem” dokumentów potwierdzających posiadanie 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) informacja o przeprowadzeniu 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 – Zał.3 do Zapytania.

## **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 OFERTY CENOWEJ**

- 1) ofertę cenową wraz z załącznikami należy złożyć w terminie do 28 grudnia 2022 r.
  - a) w wersji papierowej w siedzibie Zamawiającego, tj. Urząd Miejski w Tykocinie, ul. 11 Listopada 8, 16-080 Tykocin (decyduje data wpływu do Urzędu Miejskiego w Tykocinie),
  - b) w wersji elektronicznej na adres: [sekretariat@umtykocin.pl](mailto:sekretariat@umtykocin.pl)
- 2) oferta cenowa otrzymana przez Zamawiającego po terminie podanym powyżej nie będzie rozpatrywana.

## **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 wykluczenia Wykonawcy i odrzucenia oferty.

## **IX. TERMIN ROZSTRZYGNĘCIA**

30 grudnia 2022 r.

## **X. INFORMACJA O SPOSOBIE POWIADOMIENIA O WYNIKACH PROWADZONEGO POSTĘPOWANIA**

- 1) Zamawiający niezwłocznie powiadomi wszystkich oferentów przy użyciu środków komunikacji elektronicznej i na stronie internetowej <http://bip.um.tykocin.wrotapodlasia.pl/>
- 2) W przypadku nie wpłynięcia w określonym terminie żadnej oferty lub wpływu mniej niż dwóch ważnych ofert, zamawiający unieważnia postępowanie.

## **XI. PODPISANIE UMOWY**

Z podmiotem wybranym w wyniku rozstrzygnięcia postępowania zostanie zawarta umowa na warunkach określonych we wzorze umowy stanowiącym załącznik nr 4 do zapytania.

## **XII. OSOBA UPRAWNIONĄ DO KONTAKTU Z WYKONAWCAMI JEST:**

Dorota Sadowska - Skarbnik

Te. 856869316

Załączniki:

Załączniki:

Nr 1 – formularz ofertowy

Nr 2 – oświadczenie Wykonawcy o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 uofp,

Nr 3 - oświadczenie Wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia

Nr 4 – przedłożenie informacji o wykonanych audytach wewnętrznych w jednostkach sektora finansów publicznych,

Nr 5 – projekt umowy,

Nr 6 – klauzula informacyjna.

  
BURMISTRZ  
Mariusz Dudziński

  
SKARBNIK  
Dorota Sadowska