

.....
pieczęć zamawiającego

Lidzbark, dnia 22.05.2015r.

PGKS.271.2.109.2015

ZAPYTANIE OFERTOWE

ZAMAWIAJĄCY – Gmina Lidzbark, zgodnie z art.4 pkt.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2013r. poz. 907 z późn. zm.), zaprasza do złożenia oferty na realizację zamówienia o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro dla zadania pn. **Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Lidzbark oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Lidzbark w okresie od dnia 15 czerwca 2015r. do 30 czerwca 2016r.**

1. Zakres zamówienia obejmuje w szczególności:

- 1) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyk i dokonanie analizy obszarów ryzyk w Urzędzie Miasta i Gminy Lidzbark i jednostkach organizacyjnych na rok 2015 oraz 2016r.,
- 2) opracowanie do dnia 15 lipca 2015r. planu audytu wewnętrznego na rok 2015r. obejmującego 1 zadanie audytowe oraz do dnia 31 grudnia 2015r. planu audytu na rok 2016 obejmującego 1 zadanie audytowe,
- 3) przeprowadzenie zaplanowanych zadań audytowych w roku 2015 i w roku 2016 zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych i według standardów określonych przez Ministra Finansów,
- 4) prowadzenie bieżącego monitoringu działań podejmowanych w celu realizacji zadań sformułowanych w wyniku przeprowadzonego zadania audytowego,
- 5) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu,
- 6) sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2015 do dnia 31 stycznia 2016r. i za okres od 1stycznia do 30 czerwca 2016, do dnia 30 czerwca 2016r.
- 7) czynności doradcze mające na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki oraz dokonanie oceny kontroli zarządczej.

Tematy zadań uwzględniających m.in. wydatki na wynagrodzenia , wydatki materialne , wydatki inwestycyjne, zamówienia publiczne, obieg dokumentów finansowo-księgowych, bezpieczeństwo informacyjne.

Prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy oraz jednostkach organizacyjnych Gminy musi odbywać się zgodnie z przepisami:

- 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późno zm.),
- 2) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108),
- 3) według standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych opublikowanych w Dzienniku Urzędowym Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2013r. poz. 15

2. Termin realizacji zamówienia : od 15 czerwca 2015r. do 30 czerwca 2016r.

3. Kryterium oceny ofert – cena 100%

4. Inne istotne warunki przyszłej umowy : (Załącznik Nr 2 - Projekt umowy).

5. Forma płatności : wynagrodzenie miesięczne.

Ofertę należy złożyć lub przesłać pocztą (Urząd Miasta i Gminy 13-230 Lidzbark, ul. Sądowa 21) , faxem (023) 69 62 107 do dnia 3 czerwca 2015r. /liczy się data wpływu do Urzędu/.

6. Sposób przygotowania oferty:

1. Zaleca się złożenie oferty na załączonym formularzu załącznik nr 1.
2. Oferta powinna być podpisana przez osobę upoważnioną do reprezentowania firmy na zewnątrz i zaciągania zobowiązań w wysokości odpowiadającej cenie oferty.

7. Do oferty Wykonawca zobowiązany jest dołączyć:

1. Oświadczenie dotyczące posiadania wymaganych uprawnień przez Wykonawcę - załącznik nr 3.
 2. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia łącznie z dokumentem potwierdzającym uprawnienia do dokonywania audytu wewnętrznego (poświadczony za zgodność z oryginałem) - załącznik nr 4.
 3. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji- w postaci oryginału lub kserokopii poświadczony za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do podpisania oferty.
8. Osoba do kontaktu w Urzędzie Miasta i Gminy w Lidzbarku – Radosław Przybylski, tel. 23 69 61 505 wew. 130.

9. Załączniki:

- 9.1 OFERTA (formularz oferty- (zał. nr 1)
- 9.2 Projekt umowy - (zał. nr 2).
- 9.3 Oświadczenie dotyczące posiadania wymaganych uprawnień przez Wykonawcę - (zał.nr 3).
- 9.4 Wykaz osób uczestniczących w wykonywaniu zamówienia prowadzących usługę audytu wewnętrznego- (zał.nr 4).

BURMISTRZ

mgr. Maciej Sitarek
(podpis osoby prowadzącej postępowanie)

Sporządziła: Maria Bartwicka

ALFONZ NIEMCZALU
Plac
Komuniki i Ochrony Środowiska

inż. Katarzyna Bendyk

.....
(nazwa oferenta/pieczeń Wykonawcy)

(siedziba /adres

.....

.....

.....

Adresat:
GMINA LIDZBARK
ul. Sądowa 21
13-230 Lidzbark

OFERTA (formularz oferty)

1. Nawiązując do zapytania ofertowego dotyczącego zadania pn.....

oferujemy wykonanie zamówienia za cenę :

nettozłotych miesięcznie

VAT (.....%) złotych

bruttozłotych miesięcznie

(słownie:

.....
.....) miesięcznie.

2. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z przedmiotem zamówienia i w przypadku wyboru naszej oferty zobowiązujemy się do realizacji przedmiotu zamówienia na warunkach określonych w zapytaniu ofertowym.

3. Usługi objęte zamówieniem zamierzamy wykonać sami / zamierzamy zlecić podwykonawcom ,
(określić zakres zamówienia planowanego do wykonania przez wykonawcę)

4. Oświadczamy, że projekt umowy został przez nas zaakceptowany i zobowiązujemy się w przypadku wyboru naszej oferty do jej podpisania miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

Załącznikami do niniejszej oferty są:

.....
.....
.....

.....
(upoważniony przedstawiciel)

UMOWA PGKS 271.2.109.2015- (projekt)

zawarta w dniu.....w Lidzbarku, pomiędzy **Gminą Lidzbark**, ul. Sądowa 21, 13-230 Lidzbark, reprezentowaną przez Macieja Sitarkę – Burmistrza Lidzbarka, zwanym w dalszej części umowy Zamawiającym,

a

.....
zwanym w dalszej części umowy Wykonawcą.

Umowa niniejsza zostaje zawarta, na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn.zm.).

§1

1. Przedmiotem umowy jest usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Lidzbark oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Lidzbark zgodnie z przepisami:
 - 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późno zm.),
 - 2) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108),
 - 3) według standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych opublikowanych w Dzienniku Urzędowym Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2013r. poz.15
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia wszystkie niezbędne wymogi do prowadzenia audytu wewnętrznego, określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

§2

Prowadzenie audytu wewnętrznego przez Wykonawcę będzie polegało w szczególności na:

- 1) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyk i dokonanie analizy obszarów ryzyk w Urzędzie Miasta i Gminy Lidzbark i jednostkach organizacyjnych na rok 2015 oraz 2016r.,
- 2) opracowanie do dnia 15 lipca 2015r. planu audytu wewnętrznego na rok 2015r. obejmującego 1 zadanie audytowe oraz do dnia 31 grudnia 2015r. planu audytu na rok 2016 obejmującego 1 zadanie audytowe,
- 3) przeprowadzenie zaplanowanych zadań audytowych w roku 2015 i w roku 2016 zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych i według standardów określonych przez Ministra Finansów,
- 4) prowadzenie bieżącego monitoringu działań podejmowanych w celu realizacji zadań sformułowanych w wyniku przeprowadzonego zadania audytowego,
- 5) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu,
- 6) sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2015 do dnia 31 stycznia.2016r. i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 do dnia 30 czerwca 2016r.
- 7) czynności doradcze mające na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki oraz dokonanie oceny kontroli zarządczej.

§3

1. Wykonawca zostaje zwolniony z obowiązku świadczenia usługi w siedzibie jednostki, za wyjątkiem czynności, których rodzaj i charakter wymagają obecności audytora wewnętrznego w jednostce.
2. Czynności, które mogą być realizowane poza siedzibą jednostki Wykonawca realizował będzie w siedzibie własnej.

§4

1. Dokumenty niezbędne do wykonywania usługi będą sporządzane przez Wykonawcę zarówno w siedzibie Zamawiającego jak i Wykonawcy.
2. Akta bieżące i akta stałe prowadzone przez Wykonawcę stanowią własność Zamawiającego.

3. Dokumentacja zapisana w formie elektronicznej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego będzie zabezpieczona hasłem, które będzie udostępnione osobom uprawnionym, wskazanym przez kierownika jednostki
4. Po wykonaniu każdego z zadań realizowanych w ramach usługi prowadzenia audytu wewnętrznego, Wykonawca przedkłada Zamawiającemu ostateczną dokumentację z realizowanych czynności. Dokumentacja przechowywana jest w siedzibie Zamawiającego.
5. Wykonawca udostępnia do wglądu akta bieżące i akta stałe kierownikowi jednostki lub osobie przez niego upoważnionej.
6. Wykonawca ma prawo wstępu do pomieszczeń jednostek organizacyjnych Zamawiającego oraz wglądu do wszystkich dokumentów, informacji i danych oraz do innych materiałów związanych z funkcjonowaniem jednostek, w tym utrwalonych na elektronicznych nośnikach danych, jak również do sporządzania kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej.
7. Pracownicy Zamawiającego będą udzielać informacji i wyjaśnień, a także sporządzać i potwierdzać kopie, odpisy, wyciągi lub zestawienia, o których mowa w ust. 6.

§5

1. Za wykonanie usługi wskazanej w niniejszej umowie Wykonawcy będzie przysługiwało wynagrodzenie w.....zł. brutto (słownie:.....) miesięcznie.
2. Wynagrodzenie będzie płatne w formie przelewu na rachunek bankowy:na podstawie faktury VAT wystawianej przez Wykonawcę, w terminie 14 dni od daty jej otrzymania przez Zamawiającego.
3. Wykonawca przedkłada fakturę VAT w terminie do 7-go dnia każdego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wykonywał działania określone w niniejszej umowie.

§6

1. Umowa została zawarta na okres od 15 czerwca 2015r., do 30 czerwca 2016r. Każdej ze stron przysługuje prawo jej wypowiedzenia z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.
2. W przypadku nieprawidłowej realizacji usługi przez Wykonawcę, Zamawiający może wypowiedzieć umowę z zachowaniem tygodniowego okresu wypowiedzenia.
3. Pod rygorem nieważności odstąpienie od umowy winno nastąpić w formie oświadczenia pisemnego zawierającego uzasadnienie prawne i faktyczne.
4. W razie odstąpienia od umowy Wykonawca przy udziale Zamawiającego uzgodni protokół inwentaryzacji usług na dzień odstąpienia. Koszty uzasadnione związane z odstąpieniem od umowy ponosi strona, która spowodowała (zawiniła) odstąpienie od umowy.

§ 7

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku:
 - a) zwłoki w wykonaniu umowy w wysokości 0,1% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 za każdy dzień zwłoki,
 - b) zwłoki w usunięciu wad w wysokości 0,1% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 za każdy dzień zwłoki ,
 - c) odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn obciążających Wykonawcę w wysokości 5% wynagrodzenia określonego w § 5.
2. Karę, o której mowa w ust. 1, Wykonawca zapłaci na wskazany przez Zamawiającego rachunek bankowy przelewem, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia mu żądania Zamawiającego zapłaty takiej kary umownej. Zamawiający jest upoważniony do potrącenia należnych kar umownych z wynagrodzenia Wykonawcy.

3. Zamawiający upoważniony jest do domagania się odszkodowania na zasadach ogólnych, jeżeli poniesiona szkoda przekracza kary umowne.
4. Zamawiający zapłaci Wykonawcy za nieterminowe płatności – odsetki w wysokości ustawowej.

§ 8

W sprawach nie uregulowanych w niniejszej umowie mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego.

§ 9

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 10

Umowę sporządzono w czterech egzemplarzach: trzy egzemplarze dla Zamawiającego i jeden egzemplarz dla Wykonawcy.

Zamawiający:

Wykonawca :

OŚWIADCZENIE

DOTYCZĄCE POSIADANIA WYMAGANYCH UPRAWNIEŃ PRZEZ WYKONAWCĘ

Nazwa wykonawcy

Adres wykonawcy

Miejscowość

Data

Oświadczamy, że usługi audytora wewnętrznego będzie prowadzić osoba/ osoby, 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;

oraz posiada następujące kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego:

- a) jeden z certyfikatów: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (C GAP), 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
- 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.

Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa wyżej, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:

- a) przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;
- b) realizacją przez inspektorów kontroli skarbowej czynności z zakresu certyfikacji i wydawania deklaracji zamknięcia pomocy finansowej ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, o których mowa w ustawie z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65, z późno zrn.U1];
- c) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 oraz z 2008 r. Nr 209, poz. 1315, Nr 225, poz. 1502 i Nr 227, poz. 1505).

.....
(data i czytelny podpis osób uprawnionych
do składania woli w imieniu wykonawcy)

**WYKAZ OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W WYKONYWANIU
ZAMÓWIENIA PROWADZĄCYCH USŁUGĘ AUDYTU
WEWNĘTRZNEGO**

Nazwa wykonawcy

Adres wykonawcy

Miejscowość Data

Lp.	Imię i Nazwisko	Kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 5 ustawy o finansach publicznych
1.		
2.		
3.		

Na potwierdzenie powyższego dołączamy dokumenty stwierdzające uprawnienia w/w osoby/osób, która weźmie udział w realizacji zamówienia, spełniającej powyższe warunki, zawarte w art. 286 ustawy o finansach publicznych.

.....
(data i czytelny podpis osób uprawnionych
do składania woli w imieniu wykonawcy)