

Zapytanie ofertowe nr FN.271.3.2023

Szanowni Państwo,
Starosta Powiatu Brzezińskiego pani Renata Kobiera zaprasza Państwa do złożenia oferty cenowej na wykonanie audytu w zakresie audytu wewnętrznego.

I. DANE ZAMAWIAJĄCEGO

Powiat Brzeziński
ul. Sienkiewicza 16

95-060 Brzeziny
NIP: 833-13-94-936
tel/fax 46 874 11 11

mail: starostwo@powiat-brzeziny.pl

Postępowanie prowadzone jest na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 – ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.) oraz Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Brzezinach, gdzie wartość zamówienia jest mniejsza od kwoty 130.000,00 zł.

II. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

Wykonanie audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Brzezinach za rok 2023 zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018 r. poz.506) oraz standardami audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych, określonymi w komunikacie Ministra Rozwoju i Finansów z 12 grudnia 2016 r. (Dz.Urz.MRiF z 2016 r., poz.28)

Liczba pracowników: 69

Liczba wydziałów oraz samodzielnych stanowisk: 14

Zakres usługi obejmuje w szczególności:

- 1) badanie i ocena funkcjonowania wydziałów Starostwa Powiatowego w Brzezinach;
- 2) przeprowadzenie zaplanowanych minimum 2 zadań audytowych za badany rok zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 3) opracowanie planu audytu za rok 2023;
- 4) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego;
- 5) sporządzenie sprawozdania z wykonania audytu za 2023 r.;
- 6) sporządzenie informacji z realizowanych zadań i czynności audytowych w roku 2023;
- 7) sporządzanie sprawozdań z prowadzonych zadań audytowych i informacji z czynności doradczych;
- 8) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego;
- 9) archiwizacja bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego.

Wymagania Zamawiającego:

Wymagania niezbędne (formalne):

- 1) obywatelstwo polskie lub pod warunkiem znajomości języka polskiego zgodnie z zapisami art. 286 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2022r., poz.1634) - 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) wykształcenie wyższe;
- 3) pełna zdolność do czynności prawnych oraz korzystanie z pełni praw publicznych;
- 4) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- 5) nieposzlakowana opinia;
- 6) posiadanie następujących kwalifikacji do przeprowadzania audytu wewnętrznego:

- a. 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) lub Chartered Financial Analyst (CFA) lub
- b. złożony 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. dwuletnia praktyka w zakresie audytu wewnętrznego i legitymowanie 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 powyżej, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego; realizacją czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), o którym mowa w ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (t.j. Dz.U. 2022 poz. 813 ze zm.); nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (t.j. Dz.U. 2022 poz. 623).
- 7) potwierdzenie przeprowadzenia w ostatnich 2 latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 4 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzania audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych (np. kserokopie umów, referencje, rekomendacje itd.)

Wymagania dodatkowe:

- 1) znajomość przepisów prawa:
 - a. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie powiatowym,
 - b. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - c. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
 - d. ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego,
 - e. ustawy z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych;
- 2) wiedza z zakresu metodologii przeprowadzania audytu wewnętrznego;
- 3) znajomość standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych - Komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dziennik Urzędowy Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 16 grudnia 2016 r., poz. 28);
- 4) znajomość standardów kontroli zarządczej - Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dziennik Urzędowy Ministra Finansów Nr 15, poz. 84);
- 5) umiejętność przeprowadzania analizy dokumentów i formułowania wniosków;
- 6) komunikatywność, wysoka kultura osobista;
- 7) obiektywizm, odpowiedzialność, dyspozycyjność;
- 8) zaangażowanie, systematyczność;
- 9) umiejętność logicznego i analitycznego myślenia, selekcji informacji i wyciągania wniosków.

III. WYMAGANY TERMIN WYKONANIA PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

- 1) Termin wykonania zamówienia – **12 miesięcy od dnia podpisania umowy.**

IV. KRYTERIUM WYBORU OFERTY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO

- 1) Zamawiający dokona oceny ważnych ofert na podstawie kryterium: Cena – 100%.
- 2) Po wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający ogłosi wyniki na stronie internetowej www.powiat-brzeziny.4bip.pl
- 3) Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania na każdym prowadzonym etapie, bez podania przyczyn.

V. DOKUMENTY I OŚWIADCZENIA WYMAGANE OD 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 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) potwierdzenie przeprowadzenia w ostatnich 2 latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 4 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzania audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych (np. kserokopie umów, referencje, rekomendacje itd.),
- 5) zgodę osób fizycznych na przetwarzanie danych osobowych.
„Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych dla potrzeb niezbędnych do realizacji zamówienia (zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U z 2019, poz. 1781 z późniejszymi zmianami) oraz zgodnie z Rozporządzeniem 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 (RODO)).
- 6) każdy wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.

VI. OPIS SPOSOBU OBLICZANIA CENY W SKŁADANEJ OFERCIE CENOWEJ

- 1) cena wskazana w ofercie musi być podana w PLN cyfrowo i słownie z wyodrębnieniem należnego podatku VAT- jeżeli występuje,
- 2) podana cena będzie ceną ryczałtową,
- 3) cena za wykonanie przedmiotu zamówienia może być tylko jedna (nie dopuszcza się wariantowości cen).
- 4) Cena wskazana w ofercie obejmuje wszystkie koszty i wydatki związane wykonaniem przedmiotu zamówienia.

VII. MIEJSCE I TERMIN ZŁOŻENIA OFERTY CENOWEJ

- 1) ofertę cenową wraz z załącznikami należy złożyć do 05 czerwca 2023 r. do godz.12.00
 - a) w wersji papierowej w siedzibie Zamawiającego, ul. Sienkiewicza 16, 95-060 Brzeziny, (decyduje data wpływu do Starostwa Powiatowego w Brzezinach)
 - b) w wersji elektronicznej na adres email: starostwo@powiat-brzeziny.pl,
- 2) ofertę składaną w postaci papierowej należy umieścić w zamkniętej kopercie z naniesionym dopiskiem ”oferta na wykonanie audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Brzezinach.
- 3) oferta cenowa otrzymana przez Zamawiającego po terminie podanym powyżej nie będzie rozpatrywana.

VIII. OTWARCIE OFERT I TERMIN ZWIĄZANIA OFERTĄ

- 1) Otwarcie ofert nastąpi w dniu 05 czerwca 2023 r. o godzinie 12.30. w pokoju nr 8.
- 2) W pierwszej kolejności Zamawiający dokona oceny spełnienia przez Wykonawców wymogów formalnych określonych w zapytaniu ofertowym,
- 3) Zamawiający może żądać wyjaśnień i uzupełnienia braków formalnych, pod rygorem odrzucenia oferty,
- 4) Termin związania ofertą to 30 dni od dnia upływu składania ofert.

IX. INFORMACJA O SPOSOBIE POWIADOMIENIA O WYNIKACH PROWADZONEGO POSTĘPOWANIA

- 1) O wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający niezwłocznie powiadomi wszystkich Wykonawców, w formie pisemnej lub przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.
- 2) Zamawiający powiadomi Wykonawcę, którego oferta została wybrana o terminie zawarcia umowy.
- 3) Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy, Zamawiający ma prawo wybrać ofertę z kolejną najniższą ceną.

X. ISTOTNE DLA STRON POSTANOWIENIA UMOWY

- 1) Z Wykonawcą, którego oferta została wybrana, zostanie zawarta umowa na warunkach wskazanych w ofercie i zapytaniu ofertowym,
- 2) Wynagrodzenie zostanie zapłacone w dwóch transzach. Pierwsza płatność w terminie do 30 września 2023 r. po przekazaniu części dokumentacji audytowej, w tym planu audytu, dotyczącej co najmniej 50% zakresu przedmiotu umowy. Druga płatność po zakończeniu prac audytowych i przedłożeniu dokumentów potwierdzających przeprowadzenie czynności audytowych zgodnie z zapytaniem ofertowym. Wynagrodzenie zostanie zapłacone w terminie 14 dni od dnia dostarczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury/rachunku,
- 3) Zamawiający wymaga wykonania usługi również poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego,

- 4) Wykonawca wykonywać będzie czynności wynikające z niniejszej umowy osobiście w terminach uzgodnionych z Wyznaczonym pracownikiem Zamawiającego
- 5) Wykonawca może powierzyć wykonanie czynności wynikających z niniejszej umowy osobie trzeciej za zgodą Zamawiającego,
- 6) Dokumentacja dotycząca realizacji każdego zadania audytowego stanowi własność zamawiającego,
- 7) Wykonawca przekaże Zamawiającemu dokumentację dotyczącą realizacji każdego zadania audytowego po jego zakończeniu, jednak nie później niż do 31 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczył plan audytu, w którym zadanie audytowe zostało ujęte. Dokumenty zgromadzone w formie elektronicznej, w tym zapisy korespondencji e-mail zostaną przekazane w postaci nagrania na nośnikach optycznych.
- 8) Zgromadzone przez Wykonawcę informacje stanowią tajemnicę zawodową i mogą być ujawniane na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych,
- 9) Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną wysokości 3.000,00 zł w przypadku naruszenia obowiązków wynikających z oferty i zapytania ofertowego,
- 10) Zamawiający może dochodzić od Wykonawcy odszkodowania na zasadach ogólnych w wysokości przewyższającej zastrzeżone kary umowne,
- 11) Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

XI. OSOBA UPRAWNIONĄ DO KONTAKTÓW Z WYKONAWCAMI JEST:

Skarbnik Powiatu pan Tomasz Makowski
telefon 509 300 908

XII. INFORMACJE DODATKOWE

- 1) Wykonawcy ponoszą wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty. Zamawiający nie przewiduje możliwości zwrotu kosztów przygotowania oferty,
- 2) Każdy dokument składający się na ofertę sporządzony w języku innym niż polski winien być składany wraz z tłumaczeniem na język polski.
- 3) Wszelkie poprawki treści oferty muszą być parafowane i datowane przez osobę podpisującą ofertę

data: 24 maj 2023 r.

.....
(podpis Starosty)

Załączniki do zapytania ofertowego:

- 1) oferta cenowa
- 2) oświadczenie o spełnianiu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach publicznych
- 3) Informacja dotycząca danych osobowych

.....
(miejscowość, data)

Wykonawca:

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

Zamawiający:

Powiat Brzeziński
ul. Sienkiewicza 16
95-060 Brzeziny

OFERTA CENOWA

W nawiązaniu do zapytania ofertowego dotyczącego **świadczenia usług audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Brzezinach za 2023 rok** składam ofertę następującej treści:

- 1 Oferuję wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie z wymogami opisu przedmiotu zamówienia za następującą cenę

cena netto.....zł

VAT.....zł

cena brutto.....zł (słownie:.....)

Cena podana w ofercie obejmuje wszelkie koszty związane z powyższym zamówieniem, jest ceną ryczałtową.

1. Moje doświadczenie zawodowe stanowi.....lat.
.....
2. Oświadczam, iż dysponuję uprawnieniami, wiedzą, doświadczeniem, potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania przedmiotu zamówienia.
3. Oświadczam, że:
 - zapoznałem/zapoznałam się z opisem przedmiotu zamówienia i nie wnoszę do niego zastrzeżeń;
 - w razie dokonania wyboru mojej oferty zobowiązuję się do realizacji zamówienia na warunkach określonych w zapytaniu ofertowym, w miejscu i terminie określonym przez Zamawiającego.
4. Oświadczam, że jestem / nie jestem płatnikiem podatku VAT
5. Termin wykonania przedmiotu zamówienia umowy: **12 miesięcy od dnia podpisania umowy.**
6. Termin związania ofertą: **30 dni.**
7. Oświadczam, iż w przypadku wyboru mojej oferty zobowiązuje się do zawarcia umowy zgodnie z warunkami określonymi w zapytaniu ofertowym w terminie wskazanym przez Zamawiającego.

Osoby do kontaktów z Zamawiającym

Osoba do kontaktów z Zamawiającym odpowiedzialna za wykonanie zobowiązań umowy:

tel. kontaktowy....., e-mail

Załączniki:

Na potwierdzenie spełnienia wymagań określonych w punkcie V zamówienia do oferty załączam :

1)

2)

- 3)
- 4)
- 5)

.....
(data, czytelny podpis Wykonawcy lub Pełnomocnika)

.....
(miejscowość, data)

Wykonawca:

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

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że spełniam warunki, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach publicznych
(t.j. Dz.U. 2022 poz. 1634 z późn. zm.)

.....
(data, czytelny podpis Wykonawcy lub Pełnomocnika)

INFORMACJA DLA PODMIOTU DANYCH OSOBOWYCH

- 1) Administratorem danych osobowych (AD) przetwarzanych w urzędzie jest Powiat Brzeziński z siedzibą w Brzezinach (95-060), ul. Sienkiewicza 16, NIP: 833-13-94-936, REGON: 750731786, reprezentowany przez Zarząd Powiatu;
- 2) Dane kontaktowe inspektora ochrony danych: tel. 46-874-36-29, e-mail: iodo@powiat-brzeziny.pl;
- 3) Celem zbierania i przetwarzania danych osobowych jest realizacja zadań powiatu;
- 4) Zgodnie z ustawą z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym, pozyskane dane osobowe mogą być przekazywane niezbędnym instytucjom lub podmiotom zewnętrznym na podstawie odrębnej ustawy lub na podstawie odrębnej umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych;
- 5) Dane osobowe będą przechowywane zgodnie z okresami, które są określone w instrukcji kancelaryjnej, jednolitym rzeczowym wykazie akt organów powiatu i starostw powiatowych oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych stanowiących załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18.01.2011 r. (Dz. U. 2011, nr 14, poz.67 ze zmianami);
- 6) Każda osoba, od której AD pozyskał dane osobowe ma prawo: do bycia poinformowanym o operacjach przetwarzania, dostępu do treści danych i ich sprostowania, ograniczenia przetwarzania, do przenoszenia danych oraz wniesienia sprzeciwu względem danych, chyba że bezwzględnie obowiązujące przepisy stanowią inaczej;
- 7) Każda osoba, od której AD pozyskał dane osobowe ma prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, którym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych, jeżeli uzna, że jego dane są przetwarzane niezgodnie z prawem;
- 8) Każdą z wyrażonych zgód na przetwarzanie danych można wycofać w dowolnym momencie. Wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania dokonanego przed jej wycofaniem. Wycofanie zgody może nastąpić drogą pisemną lub drogą elektroniczną, opatrzoną kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym (w skrócie e PUAP);
- 9) Zebrane dane osobowe nie będą podlegały profilowaniu;

Zebrane dane osobowe nie są przekazywane do odbiorców w państwie trzecim lub organizacjom międzynarodowym;