

**ZAPYTANIE OFERTOWE**  
**(zamówienie poniżej progu 130.000,- złotych)**

**Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra zaprasza do złożenia oferty**  
**prowadzenia audytu wewnętrznego**  
**na podstawie umowy zlecenie**  
**w okresie od 15.06.2023 do 14.06.2024 roku**

**I. Dane zamawiającego:**

Gmina Twardogóra, ul. Ratuszowa 14, 56-416 Twardogóra  
tel. 71 399 22 00, fax 71 315 81 42  
e-mail: ratusz@twardogora.pl  
NIP: 911-10-01-183. REGON: 931934822

**II. Opis przedmiotu zamówienia:**

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Twardogóra w okresie od 15.06.2023 roku do 14.06.2024 roku zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra w realizacji celów i zadań Gminy przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze, powinien być prowadzony zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.

2. Usługa swoim zakresem obejmuje w szczególności:

- 1) badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;
- 2) przeprowadzenie zaplanowanych minimum 4 zadań audytowych zgodnie z planem audytu na rok 2023 zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 3) przeprowadzenie zaplanowanego minimum 2 zadań audytowych zgodnie z planem audytu na rok 2024 zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 4) opracowanie planu audytu na rok 2024;
- 5) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego;
- 6) sporządzenie sprawozdania z wykonania audytu za rok 2023 w terminie do 31.01.2024 r.;
- 7) sporządzanie sprawozdań z przeprowadzonych audytów, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzanych zadań audytowych;
- 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 potrzeb);
- 11) współpraca z kontrolą wewnętrzną oraz innymi instytucjami kontroli.

Zamawiający wymaga wykonania usługi również poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego, co najmniej raz w miesiącu, w ustalonym terminie, w wymiarze co najmniej 8 godzin

### 3. Wymagania Zamawiającego:

- 1) audytorem wewnętrznym 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) wykonywanie usługi poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego w ustalonym terminie, co najmniej raz w miesiącu, w wymiarze 8 godzin.
- 3) wymienione wyżej warunki spełniać muszą osoby fizyczne ubiegające się bezpośrednio o zlecenie usługi;
- 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 o finansach publicznych.

### **III. Wymagany termin wykonania przedmiotu zamówienia**

Termin wykonania zamówienia – **do dnia 14.06.2024 roku.**

### **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:

$$\text{Ilość punktów} = \left( \frac{\text{cena najniższej oferty}}{\text{cena oferty badanej}} \times 100 \right)$$

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 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 5 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych (np. kserokopie umów, referencje, rekomendacje itd.).

## **VI. Opis sposobu obliczania ceny w składanej ofercie cenowej**

- 1) cena wskazana w ofercie musi być podana w PLN cyfrowo i słownie;
- 2) podana cena będzie ceną ryczałtową;
- 3) cena za wykonanie przedmiotu zamówienia może być tylko jedna (nie dopuszcza się wariantowości cen).

## **VII. Miejsce i termin złożenia oferty cenowej**

- 1) ofertę cenową wraz z załącznikami należy złożyć **w terminie do 31 maja 2023 r.**
  - a) w wersji papierowej w siedzibie Zamawiającego, ul. Ratuszowa 14, 56-416 Twardogóra (decyduje data wpływu do Urzędu Miasta i Gminy Twardogóra);
  - b) w wersji elektronicznej na adres email: ratusz@twardogora.pl;
- 2) oferta cenowa otrzymana przez Zamawiającego po terminie podanym powyżej nie będzie rozpatrywana.

## **VIII. Warunki udziału w postępowaniu**

Złożenie oferty w wyznaczonym terminie.

## **IX. Termin rozstrzygnięcia**

5 czerwiec 2023 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: bip.twardogora.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 Zleceniobiorcą wybranym w wyniku rozstrzygnięcia postępowania zostanie zawarta umowa na warunkach określonych we wzorze umowy stanowiącym załącznik nr 4 do zapytania.

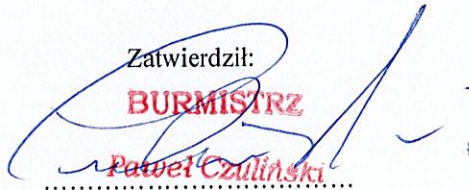
## **XII. Osoba uprawniona do kontaktu z Wykonawcami jest:**

Katarzyna Wnuk – inspektor ds. planowania budżetu  
tel. 71 399 22 33, e-mail: katarzyna.wnuk@twardogora.pl

**Załączniki:**

- Nr 1 – formularz ofertowy;
- Nr 2 – oświadczenie usługodawcy o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 uofp ustawy (kopie dokumentów potwierdzających wykształcenie oraz kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego, poświadczone za zgodność z oryginałem);
- Nr 3 – przedłożenie informacji o wykonanych audytach wewnętrznych w jednostkach sektora finansów publicznych;
- Nr 4 – projekt umowy;
- Nr 5 – klauzula informacyjna.

Sporządził: Katarzyna Wnuk

Zatwierdził:  
**BURMISTRZ**  
  
**Paweł Czuliński**