

Czermin, dnia 2019-01-17

## ZAPYTANIE OFERTOWE

**Nazwa zamówienia:**

**„Przeprowadzenie audytu wewnętrznego o charakterze kontrolnym oraz doradczym w Urzędzie Gminy w Czerminie i w trzech jednostkach organizacyjnych podległych Urzędowi Gminy w Czerminie ”**

Przedmiotem niniejszego zamówienia jest przeprowadzenie audytu wewnętrznego - kompleksowego, niezależnego procesu badawczego o charakterze kontrolnym oraz doradczym, którego cele zostały określone w punkcie III.

**Zamawiający:**

**Gmina Czermin**

adres siedziby: **Czermin 140**

**39-304 Czermin**

**II. Tryb udzielenia zamówienia:**

Postępowanie nie jest prowadzone w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych ((t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 ze zm.) wartość zamówienia nie przekracza 30 000 euro.

**III. Opis przedmiotu zamówienia:**

Przedmiotem zamówienia jest usługa pn. **„Przeprowadzenie audytu wewnętrznego o charakterze kontrolnym oraz doradczym w Urzędzie Gminy w Czerminie i w trzech jednostkach organizacyjnych podległych Urzędowi Gminy w Czerminie .”**

Audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Wójta Gminy Czermin w realizacji celów i zadań gminy przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze, powinien być prowadzony przez usługodawcę zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm., dalej jako ustawa*). ) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.

Podstawowymi celami audytu będącego przedmiotem niniejszego zamówienia jest:

1. ocena działalności Urzędu Gminy oraz jednostek organizacyjnych jemu podległych według stanu na dzień 31.12.2018 r. z uwzględnieniem analizy porównawczej na dzień podpisania umowy z Wykonawcą;
2. uzyskanie obiektywnej i niezależnej oceny funkcjonowania Urzędu oraz jednostek jemu podległych pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności a także przejrzystości i jawności;
3. usprawnienie funkcjonowania Urzędu i jednostek podległych,
4. zbadanie i przedstawienie rekomendacji w zakresie form działalności Urzędu z uwzględnieniem jej formy własności, posiadanego potencjału personalnego, organizacyjnego i finansowego,

5. wskazanie mocnych i słabych stron działalności Urzędu oraz jednostek jemu podległych, ewentualnych ryzyk oraz wydanie rekomendacji dotyczących zarządzania i procesami zarządczymi w w/w.

W ramach audytu Wykonawca, z uwzględnieniem celów opisanych powyżej, w szczególności zobowiązany jest:

1. dokonać analizy podstawowych regulacji zewnętrznych i wewnętrznych związanych z powstaniem oraz działalnością statutową Urzędu i jednostek podległych,
2. dokonać celowości środków wydatkowanych w Urzędzie Gminy i jednostkach podległych,
3. dokonać analizy procesów zarządzania Urzędem (planowanie, budżetowanie, sprawozdawczość, podział kompetencji, zarządzanie zasobami ludzkimi), pod kątem należytego zabezpieczenia interesów Urzędu Gminy, przez zweryfikowanie stosowanych metod, procedur, narzędzi i praktyk w zakresie zarządzania, w szczególności projektami inwestycyjnymi wynikającymi z polityki infrastrukturalnej Urzędu Gminy Czermin,
4. dokonać analizy zasobów Urzędu oraz jednostek jemu podległych w postaci:
  - a. zasobów kadrowych - liczba, stan faktyczny w podziale na główne obszary funkcjonalne działalności komórek organizacyjnych, dobór kadr, rozwój personelu, posiadane kompetencje i doświadczenie pracowników, przypisanie zakresów czynności pracownikom w poszczególnych komórkach organizacyjnych,
  - b. zasobów administracyjnych (nieruchomości, wyposażenie, infrastruktura),
5. dokonać weryfikacji przestrzegania wymagań dotyczących realizacji, monitoringu, raportowania działań w związku z realizacją inwestycji, a także wskazać zagrożenia z nim związane,

Efektem analizy procesów winno być stworzenie mapy procesów obecnych i w strukturze zalecanej:

1. analiza dokonana przez Wykonawcę powinna być przeprowadzona w odniesieniu do obecnej sytuacji oraz obecnego stanu prawnego jak i stanu prawnego obowiązującego na moment zawierania umów lub podejmowania decyzji na podstawie materiałów przekazanych przez Zamawiającego oraz informacji zdobytych w drodze wywiadów przeprowadzonych przez Wykonawcę z osobami uczestniczącymi w realizacji poszczególnych procesów,
2. wykonawca sporządzi raport z wszystkich audytowanych obszarów:
  - a. w raporcie tym powinna być zawarta identyfikacja stwierdzonych nieprawidłowości oraz - o ile zostaną zidentyfikowane - projekt stosownych rozwiązań usprawniających procesy i eliminujących zagrożenia.
  - b. raport zawierać będzie również wytyczne dla nowej strategii. Raport powinien być sporządzony w 3 (trzech) egzemplarzach w wersji papierowej (+ 1 egzemplarz w formie elektronicznej, zabezpieczony przed możliwością wprowadzania zmian) w języku polskim. Raport ten winien być podpisany przez audytorów i osoby uprawnione do składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy.

- c. w zakresie treściowym i merytorycznym raport winien zawierać wyniki analiz, ocen i rekomendacji we wszystkich badanych obszarach, szczegółowo opisanych powyżej w szczególności w pkt. 1 - 6.

Termin realizacji zamówienia od dnia podpisania umowy do dnia **31.12.2019r.**

Audyt będzie prowadzony na podstawie upoważnienia wydanego przez Zamawiającego.

#### **IV. Wymagania Zamawiającego:**

1. usługodawcą może być osoba fizyczna lub podmiot, o którym mowa w art. 279 ust. 1 ustawy o finansach publicznych;
2. *Audytorem wewnętrznym w jednostkach sektorach finansów publicznych może być osoba, która posiada kwalifikacje określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm., dalej jako ustawa).*
3. wymagania dodatkowe dla osób fizycznych lub podmiotów składających ofertę:

a) co najmniej 2 - letnie doświadczenie w pracy w zawodzie audytora 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.

b) znajomość zasad prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,

c) znajomość przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy Prawo zamówień publicznych,

d) znajomość rachunkowości budżetowej,

e) znajomość zasad funkcjonowania administracji publicznej;

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.

#### **V. Dokumenty potwierdzające spełnienie wymagań Zamawiającego:**

- 1) Oferta na prowadzenie audytu wewnętrznego powinna zawierać:
  - a. dane dotyczące Wykonawcy (nazwę, siedzibę, REGON, NIP oraz nr telefonu, e-mail);
  - b. kwotę należności za przeprowadzenie audytu;
  - c. w przypadku podmiotów, o których mowa w art. 279 ust. 1 pkt 3 ustawy, wskazanie osoby/osób wyznaczonej/wyznaczonych do prowadzenia audytu w ramach oferty;
  - d. oświadczenia o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1 - 3 ustawy o finansach publicznych;
  - e. 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);
  - f. potwierdzone „za zgodność z oryginałem” kserokopie dokumentów potwierdzających znajomość zasad prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,

rachunkowości budżetowej, zasad funkcjonowania administracji publicznej oraz znajomość ustawy o finansach publicznych i ustawy Prawo zamówień publicznych, np. oświadczenia, referencje, rekomendacje itd.;

2) Oferta powinna być podpisana, a kserokopie dokumentów potwierdzone „za zgodność z oryginałem” przez osoby upoważnione.

**VI. Kryterium wyboru:** cena – 100%.

**VII. Forma wynagrodzenia:** ryczałtowe

**VIII. Poniższą ofertę należy:**

1. złożyć w formie pisemnej na załączonym formularzu oferty wraz z wymaganymi dokumentami do dnia **28.01.2019r. godz. 10.00**

**Miejsce złożenia oferty:**

Urząd Gminy w Czerminie

39-304 Czermin 140

**sekretariat pokój nr 14**

2. oferty należy zapakować w kopertę, zaadresowaną na adres Zamawiającego i opisać: „Oferta cenowa na prowadzenie audytu wewnętrznego”,
3. kryterium decydującym o wyborze oferty jest cena – przy założeniu, że wykonawca złoży ofertę spełniającą wszystkie warunki formalne i niezbędne wymagania określone przez zamawiającego oraz przepisy ustawy o finansach publicznych.
4. Oferty cenowe otrzymane przez Zamawiającego po terminie nie zostaną uwzględnione.
5. Zamawiający zawrze umowę z Wykonawcą, którego oferta zostanie wybrana.
6. Wynik wyboru oferty opublikowany zostanie na stronie internetowej Urzędu.

## **VI. Ochrona danych osobowych**

---

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 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „*RODO*”,

**Zamawiający informuje, że:**

- 1) Jest administratorem danych osobowych Wykonawcy oraz osób, których dane Wykonawca przekazał w niniejszym postępowaniu;
- 2) dane osobowe Wykonawcy przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c *RODO* w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego pn. „*Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Czerminie*” prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego;

- 3) odbiorcami danych osobowych Wykonawcy będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 8 oraz art. 96 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 i 2018), dalej „ustawa Pzp”;
- 4) dane osobowe Wykonawcy będą przechowywane, zgodnie z art. 97 ust. 1 ustawy Pzp, przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy;
- 5) obowiązek podania przez Wykonawcę danych osobowych bezpośrednio go 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;
- 6) w odniesieniu do danych osobowych Wykonawcy decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
- 7) Wykonawca posiada:
  - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych dotyczących Wykonawcy;
  - na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania danych osobowych, o ile ich zmiana nie skutkuje zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp oraz nie narusza integralności protokołu oraz jego załączników;
  - 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;
  - prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy Wykonawca uzna, że przetwarzanie jego danych osobowych dotyczących narusza przepisy RODO;
- 8) Wykonawcy nie przysługuje:
  - 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 danych osobowych Wykonawcy jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.**

WÓJT GMINY  
*mgr Sławomir Sidur*