

**ZAPYTANIE OFERTOWE**  
**dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego**

**Nazwa i adres Zamawiającego**

**Gmina Gołdap**, reprezentowana przez **Burmistrza Gołdapi – Tomasza Rafała Luto**  
z siedzibą w Gołdapi **Plac Zwycięstwa 14, 19 – 500 Gołdap**,  
**NIP 847-158-70-61, REGON 790671231**  
**tel. 87 615-60-00, fax. 87 615-08-00**  
**e-mail: sekretariat@goldap.pl**  
**www.goldap.pl, www.bip.goldap.pl**

**Nazwa i opis przedmiotu zamówienia:**

Przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego jest prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Gołdap w terminie **od 01.01.2017 r. do 28.02.2019 r.**, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz przepisów wykonawczych w jednostkach organizacyjnych Gminy Gołdap.

Usługa obejmowała będzie w szczególności:

- a) aktualizację procedury audytu wewnętrznego w terminie 2 tygodni od daty podpisania umowy,
- b) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego o którym mowa w art. 283 ustawy o finansach publicznych (w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy)
- c) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,
- d) przeprowadzenie analiz ryzyka,
- e) przeprowadzenie zaplanowanych - min. 12 zadań audytowych (6 zadań w 2017 r, 6 zadań w 2018 r., m.in. zgodnie z przepisami:
  - ustawą o finansach publicznych,
  - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu,
  - komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MRiF z 2016 r. poz. 28),
- f) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu,
- g) przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu za 2017 r. do końca 2017 r.
- h) przeprowadzanie czynności doradczych zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w uzasadnionych przypadkach poza planem,
- i) prowadzenie nadzoru nad osobą praktykującą w zakresie audytu wewnętrznego zgodnie z art. 286 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Zamawiający wymaga wizyt na miejscu prowadzenia usługi audytu wewnętrznego minimum 1 raz w miesiącu.

**Warunki udziału w postępowaniu**

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się podmioty:

- 1) będące usługodawcą, o którym mowa art. 279 ust. 1 ustawy o finansach publicznych
- 2) spełniające warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych,
- 3) dysponujące co najmniej 1 osobą spełniającą warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych,
- 4) posiadające doświadczenie w zakresie przeprowadzenia co najmniej 5 audytów wewnętrzych lub usług o podobnym charakterze w jednostkach sektora finansów publicznych, w okresie ostatnich 3 lat.

**Termin realizacji**

**Od 01.01.2017 r. do 28.02.2019 r.,**

**Forma i miejsce złożenia oferty:**

- Ofertę należy złożyć w terminie do **29 grudnia 2016 r. do godz. 14.00** w formie pisemnej:
- do Punktu Obsługi Mieszkańców Urzędu Miejskiego w Gołdapi Plac Zwycięstwa 14, 19 -500 Gołdap lub
  - za pomocą poczty elektronicznej na adres: [anna.rawinis@goldap.pl](mailto:anna.rawinis@goldap.pl) lub
  - faxem na nr: 87 615 08 00.

**Tryb postępowania**

Zapytanie ofertowe

### **Kryteria oceny ofert:**

Cena – 100 %

Oferta o najniższej cenie uzyska maksymalną ilość punktów tj.: 10 pkt., pozostałym Wykonawcom przyznana zostanie odpowiednio mniejsza (proporcjonalnie mniejsza) ilość punktów wg. wzoru

$[(\text{cena najniższa} : \text{cena badanej oferty}) \times 10] \times 100 \%$

- Cena ofertowa musi być podana za wykonanie całej usługi audytu.
- Cena określona przez Wykonawcę zostanie przyjęta na cały okres ważności umowy: nie będzie podlegała zmianom i waloryzacji.
- Wykonawca zobowiązany jest do podania ceny brutto wraz z należnym podatkiem VAT lub innymi kosztami za wykonanie usługi objętej zamówieniem z uwzględnieniem wszystkich kosztów związanych z wykonaniem niniejszego zamówienia.
- Cena musi być wyrażona w złotych polskich niezależnie od wchodzących w jej skład elementów, do dwóch miejsc po przecinku.
- Cena może być tylko jedna, nie dopuszcza się wariantowości cen.

### **Instrukcja dla oferenta**

1. Oferta powinna być sporządzona na formularzu ofertowym stanowiącym załącznik nr 1.
2. Ofertę należy sporządzić w języku polskim z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności. W przypadku składania ofert w języku obcym należy złożyć je wraz z tłumaczeniem na język polski.
3. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

### **Wymagane dokumenty:**

wraz z ofertą należy przedłożyć:

- Oświadczenie o spełnieniu warunków o których mowa w art. 286 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (załącznik nr 2).
  - wykaz osób które będą brały udział w realizacji przedmiotu zamówienia (załącznik nr 3).
  - wykaz usług przeprowadzonego audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych (potwierdzenie wymagań określonych w warunkach udziału w niniejszym postępowaniu).
- Zamawiający informuje, że ww dokumenty nie będą podlegały uzupełnieniu po złożeniu oferty.

### **Ogłoszenie wyników**

1. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta będzie kompletną oraz odpowiadać będzie wszystkim wymaganiom określonym w niniejszym zapytaniu ofertowym, a która została oceniona jako najkorzystniejsza w oparciu o podane kryterium ceny.
2. O wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający niezwłocznie zawiadomi Wykonawców, którzy brali udział w przedmiotowym zapytaniu ofertowym, jednocześnie zamieszczając niniejsze zawiadomienie na stronie internetowej [www.goldap.pl](http://www.goldap.pl) oraz w swojej siedzibie na tablicach ogłoszeń.

### **Informacje dodatkowe:**

- Zamawiający informuje, że po podpisaniu umowy z Wykonawcą, zostanie przyjęty częściowy system rozliczenia (po wykonaniu poszczególnych etapów wskazanych przez Zamawiającego).
- Wykonawca przed podpisaniem umowy zobowiązany będzie dostarczyć kopie dokumentów potwierdzone za zgodność z oryginałem poświadczających posiadanie wykształcenie i kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego osób wskazanych w wykazie osób.
- Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia zapytania bez podania przyczyn.

### **Osoby wyznaczone do kontaktów:**

- Anna Rawinis – Sekretarz Gminy Gołdap, tel. 87/615 60 35; kom: 668 538 904, [anna.rawinis@goldap.pl](mailto:anna.rawinis@goldap.pl)
- Jolanta Sztabińska – inspektor, tel. 87 615 60 46, e-mail: [jolanta.sztabinska@goldap.pl](mailto:jolanta.sztabinska@goldap.pl)

### **Załączniki:**

1. **Załącznik nr 1** – Formularz ofertowym
2. **Załącznik nr 2** – Oświadczenie o spełnieniu warunków, o których mowa art. 286 ustawy o finansach publicznych
3. **Załącznik nr 3** – Wykaz osób którymi dysponuje lub będzie dysponował Wykonawca i które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia.

Sekretarz Gminy Gołdap

*mgr Anna Rawinis*

BURMISTRZ  
GÓLDAP

*Tomasz Luto*

## FORMULARZ OFERTOWY

|Odpowiadając na zapytanie ofertowe dotyczące

## Przeprowadzenia audytu wewnętrznego

My niżej podpisani

.....  
.....*(nazwa (firma) dokładny adres Wykonawcy/ Wykonawców)  
(w przypadku składnia ofert przez podmioty występujące wspólnie podać nazwy (firmy) i dokładny adres wszystkich  
wspólników spółki cywilnej lub członków konsorcjum)*

Oferujemy następującą cenę za wykonanie usługi audytu wewnętrznego:

.....zł brutto

(słownie .....zł)

1. Oświadczamy, że zdobyliśmy konieczne informacje dotyczące realizacji zamówienia oraz przygotowania i złożenia oferty.\*
2. Oświadczamy, że wynagrodzenie (cena) zawiera wszystkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia: w tym, m.in. koszty dojazdów, ewentualnego zakwaterowania
3. Oświadczamy, że uważamy się związanych niniejszą ofertą przez okres **30 dni** od daty podpisania umowy.
4. Zobowiązujemy się do wykonania zamówienia w terminie **od 01.01.2017 r. do 28.02.2019 r.**,
5. Oświadczamy, że udzielamy **30** dniowego terminu płatności.

Pouczony o odpowiedzialności karnej ( m.in. z art. 297 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny) oświadczam, że oferta oraz załączone do niej dokumenty opisują stan prawny i faktyczny aktualny na dzień złożenia oferty.

6. Korespondencję związaną z niniejszym postępowaniem należy kierować na poniższy adres:

.....  
.....

tel. ...., faks ..... , e-mail .....

.....  
/podpis i pieczęć uprawnionego przedstawiciela Wykonawcy/

....., dnia .....

\*niepotrzebne skreślić

\*\* jeżeli dołączone są odpisy dokumentów lub ich kopię, muszą być one czytelne i poświadczane za godność z oryginałem przez wykonawcę lub uprawnionego przedstawiciela oferenta (zgodnie z wymaganiami określonymi w SIWZ).

**Oświadczenie o spełnieniu warunków art. 286 ustawy o finansach publicznych**

Przystępując do udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie zapytania ofertowego na prowadzenie usługi audytu wewnętrznego w Gminie Gołdap, oświadczam, że spełniam warunki określone w art. 286 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, tj.:

- 1) posiadam 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) posiadam pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
- 3) nie byłem/em karana/y za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- 4) posiadam wyższe wykształcenie;
- 5) posiadam następujące kwalifikacje 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) złożyłam/em, 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.<sup>1</sup>

.....  
/podpis i pieczęć uprawnionego przedstawiciela Wykonawcy/

....., dnia .....

<sup>1</sup> Należy podkreślić posiadany rodzaj kwalifikacji

**Wykaz osób  
którymi dysponuje lub będzie dysponował Wykonawca i które będą uczestniczyć  
w wykonywaniu zamówienia**

Nazwa wykonawcy .....

Adres wykonawcy.....

Nr tel. ...., nr fax. .... email: .....

Przystępując do postępowania prowadzonego w trybie zapytania ofertowego o przeprowadzenie usługi audytu wewnętrznego w Gminie Gołdap, przedstawiamy wykaz osób proponowanych do realizacji przedmiotu zamówienia:

Lp.	Nazwisko i imię	Posiadane wykształcenie i kwalifikacje	Rodzaj i nr uprawnień	Informacje o podstawie do dysponowania osobą

....., dnia .....

.....  
/podpis i pieczęć uprawnionego przedstawiciela Wykonawcy/

W przypadku gdy Wykonawca wykazując spełnienie warunku polega na osobach zdolnych do wykonania zamówienia innych podmiotów, zobowiązany jest w szczególności przedstawić pisemne zobowiązanie tych podmiotów do oddania mu do dyspozycji niezbędnych zasobów na okres korzystania z nich przy realizacji przedmiotu zamówienia.