

ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY / ZAPYTANIE OFERTOWE (postępowanie poniżej kwoty 30.000 euro)

w sprawie przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w Gminie Koluszki w formie samooceny z niezależną walidacją

I. Przedmiot zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w formie samooceny z niezależną walidacją. Powyższa ocena obejmować będzie wszystkie aspekty działalności audytu wewnętrznego w Gminie Koluszki, w szczególności ocenę w zakresie zgodności:

- z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, w tym z ustawą o finansach publicznych i rozporządzeniem metodologicznym;
- z „Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”, „Definicją audytu wewnętrznego”, „Kodeksem etyki” (The Institute of Internal Auditors, USA).

II. Wymagania dotyczące przedmiotu zamówienia i realizacji zamówienia

- 1) Przegląd zgodności działania audytu wewnętrznego z przepisami prawa powszechnie obowiązującego.
- 2) Przegląd regulacji wewnętrznych z zakresu funkcji audytu wewnętrznego w Gminie Koluszki.
- 3) Przegląd i weryfikację dokumentacji wybranych zadań audytowych. Oceną powinny zostać objęte co najmniej cztery zadania audytowe.
- 4) Ocenę efektywności i skuteczności działania audytu wewnętrznego w Gminie Koluszki.
- 5) Opracowanie raportu wraz z opinią z przeprowadzonej walidacji zawierającego rekomendacje w zakresie dalszego doskonalenia funkcjonowania audytu wewnętrznego.
- 6) Prezentacja i omówienie wyników.

Informacje o komórce audytu w Urzędzie Miejskim w Koluszkach

1. Audytor Wewnętrzny zatrudniony jest na samodzielnym stanowisku (1 etat) od 01.04.2012 r. W latach 2010 - 2012 audyt wewnętrzny był przeprowadzany przez usługodawcę.
2. Audytor Wewnętrzny przeprowadza audyt w Urzędzie Miejskim w Koluszkach oraz w 17 jednostkach organizacyjnych Gminy Koluszki. Przeprowadzenie walidacji samooceny nie będzie wiązało się z wyjazdami osoby oceniającej do jednostek organizacyjnych.

Wymagania:

Osoba (lub zespół oceniający) dokonująca oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego powinna:

- 1) posiadać uprawnienia audytora wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych określone obowiązującymi przepisami ustawy o finansach publicznych;
- 2) być kompetentnym, dyplomowanym profesjonalistą w zakresie audytu wewnętrznego i posiadać aktualną, dogłębną znajomość „Międzynarodowych standardów praktyki zawodowej audytu wewnętrznego” wydanych przez The Institute of Internal Auditors;
- 3) dobrze znać najlepsze praktyki zawodu audytora wewnętrznego;
- 4) posiadać co najmniej trzyletnie doświadczenie zdobyte w ostatnim czasie na stanowisku kierowniczym lub samodzielnym w audycie wewnętrznym (w tym na jednoosobowym stanowisku audytora wewnętrznego);
- 5) posiadać kompetencje i doświadczenie w zakresie przeprowadzania ocen zewnętrznych, tj. ukończone szkolenie IIA na temat oceny jakości audytu wewnętrznego lub innego stosownego szkolenia w zakresie przeprowadzania ocen zewnętrznych oraz wykazać się dokonaniem co najmniej 3 ocen zewnętrznych jakości audytu wewnętrznego przeprowadzonych w jednostkach sektora finansów publicznych;
- 6) złożyć stosowne oświadczenie, iż nie zachodzą okoliczności uniemożliwiające przeprowadzenie walidacji przez osobę oceniającą, nie występuje rzeczywisty lub domniemany konflikt interesów. Ocena zewnętrzna musi być przeprowadzona przez osobę niezależną od jednostki i od działalności audytu wewnętrznego. Niezależność osoby oznacza, iż:
 - a) osoby przeprowadzające ocenę są wolne od jakiegokolwiek konfliktu interesów, który mógłby stanowić przeszkodę dla wykonywania oceny, rodzić wątpliwość co do bezstronności, niezależności lub rzetelności albo wpływać na jakość oceny;
 - b) nie prowadzą żadnych innych prac na rzecz ocenianej jednostki (nie są w niej zatrudnione, nie wykonują audytu jako usługodawca lub w jakikolwiek inny sposób nie współpracują z jednostką);
 - c) nie prowadziły audytu wewnętrznego w ocenianej jednostce od czasu ostatniej oceny zewnętrznej.

Oferty, które nie będą spełniały powyższych wymagań, nie będą podlegały ocenie.

III. Termin realizacji zamówienia

Od dnia podpisania umowy do dnia 30 listopada 2016 r.

IV. Opis kryteriów oceny oferty - cena oferty 100%

V. Opis sposobu przygotowania oferty:

- 1) Oferta powinna być sporządzona czytelnie w języku polskim.
- 2) Wykonawcy ponoszą wszelkie koszty własne związane z przygotowaniem i złożeniem oferty, niezależnie od wyniku postępowania. Zamawiający w żadnym przypadku nie odpowiada za koszty poniesione przez Wykonawców w związku z przygotowaniem i złożeniem oferty.
- 3) W przypadku, gdy Wykonawca składa kopię jakiegoś dokumentu, musi być ona poświadczona za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę (zaleca się, aby Wykonawca na każdej zapisanej stronie kserokopii złożył własnoręczny podpis poprzedzony dopiskiem

„za zgodność”). Jeżeli do reprezentowania wykonawcy upoważnione są łącznie dwie lub więcej osób kopie dokumentów muszą być potwierdzone za zgodność z oryginałem przez te osoby.

4) Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie, zapieczętowanej w sposób gwarantujący zachowanie poufności jej treści oraz zabezpieczającej jej nienaruszalność do terminu otwarcia ofert. Oferta powinna być umieszczona w kopercie oznakowanej w następujący sposób:

Urząd Miejski w Koluszkach, ul. 11 Listopada 65, 95-040 Koluszki

**„OFERTA – OCENA ZEWNĘTRZNA
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W GMINIE KOLUSZKI
W FORMIE SAMOOCENY Z NIEZALEŻNĄ WALIDACJĄ”**

oraz

„Nie otwierać przed dniem 14 września 2016 r. do godz. 10.15”

- 5) Ofertę można składać w kancelarii Urzędu Miejskiego w Koluszkach przy ul. 11 Listopada 65 w godz. 8⁰⁰ – 16⁰⁰ (we wtorki w godz. 8⁰⁰ – 17⁰⁰, w piątki w godz. 8⁰⁰ – 15⁰⁰).
- 6) Oferty można składać w terminie do dnia **14 września 2016 r. do godziny 10.00**
- 7) Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.
- 8) Otwarcie ofert nastąpi w dniu **14 września 2016 r. o godz. 10.15** w Urzędzie Miejskim w Koluszkach przy ul. 11 Listopada 65 w sali nr 112 (I piętro).
- 9) Otwarcie ofert jest jawne.

VI. Oferta powinna zawierać następujące dokumenty:

- 1) Wypełniony formularz ofertowy - Załącznik nr 1.
- 2) Aktualny odpis z właściwego rejestru lub z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
- 3) CV oceniającego ze wskazaniem okresów pracy w audycie wewnętrznym lub pokrewnym doradztwie (z dokładnością do miesiąca).
- 4) Kserokopie dokumentów potwierdzających posiadane kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego określone w ustawie o finansach publicznych.
- 5) Oświadczenie o posiadanych co najmniej 3 letnim doświadczeniu zdobytym na stanowisku kierowniczym lub samodzielnym w audycie wewnętrznym (w tym na jednoosobowym stanowisku audytora wewnętrznego).
- 6) Kserokopie dokumentów potwierdzających ukończenie szkolenia IIA na temat oceny jakości audytu wewnętrznego lub innego stosownego szkolenia w zakresie przeprowadzania ocen zewnętrznych.
- 7) Wykaz przeprowadzonych co najmniej 3 ocen zewnętrznych zrealizowanych w jednostkach sektora finansów publicznych (zgodnie z Załącznikiem nr 2).
- 8) Oświadczenie osoby oceniającej o braku przeszkód do przeprowadzenia oceny zewnętrznej w formie samooceny z niezależną walidacją (Załącznik nr 3).

VII. Płatność:

- 1) Należność zostanie uregulowana ze środków budżetowych Gminy Koluszki.
- 2) Należność będzie zapłacona w terminie **do 21 dni** od daty należytego wykonania przedmiotu zamówienia i otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT/rachunku.

VIII. Do kontaktów z oferentami upoważniony jest:

Referat Inwestycji UM Koluszki:

Pan Marek Borowiński lub Pani Agata Witkowska tel. (44) 725-67-44 lub 725-67-42
e-mail: um@koluszki.pl

Informacje udzielane są w godzinach pracy Urzędu Miejskiego w Koluszkach.

poniedziałek, środa, czwartek: w godz. 8.00 - 16.00

wtorek: w godz. 8.00 - 17.00

piątek: w godz. 8.00 - 15.00

IX. Postanowienia końcowe

- 1) Do niniejszego zaproszenia nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.
- 2) Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania na każdym jego etapie bez podania przyczyny.

X. Załączniki do zaproszenia:

- 1) Wypełniony formularz ofertowy - Załącznik nr 1.
- 2) Wykaz przeprowadzonych ocen zewnętrznych - Załącznik nr 2.
- 3) Oświadczenie osoby oceniającej o braku przeszkód do przeprowadzenia oceny zewnętrznej w formie samooceny z niezależną walidacją - Załącznik nr 3.
- 4) Istotne postanowienia umowne - Załącznik nr 4.

Koluszki, **01 WRZ. 2016** 2016 roku

BURMISTRZ

.....
Podpis kierownika jednostki
mgr Waldemar Chałat

SEKRETARZ GMINY

.....
mgr Beata Kusiak

.....
WYKONAWCA

.....
MIEJSCOWOŚĆ, DATA

FORMULARZ OFERTOWY
w sprawie
przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego
w Gminie Koluszki w formie samooceny z niezależną walidacją

Ogółem cena ofertowa netto wynosi: zł

słownie :

Podatek (VAT) wynosi:zł

słownie :

Ogółem cena ofertowa brutto wynosi: zł

słownie:

Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z ogólnymi warunkami zamówienia, nie wnosimy do nich zastrzeżeń oraz zdobyliśmy konieczne informacje do przygotowania oferty.

.....
Data

.....
Podpis Wykonawcy (osoby uprawnionej)

Wykaz przeprowadzonych ocen zewnętrznych w jednostkach sektora finansów publicznych

Wykonawca:

.....
(nazwa (firma) dokładny adres Wykonawcy/Wykonawców)

Lp.	Osoba przeprowadzająca ocenę	Nazwa jednostki, w której przeprowadzono ocenę zewnętrzną (pełną ocenę lub walidację)	Termin przeprowadzonej oceny

Data

.....
Podpis Wykonawcy (osoby uprawnionej)

Oświadczenie Wykonawcy

o braku przeszkód do przeprowadzenia oceny zewnętrznej
w formie samooceny z niezależną walidacją

Wykonawca:

.....
(nazwa (firma) dokładny adres Wykonawcy/Wykonawców)

Oświadczam, że wedle mojej wiedzy nie występuje jakikolwiek konflikt interesów, który mógłby stanowić przeszkodę dla wykonania usługi pn. „Przeprowadzenie oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w Gminie Koluszki w formie samooceny z niezależną walidacją”, rodzić wątpliwości co do mojej bezstronności i niezależności lub rzetelności albo wpływać na jakość realizowanej przeze mnie niezależnej walidacji zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego oraz Podręcznikiem oceny jakości audytu wewnętrznego wydanym przez The Institute of Internal Auditors.

Data

.....
Podpis Wykonawcy (osoby uprawnionej)

ISTOTNE POSTANOWIENIA UMOWNE
w sprawie przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego
w Gminie Koluszki w formie samooceny z niezależną walidacją

zawarta w dniu2016 r. w Urzędzie Miejskim w Koluszkach pomiędzy Gminą Koluszki z siedzibą w Koluszkach przy ul. 11 Listopada 65, 95-040 Koluszki, o numerze NIP: 728-24-71-753 zwaną w dalszej części umowy „Zamawiającym” reprezentowaną przez:
Burmistrza Koluszek - Pana Waldemara Chałata
przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy - Pani Bogusławy Kubicz

a

.....
zwanym w dalszej części umowy „Wykonawcą.”

§ 1.

Zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164) do niniejszej umowy nie stosuje się przepisów wyżej cytowanej ustawy.

§ 2. Przedmiot i zakres umowy

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w formie samooceny z niezależną walidacją. Powyższa ocena obejmować będzie wszystkie aspekty działalności audytu wewnętrznego w Gminie Koluszki, w szczególności ocenę w zakresie zgodności:
 - a) z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, w tym z ustawą o finansach publicznych i rozporządzeniem metodologicznym;
 - b) z „Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”, „Definicją audytu wewnętrznego”, „Kodeksem etyki” (The Institute of Internal Auditors, USA).
2. Wymagania dotyczące przedmiotu zamówienia i realizacji zamówienia:
 - a) przegląd zgodności działania audytu wewnętrznego z przepisami prawa powszechnie obowiązującego;
 - b) przegląd regulacji wewnętrznych z zakresu funkcji audytu wewnętrznego w Gminie Koluszki;
 - c) przegląd i weryfikację dokumentacji wybranych zadań audytowych. Oceną powinny zostać objęte co najmniej cztery zadania audytowe;
 - d) ocenę efektywności i skuteczności działania audytu wewnętrznego w Gminie Koluszki;
 - e) opracowanie raportu wraz z opinią z przeprowadzonej walidacji zawierającego rekomendacje w zakresie dalszego doskonalenia funkcjonowania audytu wewnętrznego;
 - f) prezentację i omówienie wyników.

§ 3. Obowiązki Wykonawcy

1. Wykonawca zobowiązany jest do wykonania określonego w § 2 przedmiotu umowy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
2. W związku z realizacją usług wchodzących w zakres niniejszej umowy Wykonawca zobowiązuje się przestrzegać obowiązujących przepisów prawa.
3. Wykonawca zobowiązany jest do informowania Zamawiającego o wszelkich istotnych okolicznościach mających wpływ na należyte wykonywanie umowy, w tym w szczególności o przeszkodach i utrudnieniach związanych z realizacją usług.

§ 4. Obowiązki Zamawiającego

1. Zamawiający zobowiązany jest do współpracy z Wykonawcą w zakresie wykonania niniejszej umowy oraz do udzielania i udostępniania Wykonawcy wszelkich informacji i dokumentów potrzebnych do realizacji postanowień umowy.
2. Do obowiązków Zamawiającego związanych z realizacją umowy należy nadto umożliwienie Wykonawcy dostępu do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zamawiającego lub innym ustalonym przez Strony miejscu świadczenia usług w sposób i w terminie umożliwiającym Wykonawcy prawidłowe i terminowe wykonanie usług wchodzących w zakres niniejszej umowy.

§ 5. Harmonogram. Odbiór usług

1. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy w terminie do dnia **30 listopada 2016 r.**
2. Potwierdzeniem realizacji umowy jest sporządzony przez Wykonawcę raport wraz z opinią z przeprowadzonej walidacji.
3. W przypadku istnienia zastrzeżeń co do należytego wykonania przez Wykonawcę czynności wchodzących w zakres prac, zastrzeżenia te winny zostać zgłoszone Wykonawcy przez Zamawiającego w formie pisemnych uwag, jednakże w terminie nie późniejszym aniżeli w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez Zamawiającego podpisanego przez Wykonawcę raportu wraz z opinią z przeprowadzonej walidacji. Niezgłoszenie przez Zamawiającego zastrzeżeń w wyżej opisanym terminie oznacza, iż Wykonawca wykonał czynności w sposób prawidłowy, przy czym Zamawiający traci w takim wypadku prawo powoływania się na ewentualną nieprawidłową realizację usług przez Wykonawcę.
4. W przypadku uznania przez Wykonawcę zgłoszonych przez Zamawiającego zastrzeżeń Wykonawca zobowiązuje się niezwłocznie usunąć zaistniałe nieprawidłowości, bądź dokonać innych czynności zmierzających do prawidłowego wykonania czynności objętych uznanymi zastrzeżeniami.

§ 6. Wynagrodzenie

1. Za wykonanie usługi wskazanej w niniejszej umowie ustala się wynagrodzenie w wysokości:
brutto:.....złotych
słownie:złotych
Należność zostanie uregulowana ze środków budżetowych Gminy Koluszki:
dział, rozdział, §
2. Zmiana klasyfikacji budżetowej nie wymaga aneksu do umowy.
3. Należność na rzecz Wykonawcy z tytułu zrealizowanej usługi płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze/rachunku w ciągu 21 dni od dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury/rachunku do siedziby Zamawiającego.

§ 7. Odpowiedzialność. Kary umowne

1. Strony zgodnie ustalają, że nie będą ponosić odpowiedzialności za opóźnienia w realizacji swoich obowiązków z niniejszej umowy wynikających z siły wyższej. Dla potrzeb umowy, siła wyższa oznacza zdarzenie nadzwyczajne, zewnętrzne, którego nie można było przewidzieć i któremu nie można było zapobiec. Pojęcie siły wyższej nie obejmuje żadnych zdarzeń, które wynikają z braku dołożenia przez Strony należytej staranności w rozumieniu art. 355 § 2 Kodeksu Cywilnego.
2. Strony umowy postanawiają, iż Wykonawcy nie można postawić zarzutu braku należytej staranności przy realizacji prac, jeżeli te okoliczności wynikają z:
 - a) działania sił przyrody,
 - b) działania lub zaniechania organów państwowych i samorządowych polegających m.in. na zmianie przepisów prawnych,
 - c) nieudzielenia informacji bądź nieudostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego dokumentów istotnych z punktu widzenia realizacji przedmiotu umowy.
3. W przypadku niedotrzymania przez Wykonawcę terminu niniejszej umowy, Zamawiającemu przysługuje prawo zastosowania kar umownych za zwłokę w wysokości 0,2 % wartości umowy brutto za każdy dzień zwłoki.
4. W przypadku odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn zależnych od Zamawiającego, Zamawiający zapłaci karę umowną w wysokości 10 % wartości umowy brutto.
5. W przypadku odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn, za które odpowiada Wykonawca, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 10 % wartości umowy brutto.
6. W przypadku zwłoki Wykonawcy w usuwaniu wad przedmiotu umowy, Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 0,2 % wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki.
7. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie z wynagrodzenia umownego za wykonanie przedmiotu umowy kar umownych określonych w § 7 niniejszej umowy.

§ 8. Poufność

1. Wykonawca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.
2. Przez obowiązek, o jakim mowa w § 8.1 umowy rozumie się w szczególności zakaz:
 - a) zapoznawania się przez Wykonawcę z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardych i innych nośników informacji itp.- niezwiązanymi ze zleconym zakresem prac,
 - b) zabierania, kopiowania oraz powielania dokumentów i danych, a w szczególności udostępniania ich osobom trzecim,
 - c) informowania osób trzecich o danych objętych nakazem poufności.
3. Za osobę trzecią uważa się osoby niewykonujące pracy lub usług na rzecz Zamawiającego.
4. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§ 9. Postanowienia końcowe

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy mogą być dokonywane wyłącznie w formie pisemnego aneksu, podpisanego przez obie strony.
2. Zamawiający dopuszcza zmianę postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na podstawie, której dokonano wyboru Wykonawcy w następujących przypadkach:
 - a) w uzasadnionych przypadkach lub innych okolicznościach niezależnych od Zamawiającego lub Wykonawcy, kiedy konieczna będzie zmiana terminu realizacji zamówienia, Zamawiający na wniosek Wykonawcy może przedłużyć termin realizacji zamówienia o niezbędny okres,
 - b) w innych uzasadnionych przypadkach, gdy zajdzie konieczność wprowadzenia zmian wynikających z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy,
 - c) w przypadku, gdy zmiany postanowień zawartej umowy będą korzystne dla Zamawiającego, a zmiany te wynikły w trakcie realizacji zamówienia.
3. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie znajdują przepisy Kodeksu Cywilnego.
4. Wszelkie sprawy sporne wynikłe z realizacji niniejszej umowy rozpatrywane będą przez sąd właściwy dla siedziby zamawiającego.
5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA:

kontrasygnata Skarbnika Gminy