

GKil.271.12.2012.KM.2

*Do Wykonawców*

## ZAPYTANIE OFERTOWE

### **I. Nazwa i adres ZAMAWIAJĄCEGO:**

**Gmina Czernica z siedzibą władz przy ul. Kolejowej 3, 55-003 Czernica**

### **II. Nazwa przedmiotu zamówienia:**

Wykonanie usługi polegającej na prowadzeniu audytu wewnętrznego w Gminie Czernica.

Usługa obejmuje prowadzenie audytu w Urzędzie Gminy Czernica, a także w jednostkach organizacyjnych Gminy Czernica. Audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Wójta Gminy Czernica 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. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.

Usługa obejmuje w szczególności:

- 1) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego w Gminie Czernica
- 2) przeprowadzenie co najmniej czterech zadań audytowych w wyznaczonych gminnych jednostkach organizacyjnych lub w co najmniej czterech tematach przekrojowych zakończonych protokołami,
- 3) czynności doradcze i konsultacje z Wójtem Gminy Czernica w ważnych sprawach gminy,
- 4) prowadzenie bieżących akt audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego,
- 5) sporządzenie rocznego sprawozdania z wykonania audytu.

Umowa zostanie zawarta na okres 12 miesięcy tj. od 15.02.2012r. do 15.02.2013r.

### **III. Wymagania stawiane wykonawcy:**

1. W celu potwierdzenia, że Wykonawca dysponuje odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia do oferty należy dołączyć:

**- Oświadczenie dotyczące posiadania wymaganych uprawnień przez Wykonawcę (dot. osoby/osób która weźmie udział w realizacji zamówienia (zał. Nr 2 do zapytania ofertowego).**

Oświadczenie dotyczy osoby, która posiada następujące kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z art. 286 ustawy o finansach publicznych – Ustawa z 27 sierpnia 2009r.-Dz.U. Nr 157, poz. 1240:

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) złożyła, 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.

Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w pkt d, uważa się udokumentowane przez

kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:

a) przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;

- b) realizacją przez inspektorów kontroli skarbowej czynności z zakresu certyfikacji i wydawania deklaracji zamknięcia pomocy finansowej ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, o których mowa w ustawie z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65, z późn. zm.);
- c) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 oraz z 2008 r. Nr 209, poz. 1315, Nr 225, poz. 1502 i Nr 227, poz. 1505).

oraz

- 1) ma obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa, którego obywatelem, na podstawie umów międzynarodowych lub przepisów prawa wspólnotowego, przysługuje prawo podjęcia zatrudnienia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 2) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
- 3) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- 4) posiada wyższe wykształcenie;

## **2. Oświadczenia i dokumenty jakie mają dostarczyć Wykonawcy:**

- a. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
- b. W przypadku osoby fizycznej oświadczenie o zatrudnieniu lub braku zatrudnienia.
- c. Wypełniony druk „Formularz ofertowy” - załącznik nr 1 do specyfikacji.
- d. Oświadczenie dotyczące posiadania wymaganych uprawnień przez usługodawcę - załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.

**IV. Tryb postępowania:** Zapytanie ofertowe zgodnie z regulaminem wewnętrznym, bez stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (art. 4 pkt 8)

## **V. Sposób obliczenia ceny**

Należy podać cenę brutto w PLN obejmującą wszystkie elementy zamówienia określone w zapytaniu ofertowym i projekcie umowy.

W przypadku osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej, nigdzie nie zatrudnionych lub zatrudnionych w innym zakładzie pracy należy uwzględnić wszystkie koszty z tytułu ubezpieczenia obciążające Zamawiającego.

## **VI. Sposób przygotowania oferty:**

### Ofertę należy:

- 1) złożyć w formie pisemnej na załączonym „Formularzu Oferty” wraz z wymaganymi dokumentami do dnia 06.02.2012 r. do godziny 10:00, do Biura Obsługi Klienta – Urząd Gminy Czernica ul. Kolejowa 3, 55-003 Czernica (decyduje data wpływu do Biura Obsługi Klienta).
- 2) oferty składane pisemnie należy opakować w kopertę, zaadresować na adres Zamawiającego i opisać: „Zapytanie ofertowe na prowadzenie audytu wewnętrznego”.
- 3) Wójt Gminy Czernica zastrzega sobie prawo do przeprowadzenia rozmowy z wybranymi oferentami.
- 4) 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.
- 5) wykonawcy zostaną poinformowani o dokonanych wyborze, wykonawca który złoży ofertę najkorzystniejszą będzie zobowiązany do podpisania umowy.

## **VII. Kontakt z Zamawiającym:**

Pracownikami uprawnionymi do kontaktu z wykonawcami na etapie prowadzenia postępowania są:

- 1) Pani Elżbieta Kalitwińska tel. 71 381 39 38 - udzielanie informacji dotyczących przedmiotu zamówienia
- 2) Pani Katarzyna Michalak, tel.: 071 381 39 26 - udzielanie informacji dotyczących postępowania

WÓJT  
*mgr Stefan Dębski*



## FORMULARZ OFERTOWY

Nazwa wykonawcy.....

Adres wykonawcy.....

Numer telefonu / fax .....

Strona internetowa.....

NUMER REGON.....

NUMER NIP.....

składa ofertę w postępowaniu znak: GKil.271.12.2012.KM o udzielenie zamówienia prowadzonym w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zm.) na Wykonywanie usługi polegającej na prowadzeniu audytu wewnętrznego w Gminie Czernica zgodnie ustawą o finansach publicznych, za cenę ryczałtową:

Cena netto za miesiąc wykonywania usługi.....zł

(słownie:.....)

podatek VAT (.....%) .....zł

Cena brutto za miesiąc wykonywania usługi .....zł

(słownie:.....)

Wartość oferty brutto za realizację usługi w okresie od 15.02.2012r. do 15.02.2013r. ....zł

Termin realizacji zamówienia: 15.02.2012r. do 15.02.2013r.

Jednocześnie:

- 1) Cena zaproponowana przez nas w niniejszej ofercie nie ulegnie zmianie w okresie realizacji zamówienia i zawiera wszystkie koszty związane z wykonaniem zamówienia.
- 2) Oświadczam/y, że uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez okres 30 dni od dnia upływu terminu do składania ofert.
- 3) Oświadczam/y, że zapoznałem się z warunkami określonymi w Zapytaniu ofertowym i nie wnoszę żadnych zastrzeżeń i w razie wybrania naszej oferty zobowiązujemy się do podpisania umowy na warunkach określonych przez art. 279 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w miejscu i terminie określonym przez Zamawiającego.
- 4) Osobą do kontaktów z zamawiającym odpowiedzialną za wykonanie zobowiązań umowy jest

Pan / i / .....

tel. kontaktowy .....

- 5) Ustanowionym pełnomocnikiem do reprezentowania w postępowaniu o udzielenie zamówienia i / lub zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego w przypadku składania oferty wspólnej przez dwa lub więcej podmioty gospodarcze (konsorcja/spółki cywilne)

jest: .....

Stanowisko: .....

Imię i nazwisko .....

- 6) Załącznikami do niniejszego formularza stanowiącymi integralną część oferty są wymagane przez

zamawiającego następujące dokumenty:

- 1) .....
- 2) .....
- 3) .....
- 4) .....
- 5) .....

.....  
(data i czytelny podpis osób uprawnionych  
do składania woli w imieniu wykonawcy)

**OŚWIADCZENIE**

**DOTYCZĄCE POSIADANIA WYMAGANYCH UPRAWNIEŃ PRZEZ WYKONAWCĘ**

Oświadczam, że usługi audytora wewnętrznego będzie prowadzić osoba

Pan/Pani ....., która:

- 1) ma 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) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
- 3) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- 4) posiada wyższe wykształcenie;

oraz posiada 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) złożyła, 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.

Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w pkt d, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:

- a) przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;
- b) realizacją przez inspektorów kontroli skarbowej czynności z zakresu certyfikacji i wydawania deklaracji zamknięcia pomocy finansowej ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, o których mowa w ustawie z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65, z późn. zm.11);
- c) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 oraz z 2008 r. Nr 209, poz. 1315, Nr 225, poz. 1502 i Nr 227, poz. 1505).

.....  
(data i czytelny podpis osób uprawnionych  
do składania woli w imieniu wykonawcy)

Projekt umowy

Umowa nr .....

na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Czernica

zawarta w dniu .....2012 r. pomiędzy:

ZAMAWIAJĄCYM : .....

a

WYKONAWCĄ :

.....  
.....

W wyniku przeprowadzonego postępowania z dnia .....2012 r. przez Zamawiającego, została zawarta umowa o następującej treści:

§ 1

Wykonawca zobowiązuje się do usługowego prowadzenia audytu wewnętrznego w Gminie Czernica oraz w wyznaczonych jednostkach organizacyjnych Gminy Czernica w okresie od 15.02.2012r. do 15.02.2013r., zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy, w zakresie określonym w niniejszej Umowie.

§ 2

1. Zakres i przedmiot audytu wewnętrznego obejmuje w szczególności:

- 1) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego w Gminie Czernica
- 2) przeprowadzenie co najmniej czterech zadań audytowych w wyznaczonych gminnych jednostkach organizacyjnych lub w co najmniej czterech tematach przekrojowych zakończonych protokołami,
- 3) czynności doradcze i konsultacje z Wójtem Gminy Czernica w ważnych sprawach gminy,
- 4) prowadzenie bieżących akt audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego,
- 5) sporządzenie rocznego sprawozdania z wykonania audytu.

2. Szczegółowe zadania audytowe obejmować będą:

- 1) prawidłowość prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Czernica – do dnia 31.03.2012r.
- 2) stan kontroli zarządczej w 8 jednostkach oświatowych Gminy Czernica – do 30.06.2012r.
- 3) stan kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czernicy, Gminnej Instytucji Kultury, Zakładzie Gospodarki Komunalnej Czernica – do 30.09.2012r.
- 4) analiza wypłaconych dodatków wyrównawczych dla nauczycieli w latach 2010 i 2011 – do 31.01.2013r.
- 5) sporządzenie rocznego sprawozdania z wykonania audytu – do 15.02.2013r.
- 6) w terminie 7 dni po zakończeniu zadań, o których mowa w pkt. 1-5) przedstawiony zostanie pisemny protokół z zadania szczegółowego

§ 3

Audyt wewnętrzny, będzie prowadzony przez (Audytora Wewnętrznego, Pana/Panią...../Zespół Audytorski w składzie .....) na podstawie upoważnienia do audytu wewnętrznego podpisanego przez Wójta Gminy Czernica.

§ 4

Sposób sporządzania oraz elementy planu audytu, a także sposób przebiegu i zapisu wyników audytów prowadzony będzie zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

§ 5

1. Wykonawca gwarantuje prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy o finansach



publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zm.).

2. Sposób postępowania z dokumentami w tym także w formie elektronicznej wytworzonych dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego przedstawia się następująco:

1) Dokumentacja zapisana w formie elektronicznej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego będzie zabezpieczona hasłem, które będzie udostępnione osobom uprawnionym, wskazanym przez Wójta Gminy Czernica.

2) Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Wójtowi Gminy Czernica w dwóch egzemplarzach (1 egzemplarz – Wójt, 2 egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej).

#### § 6

1. Za wykonanie usługi wskazanej w niniejszej umowie Wykonawcy będzie przysługiwało ryczałtowe miesięczne wynagrodzenie w wysokości ..... zł netto (słownie: .....), oraz podatek VAT 23% w wysokości ..... zł, co łącznie wynosi ..... zł brutto (słownie: .....).

2. Wynagrodzenie brutto ogółem za realizację usługi w okresie 12 miesięcy wynosi ..... zł (słownie: .....).

3. Zapłata wynagrodzenia nastąpi w formie przelewu na wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy w terminie 14 dni od daty wpływu faktury do Urzędu Gminy Czernica.

4. Wykonawca przedkłada fakturę VAT po 15-stym dniu każdego miesiąca.

#### § 7

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zaprzestania świadczenia usług niezgodnie z umową w wysokości 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 2 umowy.

2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku opóźnienia w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 0,1% wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 2 umowy za każdy dzień opóźnienia.

3. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych zastrzeżonych w ust. 1 i 2.

#### § 8

1. Każda ze stron może rozwiązać niniejszą umowę z zachowaniem 1 m-ca okresu wypowiedzenia.

2. W przypadku nieprawidłowej lub niezgodnej z planem audytu realizacji usługi przez Wykonawcę, Zamawiający może wypowiedzieć umowę z zachowaniem tygodniowego okresu wypowiedzenia.

#### § 10

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

#### § 11

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy: ustawy o finansach publicznych oraz kodeksu cywilnego.

#### §12

Umowę sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach (1 egzemplarz dla Wykonawcy i 3 egzemplarze dla Zamawiającego..

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA