

FK.271.1.2.1.2020

Włocławek, dnia 08 września 2020 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

Gmina Włocławek wnosi o złożenie oferty na niniejsze zapytanie ofertowe o wykonanie usługi pn. „Przeprowadzenie audytu wewnętrznego za 2020 rok i 2021 rok”

1. Dane Zamawiającego:

Gmina Włocławek ul. Królewiecka 7, 87- 800 Włocławek

Tel. 54 230 53 34

e-mail: przetargi@g.wloclawek.pl ; skarbnik@gmina.wloclawek.pl

2. Opis przedmiotu zamówienia:

2.1. Przedmiot zamówienia obejmuje przeprowadzenie audytu wewnętrznego za rok 2020 oraz opracowanie planu audytu i przeprowadzenie wg. planu audytu wewnętrznego w roku 2021. Plan audytu na 2021 r. zostanie zatwierdzony przez Wójta Gminy Włocławek. Wykonanie zadań audytowych nastąpi według standardów określonych w dziale VI ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020 z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) oraz komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz.Urz. MR i F z 2016 r. poz. 28)

2.2. Zakres usługi obejmuje w szczególności:

- 1) przeprowadzenie audytu wewnętrznego w roku 2020 według następujących zagadnień:
 - a) prawidłowości wnioskowania, udzielania, i rozliczania dotacji podmiotowych z budżetu Gminy Włocławek dla niepublicznych jednostek systemu oświaty;
 - b) przeprowadzenia analizy ściągalsności należności za dostawę wody i odbiór ścieków oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
 - c) ocena kontroli zarządczej w szczególności:
 - zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz obowiązującymi w jednostce procedurami wewnętrznymi;
 - efektywności i gospodarności podejmowanych działań w zakresie systemów zarządzania i kontroli;
 - wiarygodności sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu;
- 2) opracowanie i przedstawienie planu wewnętrznego audytu na rok 2021 i sprawozdania z jego wykonania;
- 3) terminowe sporządzanie rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów;
- 4) opracowanie pisemnych procedur audytu wewnętrznego;
- 5) opracowanie propozycji zaleceń po audytowych oraz monitorowanie ich realizacji;
- 6) identyfikowanie obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy;
- 7) analiza funkcjonowania procesów oraz doradztwo w zakresie ich usprawniania;
- 8) przeprowadzenie zadań audytowych w 2021 r. zgodnie z planem audytu;
- 9) przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu oraz przedstawianie ich kierownikowi jednostki i kierownikom komórek organizacyjnych;
- 10) ewidencjonowanie i archiwizacja bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego;
- 11) czynności doradcze:
 - a) prowadzenie szkoleń w zakresie zarządzania i analizy ryzyka oraz zasad funkcjonowania kontroli;

b) udzielanie porad w zakresie zarządzania i analizy ryzyka oraz funkcjonowania kontroli;

2.3. Opis wymagań:

2.3.1. Usługodawcą, o którym mowa w art. 275 pkt 2 przyw. ustawy o finansach publicznych, może być:

- 1) osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych;
- 2) osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych;
- 3) spółka cywilna, spółka jawna, spółka partnerska, spółka komandytowa, spółka komandytowo-akcyjna lub osoba prawna, która zatrudnia do prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce osoby spełniające warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych;
- 4) posiadają kwalifikacje do przeprowadzenia audytu – zgodnie z art. 286 ustawy o finansach publicznych:
 - 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
 - kandydat złożył, w latach 2003–2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub uprawnienia biegłego rewidenta, lub
 - legitymowanie 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.
- 5) posiadają doświadczenie w wykonywaniu podobnych usług, tj.: wykonali bezpośrednio w ostatnich 3 latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 3 zadania audytowe w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzania audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych.

3. Wykaz dokumentów:

- 1) aktualny odpisu z właściwego rejestru (KRS) lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji;
- 2) oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 286 ust.1 pkt 1-4 ustawy;
- 3) dokumenty lub dokumenty potwierdzające posiadanie kwalifikacji do przeprowadzenia audytu wewnętrznego wskazanych w art. 286 ust.1 pkt 5 ustawy
- 4) wykaz usług - 3 usługi z zakresu wykonania audytu w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzania audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych wykonanych w ostatnich trzech latach, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy- w tym okresie, wraz z podaniem ich rodzaju i wartości, daty i miejsca wykonywania załączeniem dowodów dotyczących usług i czy usługi te zostały wykonane w sposób należyty. **Wymagane są minimum 3 dokumenty: poświadczenie potwierdzające prawidłowo ukończone usługi**
- 5) zaakceptowany wzór umowy,

4. Kryteria oceny ofert:

Cena - 100 %

Ocena spełnienia warunków udziału w postępowaniu będzie dokonana na zasadzie spełnia / nie spełnia na podstawie: wypełnionego wykazu usług (stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zapytania ofertowego) i załączonych referencji/ poświadczeń / (potwierdzających, iż usługi te zostały wykonane w sposób należyty).

5. Termin i miejsce złożenia oferty:

- 5.1. Oferty należy złożyć do dnia **16 września 2020 roku do godzi 09:00** Urząd Gminy Włocławek ul. Królewiecka 7 87-800 Włocławek, bud A pok. 5 (sekretariat).
- 5.2. Oferty należy składać na formularzu stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego.
- 5.3. do oferty należy dołączyć wykaz usług – wzór stanowi załącznik nr 2 wraz z dokumentami potwierdzającymi, że usługi te zostały wykonane w sposób należyty.
- 5.4. Oferty należy składać w formie pisemnej

6. Termin realizacji zamówienia oraz związania ofertą:

Termin realizacji przedmiotu zamówienia: **od dnia podpisania umowy do 31.12.2021 r.**

Termin związania ofertą - 30 dni licząc od dnia złożenia oferty.

7. Formularze niezbędne do złożenia oferty:

- 1) Wzór oferty – zał. 1,
- 2) Wykaz usług – zał.2,
- 3) Wzór oświadczenia o spełnianiu warunków określonych w art. 286 ust.1 pkt 1-4 ustawy - zał. 3,
- 4) Wzór umowy – zał. 4,

8. Pozostałe informacje:

- postępowanie nie podlega ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.). Wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 30.000 euro;
- zamawiający zastrzega sobie prawo do zmiany treści niniejszego zaproszenia do upływu terminu składania ofert. Jeżeli zmiany będą mogły mieć istotny wpływ na treść składanych ofert, zamawiający przedłuży termin składania ofert. Dokonane zmiany zostaną zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego, w miejscu gdzie wcześniej zostało zamieszczone niniejsze zapytanie;
- zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia niniejszego postępowania bez podania uzasadnienia, a także pozostawienia postępowania bez wyboru oferty;
- Oferty nie zawierające wymaganego kompletu dokumentów nie będą rozpatrywane. Zamawiający nie przewiduje procedury wzywania oferentów do uzupełniania brakujących dokumentów;
- zamawiający przewiduje możliwość ewentualnego udzielenia zamówienia uzupełniającego w wysokości nie przekraczającej 50% wartości zamówienia określonego w umowie, w przypadku gdy zamówienie to polega na powtórzeniu tego samego rodzaju czynności;
- informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zostanie zamieszczona na stronie internetowej w miejscu, w którym zamieszczone zostało zapytanie ofertowe oraz przekazana oferentom, którzy złożyli oferty w jeden ze wskazanych sposobów: drogą elektroniczną, za pomocą fax lub pocztą;
- w trakcie postępowania wszelkie zapytania i informacje Zamawiający i wykonawcy przekazują sobie drogą elektroniczną. Odpowiedzi na zapytania zostaną zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego, w miejscu gdzie zostało zamieszczone zapytanie ofertowe. Adres zamawiającego: skarbnik@gmina.wloclawek.pl lub przetargi@g.wloclawek.pl.

9. Obowiązek informacyjny:

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”, informuję, że:

1. administratorem Pani/Pana danych osobowych jest **Gmina Włocławek ul. Królewiecka 7, 87-800 Włocławek, TEL. 54 230 53 55** reprezentowana przez **Magdalenę Korpolak – Komorowską Wójt Gminy Włocławek**, zwaną dalej „Zamawiającym”.
2. Zamawiający wyznaczył Inspektora Ochrony danych Osobowych z którym może się Pani/Pan skontaktować pod adresem e-mail: inspektor@cbi24.pl lub pisemnie kierując korespondencję na adres Zamawiającego – Urząd Gminy Włocławek, ul. Królewiecka 7, 87 -800 Włocławek.
3. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w celu przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia, w oparciu o procedury wewnętrzne udzielania zamówień publicznych w Gminy Włocławek o wartości poniżej 30 000 euro zapytanie ofertowe - „**Przeprowadzenie audytu wewnętrznego za 2020 rok i 2021 rok**” zwanego dalej „**zamówieniem**”.
4. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO jako niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na Zamawiającym na mocy przepisów ustawy Pzp, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r, poz. 869 ze zm.) oraz innych przepisów prawa.
5. W związku z przetwarzaniem danych w celu, o którym mowa w ust.3 odbiorcami Pani /Pana danych osobowych mogą być:
 - 1) podmioty uprawnione do tego na podstawie przepisów prawa;
 - 2) podmioty, które na podstawie stosownych umów podpisanych z Zamawiającym są współadministratorami danych osobowych lub przetwarzają w imieniu Zmawiającego dane osobowe ,jako podmioty przetwarzające;
 - 3) osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 8 oraz art. 96 ust. 3 ustawy Pzp.
6. Zamawiający nie ma zamiaru przekazywać Pani/Pana danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowych.
7. Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia.
8. W związku z przetwarzaniem przez Zamawiającego Pani/Pana danych osobowych przysługuje Pani/ Panu:
 - 1) prawo dostępu do danych osobowych, w tym prawo otrzymania kopii danych podlegających przetwarzaniu, przy czym, gdyby wykonanie tego obowiązku przez Zamawiającego, wymagało niewspółmiernego wysiłku, Zamawiający może żądać od Pani/Pana wskazania dodatkowych informacji mających w szczególności na celu sprecyzowanie żądania, w szczególności podanie nazwy lub daty postępowania (zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia);
 - 2) prawo do sprostowania danych osobowych które są nieprawidłowe a także uzupełnienia niekompletnych danych osobowych- przy czym skorzystanie przez pana z tego uprawnienia nie może skutkować zmianą wyniku postępowania ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp. ani naruszać integralności protokołu oraz jego załączników,
 - 3) prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych w następujących przypadkach:
 - a) gdy kwestionuje Pani/Pan prawidłowość danych osobowych – na okres pozwalający zamawiającemu sprawdzić prawidłowość tych danych;
 - b) jeżeli przetwarzanie jest niezgodne z prawem, a Pani/Pan sprzeciwia się usunięcia danych osobowych, żądając w zamian ograniczenia ich wykorzystania,
 - c) Zamawiający nie potrzebuje już danych do celów przetwarzania, ale są one potrzebne Pani/Panu do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń,
 - d) Jeżeli wniósł Pani/Pan sprzeciw na podstawie art. 21 RODO wobec przetwarzania- do czasu stwierdzenia, czy prawnie uzasadnione podstawy po stronie Zamawiającego są nadrzędne

wobec podstaw sprzeciwu- przy czyn nie ogranicza to przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego , a nadto od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, w przypadku gdy wniesienie żądania ograniczenia przetwarzania danych osobowych spowoduje ograniczenie przetwarzania tych danych osobowych zawartych w protokole i załącznikach do protokołu, zamawiający nie udostępnia tych danych zawartych w protokole załącznikach do protokołu., chyba że zachodzą przesłanki, o których mowa w art. 18 ust.2 RODO. obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana 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;

9. W związku z przetwarzaniem przez Zamawiającego Pani/ Pana danych osobowych nie przysługuje Pani/Panu:
 - 1) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - 2) prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.
 - 3) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
10. Przysługuje Pani/Panu prawo do wniesienia skargi organu nadzorczego - Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, pod adres ul. Stawki 2, 00 -193 Warszawa.
11. Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest wymogiem ustawowym. Niepodanie danych osobowych skutkuje konsekwencjami określonymi w przepisach Pzp, w szczególności wykluczeniem z postępowania o udzielenie zamówienia w myśl art.24 ust.1 pkt 12 Pzp.
12. Nie podlega Pani/Pan decyzjom, które opierają się wyłącznie na zautomatyzowanym przetwarzaniu czy profilowaniu o którym mowa w ar. 22 RODO.
 - 1) Zgodnie z treścią art. 8a ust 2-4 ustawy Prawo zamówień publicznych informujemy iż: wskazania dodatkowych informacji mających na celu sprecyzowanie żądania, w szczególności podania nazwy lub daty postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursu;
 - 2) skorzystanie przez osobę, której dane dotyczą, z uprawnienia do sprostowania lub uzupełnienia danych osobowych, o którym mowa w [art. 16](#) rozporządzenia 2016/679, nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursu ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą;
 - 3) wystąpienie z żądaniem, o którym mowa w [art. 18 ust. 1](#) rozporządzenia 2016/679, nie ogranicza przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursu.

WOJCI
mgr inż. Magdalena Kotyła-Komorowska...
(podpis Kierownika Zamawiającego)