



Wąsewo, dnia 31 lipca 2025 r.

SG. 271.2.2025

ZAPYTANIE OFERTOWE

Wójt Gminy Wąsewo zaprasza do złożenia oferty na prowadzenie audytu wewnętrznego dla Gminy Wąsewo.

1. Do zadań wykonawcy należeć będzie:

- 1) identyfikacji obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy,
- 2) opracowania rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2026, o którym mowa art. 283 Ustawy o finansach publicznych, w oparciu o analizę ryzyka,
- 3) opracowania programów zadań audytowych na podstawie planu audytu wewnętrznego na 2025 rok,
- 4) przeprowadzenia identyfikacji obszarów ryzyka oraz analizy ryzyka w zakresie działania Urzędu Gminy Wąsewo (funkcjonowanie Urzędu Gminy Wąsewo oraz jednostek organizacyjnych),
- 5) badania systemów zarządzania i kontroli,
- 6) przeprowadzenia co najmniej jednego zaplanowanego zadania audytowanego w roku zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów,
- 7) zapewnienia prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego,
- 8) sporządzania sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Gminy Wąsewo, a także jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego,
- 9) prowadzenia akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego,
- 10) sporządzenia rocznego sprawozdania z wykonania audytu za 2025 r. w terminie do 31 grudnia 2025 r.,
- 11) aktualizacji procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby),
- 12) podejmowania czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi,

- 13) terminowego sporządzenia rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów,
- 14) Wykonawca nie częściej niż raz na pół roku w okresie obowiązywania niniejszej umowy, zobowiązany jest do składania Zamawiającemu sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej,
- 15) Wykonawca może przeprowadzić czynności sprawdzające i dokonać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń,
- 16) Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyniku audytu,
- 17) Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego oraz udostępniania ich Zamawiającemu na każde jego żądanie.

Okres realizacji umowy obejmuje okres od zawarcia umowy do 31 grudnia 2026 roku.

Osobą uprawnioną do kontaktu z Wykonawcami jest Anna Budniak, tel.29 645-80-00 w 30

2. Opis warunków udziału:

Do zamówienia może przystąpić Wykonawca (audytor), który posiada doświadczenie w zakresie przeprowadzenia co najmniej 4 audytów w okresie ostatnich 3 lat (2022-2024) w samorządowych jednostkach organizacyjnych^{*)} i spełnia, odpowiednio, następujące warunki :

- Osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art.286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (ufp),
- Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą spełniająca warunki w art.286 ufp,
- Spółka cywilna, spółka partnerska, spółka komandytowa, spółka komandytowo- akcyjna lub osoba prawna, która zatrudni do prowadzenia audytu wewnętrznego osoby spełniające warunki określone w art.286ufp.

Wykonawca, o którym mowa w ust. 4 pkt 3 (spółka) zobowiązany jest dysponować osobą(ami) – audytorem(mi), który(rzy)w okresie ostatnich 3 lat (2022-2024) przeprowadził-każdy z nich z osobna - co najmniej 4 audyty w samorządowych jednostkach organizacyjnych i który(rzy) będzie(będą) wykonywać niniejsze zamówienie.

3. Wykaz oświadczeń i dokumentów do dostarczenia przez Wykonawcę:

- 1) Oferta
- 2) Oświadczenie Wykonawcy(audytora wewnętrznego) o spełnianiu warunków z art. 286 ufp w zakresie posiadanego obywatelstwa, zdolności do czynności prawnych, niekaralności , wyższego wykształcenia , posiadanych kwalifikacji do przeprowadzenia audytu wewnętrznego.
- 3) Przedłożenie dokumentu(ów) potwierdzającego posiadane uprawnienia kwalifikacyjne do przeprowadzenia audytu (certyfikat, uprawnienia ...).

4) Przedłożenie oświadczenia (audytor)– o wykonanych w okresie ostatnich 3 lat tj. w latach 2022-2024 co najmniej 4 audytów w samorządowych jednostkach organizacyjnych na potwierdzenie posiadania doświadczenia w zakresie audytowania. Jeżeli ofertę składa Wykonawca(spółka), o którym mowa w ust. 4 pkt 3 niniejszego ogłoszenia zobowiązany jest wskazać na potwierdzenie niniejszego warunku audytora lub audytorów, którzy będą wykonywać zamówienie i spełniają wskazany warunek każdy z osobna i złożą stosowne oświadczenie.

Wymagane dokumenty w zakresie ust. 3 pkt 3, mogą być złożone w formie kserokopii i potwierdzone za zgodność przez osobę uprawnioną.

4. Kryteria oceny ofert: najniższa cena. Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta z najniższą ceną brutto i odpowiadająca wszystkim warunkom postawionym przez zamawiającego w tym postępowaniu.

5. Termin i miejsce składania ofert: do 20 sierpnia 2025 r. w **Urząd Gminy Wąsewo 07-311 Wąsewo, ul. Zastawska 13**

Ofertę można również złożyć na adres e-mail: wasewo@pro.onet.pl lub anna.budniak@wasewo.pl

6. Warunki finansowania : Za wykonanie przedmiotu zamówienia ustala się wynagrodzenie ryczałtowe.

7. Warunki rozpatrzenia oferty: warunkiem rozpatrzenia oferty będzie :

- złożenie oferty w terminie i miejscu wskazanym w ofercie,
- zaoferowanie wykonania zamówienia spełniającego wymogi niniejszego postępowania,
- złożenie wszystkich wymaganych, kompletnych dokumentów podpisanych przez upoważnioną osobę.

WÓJT
Urszula Nadratowska

Załączniki:

1. Formularz ofertowy,
2. Wzór umowy

