

## ZAPYTANIE OFERTOWE

Nazwa nadana zamówieniu przez zamawiającego:

„Świadczenie usług audytu wewnętrznego w okresie od 01.06.2024 r. do 31.12.2025 r.”

**Numer sprawy: SK.170.1.1.2024**

Gmina Kudowa-Zdrój zwraca się z prośbą, o złożenie oferty na wykonanie:

dostawy

**usług**

roboty budowlanej

### 1 ZAMAWIAJĄCY

Pełna nazwa zamawiającego: Gmina Kudowa-Zdrój

Adres: ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa-Zdrój

NIP: 883-16-79-903 REGON: 890717929

tel.: 74 8621 700, fax. 74 8621 718 email: [sekretariat@kudowa.pl](mailto:sekretariat@kudowa.pl)

### 2 PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Kudowa-Zdrój w okresie od 01.06.2024 r. do 31.12.2025 r. zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Audyt zewnętrzny jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Burmistrza Miasta Kudowa-Zdrój 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.

2. Usługa swoim zakresem obejmuje w szczególności:

- 1) identyfikację obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy,
- 2) opracowanie planu audytu wewnętrznego na okres trwania umowy, o którym mowa w art. 283 ustawy o finansach publicznych, w oparciu o analizę ryzyka,
- 3) przygotowanie procedur audytu, w miarę potrzeb także ich aktualizacja,
- 4) przeprowadzenie 7 zadań audytowych, w tym trzech w 2024 roku i czterech w 2025 roku,
- 5) podejmowanie czynności doradczych (propozycja zaleceń po zadaniu zapewniającym), w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi,
- 6) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego,
- 7) terminowe sporządzanie rzetelnej dokumentacji z przeprowadzonych audytów zgodnie z wymaganymi przepisami prawa,

- 8) sporządzenie rocznego sprawozdania z wykonania audytu za rok 2024 w terminie do dnia 31.01.2025 r. oraz sprawozdania z wykonania audytu za rok 2025 w terminie do dnia 31.12.2025 r.,
  - 9) przeprowadzenie czynności sprawdzających i dokonanie oceny podjętych działań mających na celu realizację zaleceń.
3. Zamawiający wymaga wykonywania usługi poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego, co najmniej raz na kwartał w ustalonym terminie, w wymiarze co najmniej 8 godzin.

Oznaczenie wg CPV: 79212200-5 - usługi audytu wewnętrznego

### **3 TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA**

Do dnia: **31.12.2025 r.**

### **4 DOKUMENTY I ÓŚWIADCZENIA WYMAGANE OD WYKONAWCY**

- 1) formularz ofertowy według wzoru stanowiącego załącznik do zapytania,
- 2) oświadczenie o spełnianiu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach publicznych,
- 3) oświadczenie dotyczące podstaw wykluczenia z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 1-3 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz.U. 2022 poz. 835).
- 4) kopie poświadczonych „za zgodność z oryginałem” dokumentów potwierdzających posiadania wyższego wykształcenia (art. 286 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych) oraz posiadanie kwalifikacji do przeprowadzenia audytu wewnętrznego (art. 286 ust. 1 pkt 5 ustawy o finansach publicznych),
- 5) potwierdzenie przeprowadzenia w ostatnich trzech latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 2 usług polegających na przeprowadzeniu audytu wewnętrznego w jednostkach samorządu terytorialnego lub innych jednostkach administracji publicznej (np. kserokopie umów, referencje, rekomendacje itd.)

### **5 KRYTERIA OCENY OFERT:**

1. Zamawiający przy wyborze najkorzystniejszej oferty będzie się kierował następującymi kryteriami:

**cena** – 80%;

**doświadczenie** – 20%

2. W ramach kryterium ceny Zamawiający przyzna ilość punktów obliczoną wg następującego algorytmu:  $C_{\min} / C_{\text{oferty}} \times 80$ , gdzie:

$C_{\min}$  – najniższa cena ofertowa zaproponowana wśród Oferentów spełniających warunki postępowania;

$C_{\text{of}}$  – cena ofertowa badanej oferty.

80 – waga

Maksymalna ilość punktów – 80.

3. W ramach kryterium doświadczenia Zamawiający przyzna następującą ilość punktów:

Ilość przeprowadzonych audytów wewnętrznych dla jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek administracji publicznej	Ilość punktów
co najmniej 2	5 pkt
3-4	10 pkt
5-6	15 pkt
7 i więcej	20 pkt

Zamawiający uzna do punktacji wykonanie audytu wyłącznie zakończonego, potwierdzonego referencjami, poświadczeniem wykonania lub protokołem odbioru usługi.

Maksymalna ilość punktów – 20.

4. Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska największą ilość punktów obliczoną w oparciu o ustalone kryteria i przyjętą metodę oceny ofert.

## 6 WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

- O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy:
- posiadają wyższe wykształcenie (art. 286 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych) oraz posiadanie kwalifikacji do przeprowadzenia audytu wewnętrznego (art. 286 ust. 1 pkt 5 ustawy o finansach publicznych),
- posiadają odpowiednie doświadczenie - potwierdzenie przeprowadzenia w ostatnich trzech latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 2 usług polegających na prowadzeniu audytu wewnętrznego w jednostkach samorządu terytorialnego lub innych jednostkach administracji publicznej (np. kserokopie umów, referencje, rekomendacje itd.)
- Zamawiający dokona oceny spełnienia warunków na podstawie załączonych do oferty oświadczeń i dokumentów, przy zastosowaniu formuły: spełnia/nie spełnia.
- Niespełnienie warunku udziału stanowi podstawę do wykluczenia Wykonawcy i odrzucenia oferty.

Oświadczenie wykonawcy stanowiące załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.

## 7 PRZESŁANKI WYKLUCZENIA WYKONAWCÓW Z POSTĘPOWANIA

Zamawiający wykluczy z postępowania Wykonawców, w stosunku do których zachodzą przesłanki wykluczenia wskazane w art. 7 ust 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2022 r., poz. 835) tj.:

- wykonawcę oraz uczestnika konkursu wymienionego w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisanego na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy;
- wykonawcę oraz uczestnika konkursu, którego beneficjentem rzeczywistym w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. z 2022 r. poz. 593 i 655) jest osoba wymieniona w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisana na listę lub będąca takim beneficjentem rzeczywistym od dnia 24 lutego 2022 r., o ile została wpisana na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy;

3) wykonawcę oraz uczestnika konkursu, którego jednostką dominującą w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), jest podmiot wymieniony w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisany na listę lub będący taką jednostką dominującą od dnia 24 lutego 2022 r., o ile został wpisany na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy.”

Oświadczenie wykonawcy stanowiące załącznik nr 3 do zapytania ofertowego.

## **8 WZÓR UMOWY LUB ISTOTNE POSTANOWIENIA, KTÓRE ZOSTANĄ WPROWADZONE DO TREŚCI UMOWY Z WYKONAWCĄ ZAMÓWIENIA**

wzór umowy stanowi załącznik nr 4 do zapytania ofertowego\* ~~istotne postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści umowy z wykonawcą.\*~~

Z podmiotem wybranym w wyniku rozstrzygnięcia postępowania zostanie zawarta umowa na warunkach określonych we wzorze umowy stanowiącym załącznik nr 5 do zapytania. Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana uchyli się od zawarcia umowy, Zamawiający wybierze kolejną ofertę najkorzystniejszą spośród złożonych ofert, bez przeprowadzania ich ponownej oceny.

## **9 SPOSÓB SKŁADANIA OFERT**

pisemnie

faksem

drogą elektroniczną

## **10 SPOSÓB PRZYGOTOWANIA OFERTY PISEMNEJ**

Oferta powinna być przygotowana zgodnie z wymaganiami zapytania ofertowego.

Zamawiający żąda złożenia przez wykonawcę oferty o treści zgodnej z Zał. nr 1. Złożenie przez wykonawcę oferty o treści niezgodnej z Zał. nr 1, skutkować może ODRZUCENIEM OFERTY.

## **11 OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY W SKŁADANEJ OFERCIE CENOWEJ**

1) cena wskazana w ofercie musi być podana w PLN cyfrowo i słownie z wyodrębnieniem:

a) w przypadku osób prawnych i osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą:

- ceny netto (podzielnej przez 19 tj. ilość miesięcy trwania umowy),
- należnego podatku VAT – jeśli występuje
- ceny brutto,

b) w przypadku osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej:

- wartość brutto zlecenia (podzielnej przez 19 tj. ilość miesięcy trwania umowy),

Dla porównania ofert Zamawiający doliczy wysokość należnych składek pracodawcy na ubezpieczenia społeczne w wysokości 17,93 % – jeśli będzie dotyczyć.

2) podana cena będzie ceną ryczałtową,

3) cena za wykonanie przedmiotu zamówienia może być tylko jedna (nie dopuszcza się wariantowości cen),

4) cena powinna zawierać wszelkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu zamówienia, w tym należne opłaty i podatki.

## **12 MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA OFERT**

1. Ostateczny termin składania ofert upływa w dniu **24 maja o godz. 12:00.**

2. Ofertę (wraz z załącznikami) należy złożyć do upływu terminu wskazanego w ust. 1 w jednej z poniższych form:
  - 1) w postaci skanu dokumentu lub ofertę w formie elektronicznej należy przesłać na adres poczty elektronicznej: [bok@kudowa.pl](mailto:bok@kudowa.pl), a w tytule wiadomości wpisać treść „Oferta na świadczenie usług audytu wewnętrznego”
  - 2) w formie papierowej należy złożyć w Biurze Obsługi Klienta w Urzędzie Miejskim w Kudowie-Zdroju ul. Zdrojowa 24, pok. Nr 5 na parterze w kopercie oznaczonej w następujący sposób: „Oferta na świadczenie usług audytu wewnętrznego”
  - 3) przesłać pocztą, przy czym za ofertę złożoną w terminie uznaje się ofertę, która znajdzie się w siedzibie Zamawiającego do daty i godziny składania ofert.
3. Oferty otrzymane przez Zamawiającego po terminie podanym powyżej zostaną zwrócone Wykonawcom bez otwierania.
4. Oferty niekompletne nie będą rozpatrywane.
5. Wykonawca może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.
6. Otwarcie i zapoznanie się z treścią ofert nastąpi w dniu 15 maja o godz. 12:30 w biurze nr 13.
7. Otwarcie ofert jest jawne.
8. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert, w szczególności będzie miał prawo zadać wyjaśnień w przypadku podejrzenia rażąco niskiej ceny.
9. Kryterium decydującym o wyborze oferty jest cena i doświadczenie – przy założeniu, że wykonawca złoży ofertę spełniającą wszystkie warunki formalne i niezbędne wymagania określone przez zamawiającego oraz przepisy ustawy o finansach publicznych.
10. Zamawiający dopuszcza możliwość negocjacji ceny z Wykonawcą, którego oferta została uznana za najkorzystniejszą, w przypadku, gdy zaproponowana cena przekroczy możliwości cenowe Zamawiającego.

## **10 WYMAGANIA W STOSUNKU DO WYKONAWCÓW:**

### Wymagania Zamawiającego:

- 1) usługodawcą może być osoba fizyczna lub podmiot, o którym mowa w art. 279 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i spełniająca warunki, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 powołanej ustawy.
- 2) Wymagania dodatkowe dla osób fizycznych lub podmiotów składających ofertę:
  - a) doświadczenie w prowadzeniu audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,
  - b) znajomość przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy Prawo zamówień publicznych,
  - c) znajomość ustaw regulujących działalność jednostek sektora finansów publicznych,
  - d) znajomość rachunkowości budżetowej,
  - e) znajomość ustawy o podatku od towarów i usług,
  - f) znajomość ustawy o systemie oświaty i ustawy o finansowaniu zadań oświatowych,
  - g) znajomość przepisów dotyczących prowadzenia audytu bezpieczeństwa informacji,
  - h) znajomość zasad funkcjonowania administracji publicznej,
  - i) znajomość standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych,
  - j) wykonywanie usługi poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego w ustalonym terminie, co najmniej raz w miesiącu w wymiarze 8 godzin.
- 3) Wymienione wyżej warunki spełniać muszą osoby fizyczne ubiegające się bezpośrednio o zlecenie usługi, a w przypadku podmiotów warunki te spełniać musi co najmniej jedna z osób zatrudnionych w danym podmiocie na podstawie umowy o pracę lub umowy zlecenia;
- 4) do udziału w postępowaniu zostaną dopuszczeni Usługodawcy, którzy wykonali bezpośrednio w ostatnich trzech latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 2 usługi polegające na prowadzeniu audytu wewnętrznego w jednostkach samorządu terytorialnego lub innych jednostkach administracji publicznej.

## 11 SPOSÓB ZAWIADOMIENIE O WYBORZE OFERTY:

pisemnie

faksem

drogą elektroniczną

- 1) Zamawiający niezwłocznie powiadomi wszystkich oferentów przy użyciu środków komunikacji elektronicznej i na stronie internetowej [bip.kudowa.pl](http://bip.kudowa.pl)
- 2) W przypadku nie wpłynięcia w określonym terminie żadnej oferty zamawiający unieważnia postępowanie.

## 12 ZAMAWIAJĄCY ZASTRZEGA SOBIE PRAWO UNIEWAŻNIENIA ZAPYTANIA OFERTOWEGO BEZ PODANIA PRZYCZYN.

**13 ZAMAWIAJĄCY ZASTRZEGA SOBIE PRAWO DO:** POPRAWEK OMYŁEK RACHUNKOWYCH (niezwłocznie zawiadamiając o tym fakcie Wykonawcę) I PISARSKICH W ZŁOŻONYCH OFERTACH, ŻĄDANIA WYJAŚNIEN W STOSUNKU DO WYKONAWCÓW CO DO TERŚCI ZŁOŻONYCH OFERT, WEZWANIA DO UZUPEŁNIENIA DOKUMENTÓW.

## 14 TERMIN ZWIĄZANIA OFERTĄ

1. Wykonawca pozostaje związany złożoną ofertą przez okres 30 dni kalendarzowych. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
2. Wykonawca samodzielnie może przedłużyć termin związania ofertą o czas oznaczony, nie dłuższy jednak niż 30 dni.
3. Zamawiający może zwrócić się jednokrotnie z wnioskiem do Wykonawcy o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą na okres nie dłuższy niż 30 dni.

## 15 OSOBY UPRAWNIONE DO KONTAKTU Z WYKONAWCAMI

Hanna Jędrzejewska – z-ca skarbnika tel. 74/8621 728 mail: [wiceskarbnik@kudowa.pl](mailto:wiceskarbnik@kudowa.pl),  
Iwona Biernacik – skarbnik gminy tel. 74/8621 727 mail: [skarbnik@kudowa.pl](mailto:skarbnik@kudowa.pl),

## 16 ZAŁĄCZNIKI DO NINIEJSZEGO ZAPYTANIA OFERTOWEGO:

Nr 1 – formularz ofertowy

Nr 2 – oświadczenie usługodawcy o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 uofp,

Nr 3 – oświadczenie dotyczące podstaw wykluczenia z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 1-3 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz.U. 2022 poz. 835),

Nr 4 – przedłożenie informacji o wykonanych audytach wewnętrznych jednostkach samorządu terytorialnego lub innych jednostkach administracji publicznej,

Nr 5 – projekt umowy,

*Aneta Potoczna*  
*Burmistrz Miasta*  
*[podpis Kierownika Zamawiającego]*

\* niepotrzebne skreślić