

Gmina Kazimierza Wielka,  
ul. T. Kościuszki 12,  
28 – 500 Kazimierza Wielka,  
NIP 605-001-32-49

**ZAPRASZA DO ZŁOŻENIA OFERTY / ZAPYTANIE OFERTOWE  
(postępowanie poniżej kwoty 130.000 złotych)**

**w sprawie**

**przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego  
w Gminie Kazimierza Wielka w formie samooceny z niezależną walidacją**

**I. Przedmiot zamówienia**

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w formie samooceny z niezależną walidacją zgodnie ze Standardem „1312 – Oceny zewnętrzne” Międzynarodowych standardów praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. Powyższa ocena obejmować będzie wszystkie aspekty działalności audytu wewnętrznego w Gminie Kazimierza Wielka, w szczególności ocenę w zakresie zgodności:

- z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, w tym z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506),
- z „*Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego*,” opracowanymi przez The Institute of Internal Auditors (USA) stanowiący załącznik do Komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MRiF. z 2016 r. poz. 28);
- z „Definicją audytu wewnętrznego,” „Kodeksem etyki” opracowanymi przez The Institute of Internal Auditors.

**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 Kazimierza Wielka.
- 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 Kazimierza Wielka.

- 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 Miasta i Gminy Kazimierza Wielka**

1. Audyt wewnętrzny w Gminie Kazimierza Wielka w latach 2018 - 2023 był przeprowadzany przez usługodawcę.
2. Audytor Wewnętrzny przeprowadza audyt w Urzędzie Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy. Przeprowadzenie walidacji samooceny nie będzie wiązało się z wyjazdami osoby oceniającej do jednostek organizacyjnych. Gmina Kazimierza Wielka posiada 11 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 w zakresie przeprowadzania ocen zewnętrznych, tj. ukończone szkolenie IIA na temat oceny jakości audytu wewnętrznego lub innego stosownego szkolenia w zakresie przeprowadzania ocen zewnętrznych;
- 6) złożyć stosowne oświadczenie (Załącznik nr 2), iż nie zachodzą okoliczności uniemożliwiające przeprowadzenie niezależnej 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 lub zespołu oceniającego oznacza, iż osoby przeprowadzające ocenę:
  - a) 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 2018 roku.

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

### **III. Termin realizacji zamówienia**

Od dnia podpisania umowy do dnia 22 grudnia 2023 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:

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

**oraz**

**„Nie otwierać przed dniem 2 listopada 2023 r. do godz. 12.00”**

- 5) Oferty należy składać w formie papierowej w **nieprzekraczalnym terminie do dnia 2 listopada 2023 r. do godz. 11.00** w sekretariacie Urzędu Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej, ul. Kościuszki 12, 28 – 500 Kazimierza Wielka, w godz. 7.30 – 15.30 lub przesłać na adres: Urząd Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej, ul. Kościuszki 12, 28 – 500 Kazimierza Wielka.
- 6) Za datę złożenia oferty uznaje się datę wpływu do sekretariatu Urzędu Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej
- 7) Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

#### **VI. Oferta powinna zawierać następujące dokumenty:**

- 1) Wypełniony formularz ofertowy - Załącznik nr 1.
- 2) CV oceniającego ze wskazaniem okresów pracy w audycie wewnętrznym lub pokrewnym doradztwie (z dokładnością do miesiąca).
- 3) Kserokopie dokumentów potwierdzających posiadane kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego określone w ustawie o finansach publicznych.
- 4) Oświadczenie o posiadaniu co najmniej 3 letnim doświadczeniu zdobytym na stanowisku kierowniczym lub samodzielnym w audycie wewnętrznym (w tym na jednoosobowym stanowisku audytora wewnętrznego).
- 5) Kserokopie dokumentów potwierdzających ukończenie szkolenia IIA na temat oceny jakości audytu wewnętrznego lub innego stosownego szkolenia w zakresie przeprowadzania ocen zewnętrznych.
- 6) Oświadczenie osoby oceniającej o braku przeszkód do przeprowadzenia oceny zewnętrznej w formie samooceny z niezależną walidacją (Załącznik nr 2).

## **VII. Płatność:**

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

## **VIII. Informacje dla oferentów**

Zamawiający z Oferentami będzie porozumiewać się drogą elektroniczną pod adresem e-mail: [sekretarz@kazimierzawielka.pl](mailto:sekretarz@kazimierzawielka.pl) lub prosimy o kontakt telefoniczny pod numerem (41) 35 21 937 wew. 125. Informacje udzielane są w godzinach pracy Urzędu Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej, poniedziałek – piątek w godzinach 7.30-15.30

## **IX. Postanowienia końcowe**

- 1) Zaproszenie do złożenia oferty przeprowadzono na podstawie Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 130 000 złotych, stosowanego w Urzędzie Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej.
- 2) Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania na każdym jego etapie bez podania przyczyny.

**BURMISTRZ**  
**Miasta i Gminy**  
**Adam Bodzioch**