

Znak sprawy: 19/2018/ZPM

Załącznik Nr 2
do Regulaminu udzielania zamówień publicznych
o wartości poniżej 30 000 euro
w Urzędzie Gminy Mielec

Gmina Mielec
ul. Głowackiego 5,
39-300 Mielec
e-mail sekretariat @ug.mielec.pl,

Mielec, dnia 28.03.2018r.

ZAPYTANIE OFERTOWE POWTÓRZONE

Gmina Mielec zaprasza do złożenia oferty na zadanie „**Wykonanie usługi prowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Mielec zgodnie z planem audytu na 2018 rok**”.

1. Zakres przedmiotu zamówienia precyzuje szczegółowo **załącznik do zapytania ofertowego na wykonanie usługi prowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Mielec zgodnie z planem audytu na 2018 rok.**

Audytorem wewnętrznym w jednostkach sektorach finansów publicznych może być osoba, która posiada kwalifikacje określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm., dalej jako ustawa).

Zgodnie z art. 286 ust. 1 ustawy audytorem wewnętrznym może być osoba, która spełnia następujące warunki:

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,*
 5. *posiada kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego.*
2. Źródło finansowania: **budżet Gminy Mielec,**
 3. Termin realizacji zamówienia: **od podpisania umowy przez okres 12 miesięcy**
 4. Okres gwarancji: **nie dotyczy,**
 5. Warunki płatności: **14 dni,**
 6. Przedmiot zamówienia **został opisany w załączniku do zapytania, który należy załączyć do oferty.**
 7. Warunki udziału w postępowaniu:
- **posiadane kwalifikacje do wykonywania czynności zawartych w opisie przedmiotu zamówienia,**
Audytorem wewnętrznym może być osoba, która posiada:
 1. 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
2. złożyła, w latach 2003–2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub
 3. uprawnienia biegłego rewidenta, lub
 4. 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.

- praktyka w zakresie audytu wewnętrznego

Zgodnie z art. 286 ust. 2 *ustawy* praktyka w zakresie audytu wewnętrznego, potwierdzająca posiadanie kwalifikacji do przeprowadzania audytu wewnętrznego, musi być udokumentowana przez kierownika jednostki i powinna obejmować czynności wykonywane w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż ½ etatu związane z:

1. przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego,
2. realizacją czynności z zakresu audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), o którym mowa w ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947),
3. nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2017 r. poz. 524).

Praktyka, o której mowa w art. 286 ust. 2 pkt 1 *ustawy* musi odbywać się w ramach stosunku pracy i pod nadzorem audytora wewnętrznego zatrudnionego jednostce ze względu na konieczność zapewnienia faktycznego nadzoru nad wykonywanymi czynnościami. Zdobyta praktyka musi zostać udokumentowana w taki sposób, aby można było wskazać zarówno okres, jak i zakres wykonywanych czynności (np. świadectwo pracy lub zaświadczenie podpisane przez kierownika jednostki zawierające powyższe informacje).

Czynności, o których mowa w art. 286 ust. 2 pkt 3 *ustawy* dotyczą wyłącznie czynności kontrolnych wykonywanych przez pracowników Najwyższej Izby Kontroli, zgodnie z art. 30 ust. 1 *ustawy* o Najwyższej Izbie Kontroli, w myśl którego kontrolę przeprowadzają pracownicy Najwyższej Izby Kontroli na podstawie legitymacji służbowej i imiennego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli określającego jednostkę kontrolowaną i podstawę prawną podjęcia kontroli.

- nie dopuszcza się składania ofert częściowych.

8. Kryterium oceny ofert: **100% cena**
9. Miejsce i termin złożenia oferty: **Sekretariat UG Mielec (pokój 26) , ul. Głowackiego 5, 39-300 Mielec w terminie do 03.04.2018r. godz. 10.00;**
10. Osoba upoważniona do kontaktu z oferentami: **Andrzej Bieniek tel. 17-774-56-66**
11. Sposób złożenia oferty: **formularz oferty należy umieścić wraz z wypełnionym załącznikiem do niniejszego zapytania w kopercie, która będzie:**
 - zaadresowana do Zamawiającego, na adres podany na stronie tytułowej niniejszego zamówienia.
 - posiadać oznaczenie: „ **Wykonanie usługi prowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Mielec zgodnie z planem audytu na 2018 roku z adnotacją nie otwierać przed 03.04.2018 roku godz.9.00**”
 - poza oznaczeniami podanymi powyżej koperta winna posiadać nazwę i adres oferenta, aby można było odesłać ofertę w przypadku stwierdzenia jej opóźnienia.

12. Zamawiający wybiera ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w zapytaniu ofertowym.
13. Załączniki:
 - 1) Załącznik do zapytania na podstawie którego należy dokonać wyceny
 - 2) Formularz oferty

Zamawiający dopuszcza możliwość unieważnienia zapytania na każdym etapie przed podpisaniem umowy.

Wójt Gminy Mielec

/-/ Józef Piątek