



GMINA ŁUBNIANY
46-024 Łubniany, ul. Opolska 104
telefon: 077/ 42-70-533 fax: 077/42-15-024
www.lubniany.pl e-mail: ug@lubniany.pl

RO.271.1.2024.MP

Łubniany, dnia 10.01.2024 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

Dla zamówienia o wartości do 130 000 zł netto

Świadczenie usługi audytu wewnętrznego od 01.02.2024 roku do 31.01.2025 roku

I. ZAMAWIAJACY:

Urząd Gminy Łubniany
ul. Opolska 104
46-024 Łubniany
Tel. 77 42 70 533
email: ug@lubniany.pl

Niniejsze postępowanie prowadzone jest w trybie zapytania ofertowego poniżej kwoty określonej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.).

W niniejszym postępowaniu nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.).

Zamawiający informuje, że zgodnie z art. 7 ust. 6-7 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), zwanej dalej ustawą z 13.04.2022 r. *osoba lub podmiot podlegające wykluczeniu na podstawie art. 7 ust. 1 tej ustawy, które w okresie tego wykluczenia ubiegają się o udzielenie zamówienia publicznego lub biorą udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego podlegają karze pieniężnej. Karę pieniężną, o której mowa w ust. 6 tej ustawy, nakłada Prezes Urzędu Zamówień Publicznych, w drodze decyzji, w wysokości do 20 000 000 zł.*

Zamawiający informuje, że zgodnie z art. 7 ust. 5 ustawy, o której mowa w ust. 4, *przez ubieganie się o udzielenie zamówienia publicznego rozumie się między innymi złożenie oferty lub przystąpienie do negocjacji.*

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług audytu wewnętrznego w okresie od 01.02.2024 roku do 31.01.2025 roku zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Wójta Gminy Łubniany 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 oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.

Usługa swoim zakresem obejmuje:

- 1) przeprowadzenie zgodnie z planem audytu zadań audytowych (2 zadania) oraz czynności sprawdzających (2 zadania) zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 2) zapewnienie prawidłowego i terminowej realizacji czynności audytowych;
- 3) sporządzenie sprawozdania z wykonania audytu za 2024 r. w wymaganym ustawowo terminie;
- 4) sporządzanie sprawozdań z przeprowadzonych audytów, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego;
- 5) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego;
- 6) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego na 2025 rok;
- 7) aktualizację procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby).

Opis przedmiotu zamówienia zawiera również projekt umowy stanowiący załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.

Wspólny słownik zamówień CPV:

79212200— Usługi audytu wewnętrznego

III. TERMIN WYKONANIA PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

Termin wykonania zamówienia: od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r.

IV. PODSTAWY WYKLUCZENIA

Z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się Wykonawców wobec których zachodzi którakolwiek z okoliczności, o której mowa 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 poz. 835).

V. OPIS WYMAGAŃ

1. Usługodawcą może być osoba fizyczna lub podmiot, o którym mowa w art. 279 ust. 1 ustawy o finansach publicznych;
2. Wymagania dodatkowe dla osób fizycznych lub podmiotów składających ofertę:
 - a) co najmniej 2 - letnie doświadczenie w pracy w zawodzie audytora wewnętrznego,
 - b) znajomość zasad prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,

- c) znajomość przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy Prawo zamówień publicznych,
- d) znajomość rachunkowości budżetowej,
- e) znajomość zasad funkcjonowania administracji publicznej,
- f) znajomość ustawy o podatku od towarów i usług,
- g) znajomość ustawy o systemie oświaty i ustawy o finansowaniu zadań oświatowych,
- h) znajomość przepisów dotyczących prowadzenia audytu bezpieczeństwa informacji.

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.

VI. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU:

1. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy:
 - 1) osoby fizyczne lub podmioty, o których mowa w art. 279 ust. 1 ustawy o finansach publicznych;
 - 2) posiadający doświadczenie w realizacji usługi audytowej:

Zamawiający uzna warunek za spełniony jeżeli Wykonawca wykaże, że w okresie ostatnich 2 latach przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, wykonał co najmniej 4 usługi audytowe w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych.

2. Zamawiający dokona oceny spełniania warunków na podstawie załączonych do oferty oświadczeń i dokumentów, przy zastosowaniu formuły: spełnia / nie spełnia.
3. Niespełnienie warunku udziału stanowi podstawę do wykluczenia Wykonawcy i odrzucenia oferty, po uprzednim wezwaniu do uzupełnienia dokumentów.

VII. WYMAGANE DOKUMENTY:

1. Formularz ofertowy według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do zapytania.
2. Oświadczenia o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1- 3 ustawy o finansach publicznych.
3. Kopie poświadczonych „za zgodność z oryginałem” dokumentów potwierdzających posiadanie 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),
4. Oświadczenie dotyczące braku podstaw do wykluczenia w związku z agresją na Ukrainę – stanowiący załącznik nr 3
5. Informacja o wykonanych audytach – stanowiąca załącznik nr 4 do zapytania ofertowego wraz z dowodami potwierdzające, że usługi zostały wykonane należycie (np. referencje, rekomendacje itp.).
6. Zgodę osób fizycznych na przetwarzanie danych osobowych - „Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych dla potrzeb niezbędnych do realizacji zamówienia (zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U z 2018, poz. 1000 z późniejszymi zmianami) oraz zgodnie z Rozporządzeniem 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 (RODO)).

VIII. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY

1. Oferent powinien określić cenę za wykonanie przedmiotu zamówienia na formularzu ofertowym, który stanowi załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.
2. Oferta musi obejmować całość zamówienia. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.
3. Każdy Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
4. Cena oferty musi zawierać wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia wynikające z opisu przedmiotu zamówienia.
5. Wykonawca ponosić będzie skutki błędów w ofercie wynikających z nieuwzględnienia okoliczności, które mogą wpłynąć na cenę zamówienia.
6. Oferta winna:
 - zawierać adres lub siedzibę oferenta, numer telefonu, numer NIP, REGON,
 - podpisana czytelnie przez Wykonawcę lub osobę upoważnioną.
7. Oferta wraz z załącznikami winna być podpisana przez osobę/y upoważnioną/e do reprezentowania Wykonawcy i składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy, figurującą w rejestrze lub wypisie z ewidencji działalności gospodarczej.
8. Jeżeli oferta, załączniki będą podpisane przez inną osobę niż wymienioną powyżej, do oferty należy dołączyć pełnomocnictwo określające jego zakres oraz podpisane przez osoby uprawnione do reprezentacji Wykonawcy.
9. Żadne dokumenty wchodzące w skład oferty, w tym również te przedstawiane w formie oryginałów, nie podlegają zwrotowi przez Zamawiającego.
10. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
11. Oferty niekompletne, nieczytelne lub złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

IX. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT

1. Oferty należy składać **do dnia 17.01.2024 r. do godz. 10.00 w wybrany sposób:**
 - zamkniętej kopercie w Urzędzie Gminy Łubniany, ul. Opolska 104, 46-024 Łubniany
 - za pośrednictwem platformy zakupowej pod adresem <https://platformazakupowa.pl/pn/lubniany>
 - drogą elektroniczną na adres: ug@lubniany.pl

Z dopiskiem:

Oferta na realizację zadania pn.: **Świadczenie usługi audytu wewnętrznego**
Zapytanie ofertowe Nr RO.271.1.2024.MP

UWAGA – za termin złożenia oferty przyjmuje się datę i godzinę wpływu oferty do Zamawiającego.

2. Oferty złożone po terminie nie zostaną rozpatrzone.
3. Zamawiający zastrzega sobie możliwość zmiany treści zapytania ofertowego przed upływem terminu składania ofert. Każda zmiana będzie zamieszczana na stronie prowadzonego postępowania.
4. Oferent może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.
5. Zamawiający poprawi w ofercie: oczywiste omyłki rachunkowe, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek.
6. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.
7. Oferent może przed upływem terminu składania ofert może zwrócić się z wnioskiem o wyjaśnienie treści zapytania ofertowego za pośrednictwem platformy lub przesyłając na adres ug@lubniany.pl
8. Treść pytań wraz z odpowiedzią zostanie zamieszczona na stronie prowadzonego postępowania.

X. KRYTERIUM WYBORU OFERTY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO:

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

Cena – waga kryterium 100%

2. Punkty w każdym kryterium oceny ofert zostaną przyznane wg następujących zasad:

Kryteria oceny ofert	Waga
<p>Cena brutto oferty „C” - Wartość punktowa jest obliczana wg wzoru:</p> $C = \frac{c_n}{c_b} \times 100$ <p>gdzie: Cn - cena najniższa ze wszystkich badanych oferty Cb - cena badanej oferty W tym kryterium wykonawca może otrzymać maksymalnie 100 punktów.</p>	100%

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

XI. OPIS SPOSOBU OBLICZANIA CENY W SKŁADANEJ OFERCIE CENOWEJ:

1. Cena wskazana w ofercie musi być podana w PLN cyfrowo i słownie, w wysokości brutto (z wyodrębnieniem należnego podatku VAT — jeśli występuje).
2. Podana cena będzie ceną ryczałtową.
3. Cena za wykonanie przedmiotu zamówienia może być tylko jedna (nie dopuszcza się wariantowości cen).
4. Cena za wykonanie usługi obejmować będzie wszystkie koszty związane z jej realizacją, a w szczególności należność za usługę łącznie z kosztami dojazdów, delegacji, kosztów ubezpieczenia, itp.

XII. DODATKOWE INFORMACJE

1. Dodatkowe informacje udzielane są w Urzędzie Gminy Łubniany, ul. Opolska 104, 46-024 Łubniany.
2. Osobą upoważnioną do kontaktowania się z Wykonawcami jest: Sekretarz Gminy- p. Piotr Pośpiech tel. 77 42 70 534, w poniedziałek od godz. 8.00-17.00, od wtorku do czwartku od 7:00 do 15:00, a w piątek od 7:00 do 14:00.

XIII. TERMIN ZWIĄZANIA OFERTA

Okres związania ofertą wynosi **30 dni** licząc od upływu terminu składania ofert.
Oferta złożona w postępowaniu przestaje wiązać w przypadku zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru Wykonawcy lub zawarcia umowy.

XIV. WYJASNIENIA TREŚCI ZŁOŻONYCH OFERT, OMYŁKI PISARSKIE I RACHUNKOWE

1. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert oraz pełnomocnictw.
2. Jeżeli cena ofert wydaje się rażąco niska w stosunku do przedmiotu zamówienia i budzi Wątpliwości Zamawiającego co do możliwości wykonania przedmiotu zamówienia, w szczególności, gdy cena oferty jest niższa o 30% od wartości zamówienia powiększonej o VAT lub średniej arytmetycznej cen wszystkich złożonych ofert, Zamawiający zwróci się do Wykonawcy o udzielenie wyjaśnień, a w tym złożenie dowodów, dotyczących elementów mających wpływ na wysokość ceny.
3. Zamawiający odrzuca ofertę Wykonawcy, który nie udzielił wyjaśnień lub jeżeli dokonana ocena wyjaśnień wraz ze złożonymi dowodami potwierdza, że oferta zawiera rażąco niską cenę lub koszt w stosunku do przedmiotu zamówienia.

XV. ISTOTNE WARUNKI ZAMÓWIENIA

1. Wszelkie istotne dla stron postanowienia zawiera Projekt umowy stanowiący załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.
2. Strony dopuszczają możliwość dokonywania zmian treści umowy zgodnie z zapisami projektu umowy.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia oraz zakończenia postępowania na każdym etapie, bez wyboru ofert, bez podania przyczyny.
4. Zamawiający unieważni postępowanie w szczególności w przypadku, gdy:
 - 1) wartość ofert przekroczy wielkość środków przeznaczonych na sfinansowanie zamówienia,
 - 2) nie złożono żadnej oferty nie podlegającej odrzuceniu,
 - 3) postępowanie obarczone jest wadą niemożliwą do usunięcia powodującą sytuację w której niemożliwym jest zawarcie umowy w sprawie zamówienia publicznego niepodlegającej unieważnieniu,
 - 4) wystąpiła istotna zmiana okoliczności powodująca, że prowadzenie postępowania nie leży w interesie publicznym, czego nie można było wcześniej przewidzieć.

XVI. RODO

Klauzula informacyjna dot. przetwarzania danych osobowych w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego w wyniku zapytania ofertowego – na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	
Na podstawie art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE ("RODO") informujemy, że:	
ADMINISTRATOR DANYCH OSOBOWYCH	Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Wójt Gminy Łubniany, ul. Opolska 104, 46-024 Łubniany, tel. 77 427 05 33, adres e-mail: ug@lubniany.pl
INSPEKTOR OCHRONY DANYCH	Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych, pana Andrzeja Pawłowicza, z którym może się Pani/Pan skontaktować w sprawach ochrony swoich danych osobowych i realizacji swoich praw poprzez adres e-mail iod@lubniany.pl lub pisemnie na adres siedziby administratora.
CELE PRZETWARZANIA I PODSTAWA PRAWNA	Celem przetwarzania danych osobowych jest realizacja ustawowych obowiązków Administratora oraz podjęcie działań przed zawarciem umowy na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b i c RODO. Dane osobowe przetwarzane będą w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego w wyniku zapytania ofertowego na podstawie art. 43 i 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w związku z Uchwałą Rady Gminy Łubniany nr <i>(i tutaj proszę wpisać pasującą Uchwałę. Jeśli uchwały do zapytania ofertowego nie było – usuwamy ten fragment).</i>
ODBIORCY DANYCH	Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania. Odbiorcami danych osobowych mogą być także organy publiczne, zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa a także podmioty świadczące usługi informatyczne na podstawie umowy powierzenia przetwarzania danych. Nie przekazujemy Pani/Pana danych osobowych poza teren Polski.
OKRES PRZECHOWYWANIA DANYCH	Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane do czasu osiągnięcia celu, w jakim je pozyskano, a po tym czasie przez okres oraz w zakresie wymaganym przez przepisy powszechnie obowiązującego prawa.
PRAWA PODMIOTÓW DANYCH	W związku z przetwarzaniem Pani/Pana danych osobowych, z wyjątkami zastrzeżonymi przepisami prawa, przysługuje Pani/Panu; <ul style="list-style-type: none">• prawo dostępu do danych oraz otrzymania ich kopii;• prawo do sprostowania (poprawiania) danych, przy czym korzystanie z tego prawa nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników;• prawo do ograniczenia przetwarzania danych, przy czym nie ma ono zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego;• prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego (Prezesa Urzędu Ochrony Danych) – w przypadku, gdy uważa Pani/Pan, że przetwarzamy Pani/Pana dane niezgodnie z prawem.
INFORMACJA O DOWOLNOŚCI LUB OBOWIĄZKU PODANIA DANYCH	Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest obowiązkowe, gdyż przesłankę przetwarzania danych osobowych stanowi przepis prawa. W przypadku niepodania danych nie będzie możliwe zawarcie umowy o udzielenie zamówienia.

**INFORMACJA
O PROFILOWANIU**

Przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych nie będzie podlegało zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji, w tym profilowaniu.

Zastępca Wójta

Mariusz Piestrak

(podpis oraz pieczętka osoby upoważnionej)

Załączniki:

1. Formularz oferty
2. Projekt umowy
3. Oświadczenie dot. wykluczenia
4. Informacja o wykonanych audytach