Powiat Niżański

Plac Wolności 2, 37-400 Nisko, tel. (15) 841-20-57, fax. (15) 841-27-00

http://www.powiat-nisko.pl , e-mail: poczta@powiat-nisko.pl

Nisko, dnia 31 stycznia 2020 r.

GM.272.5.2020.I.

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT
na wykonanie zamówienia o wartości netto nie przekraczającej
kwoty 30.000 euro

zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych
(Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.)

1. **Nazwa i adres ZAMAWIAJĄCEGO**
   Powiat Niżański 37 - 400 Nisko, Pl. Wolności 2.
2. **Tryb postępowania**: **ZAPYTANIE OFERTOWE.**
3. **Przedmiot zamówienia**: **Świadczenie usług audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy w Starostwie Powiatowym w Nisku i w jednostkach organizacyjnych Powiatu Niżańskiego.**

Opis przedmiotu zamówienia:
Audyt wewnętrzny, jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie Starosty Niżańskiego w realizacji celów i zadań Powiatu Niżańskiego przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze.

Wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu Niżańskiego:

1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nisku
2. Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Czarnieckiego w Nisku
3. Regionalne Centrum Edukacji Zawodowej w Nisku
4. Zespól Szkół im. gen. Władysława Sikorskiego w Rudniku nad Sanem
5. Zespół Szkół im. ks. Stanisława Staszica w Jeżowem
6. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Nisku
7. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Rudniku nad Sanem
8. Zarząd Dróg Powiatowych w Nisku
9. Powiatowy Urząd Pracy w Nisku.

Przedmiot zamówienia obejmuje w szczególności:

1) przeprowadzenie co najmniej 2 (dwóch) zadań audytowych zapewniających, wynikających z planu audytu na 2020 r.

   Plan audytu wewnętrznego na 2020 rok przewiduje następujące zadania zapewniające:

   1.1 Ocena realizacji zadań przez Zarząd Dróg Powiatowych w Nisku
   1.2 Ocena systemu bezpieczeństwa informacji w Starostwie Powiatowym w Nisku.

2) realizacja czynności doradczych, służących wspieraniu kierownika jednostki w realizacji celów i zadań na jego wniosek lub z własnej inicjatywy,

3) sporządzanie dokumentacji z czynności audytowych, w tym sprawozdania z zadania audytowego,
4) przegląd procedur wewnętrznych audytu wewnętrznego i w razie potrzeby ich aktualizacja,
5) prowadzenie akt audytu bieżących i stałych dla rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności,
6) monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających,
7) przeprowadzenie analizy ryzyka i identyfikacja obszarów działalności jednostki,
8) opracowanie – w porozumieniu ze Starostą Niżańskim, planu audytu na rok 2021 na podstawie analizy ryzyka,
9) sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za 2020 rok,
10) realizacja „Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Powiecie Niżańskim", w tym przeprowadzanie samooceny audytu wewnętrznego.

Audyt należy prowadzić zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, przepisami wykonawczymi do tej ustawy oraz według standardów określonych przez Ministra Finansów.

4. **Warunki udziału w postępowaniu – wymagania Zamawiającego**

1. **Audyt wewnętrzny prowadzony będzie przez usługodawcę *niezatrudnionego w jednostce - art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych*,** którym zgodnie z art. 279 ust. 1 powyższej ustawy może być:
   1) osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych;
   2) osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych;
   3) spółka cywilna, spółka jawna, spółka partnerska, spółka komandytowa, spółka komandytowo-akcyjna lub osoba prawna, która zatrudnia do prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce osoby spełniające warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych.
2. **Wymagania dla osób fizycznych lub podmiotów składających ofertę:**

   Audytorem wewnętrznym może być osoba, która spełnia warunki określone w art. 286 *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj.*:
   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 następujące kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego:
      a) 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

b) złożyła, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub

c) uprawnienia biegłego rewidenta, lub

d) 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.

Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w ust. 1 pkt 5 lit. d, zaproszenia, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:

– przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego,

– realizacją czynności w zakresie 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. z 2018 r. poz. 508 z późn. zm.),

– nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2019 r., poz. 489).

3. Do udziału w postępowaniu mogą przystąpić usługodawcy, którzy posiadają co najmniej 2-letnie doświadczenie w zakresie prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych, w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert.

4. Wymienione wyżej warunki spełniać muszą osoby fizyczne, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą, ubiegające się bezpośrednio o zlecenie usługi, a w przypadku ofert składanych przez spółki cywilne, spółki jawne, spółki partnerskie, spółki komandytowe, spółki komandytowo-akcyjne lub osoby prawne – wymagane jest, aby Wykonawca usługi wskazał w ofercie osobę wyznaczoną do prowadzenia audytu wewnętrznego na rzecz Zamawiającego oraz wykazał, że osoba ta spełnia warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych i posiada doświadczenie, o którym mowa w ust. 3.

5. Usługa audytu powinna być wykonywana w Starostwie Powiatowym w Nisku oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Niżańskiego w godzinach ich pracy, w uzgodnionych godzinach.

6. Termin wykonania zamówienia: **1 marca 2020 r. do 28 lutego 2021 r.**

7. Kryteria oceny ofert:

1) **Cena za przedmiot zamówienia**: waga kryterium – 60%.

   Porównanie ofert przez Zamawiającego nastąpi w następujący sposób:

   Liczba punktów z kryterium = $\frac{\text{najniższa cena brutto ze złożonych ofert}}{\text{cena brutto oferty ocenianej}}$ x waga tj. 60 x 100%

2) **Udokumentowane doświadczenie w przedmiocie prowadzenia audytu wewnętrznego:** waga kryterium – 20%

   W ramach tego kryterium składający ofertę może uzyskać max 20 punktów, tj. 4 punkty za każdy rok zakończonego audytu (podstawą są wymagane referencje bądź inne dokumenty, potwierdzające należyte wykonanie i prawidłowe ukończenie audytu).

3) **Rozmowa kwalifikacyjna**: waga kryterium – 20%.

   O terminie rozmowy kwalifikacyjnej poinformujemy osoby, które spełniły warunki udziału w postępowaniu i zostały do niej zakwalifikowane, droga mailową.

   Na podstawie przeprowadzonej rozmowy kwalifikacyjnej, każdy z członków powołanej komisji przyzna max 100 punktów. Suma uzyskanych przez składającego ofertę punktów, podzielona przez liczbę członków komisji i pomnożona przez wagę kryterium, tj. 20 x 100%, **oznacza liczbę punktów z kryterium**.

8. **Wymagane elementy oferty:**

1) wypełniony formularz ofertowy wg wzoru stanowiącego załącznik do zaproszenia,
2) w przypadku podmiotów, o których mowa w art. 279 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych zwanej dalej „ustawą”, wskazanie osoby wyznaczonej do prowadzenia audytu w ramach oferty (wpisać do formularza ofertowego),
3) oświadczenia osoby fizycznej, osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą, osoby wyznaczonej, o spełnianiu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy, tj., że:
   a) 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,
   b) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych,
   c) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
4) kopie dokumentów osoby fizycznej, osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą, osoby wyznaczonej, potwierdzających posiadanie wyższego wykształcenia (art. 286 ust. 1 pkt 4 ustawy),
5) kopie dokumentów osoby fizycznej, osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą, osoby wyznaczonej potwierdzających posiadanie kwalifikacji do przeprowadzania audytu wewnętrznego (art. 286 ust. 1 pkt 5 ustawy) oraz dokumentów potwierdzających posiadanie praktyki zgodnie z art. 286 ust. 2 ustawy (jeśli dotyczy),

6) wykaz wykonanych usług w jednostkach sektora finansów publicznych (liczba lat wykonywania audytu) wg wzoru stanowiącego załącznik do zaproszenia.

   Do wykazu należy dołączyć kopie dokumentów potwierdzających posiadanie przez
   - osobę fizyczną, lub
   - osobę fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, lub
   - osobę wyznaczoną,

   co najmniej 2-letniego doświadczenia w zakresie prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych, w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert – referencje (osoby fizycznej/osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą/osoby wyznaczonej), bądź inne dokumenty, potwierdzające należyte wykonanie i prawidłowe ukończenie audytu.

7) w przypadku oferty składanej przez osobę fizyczną, zgodę tej osoby do przetwarzania danych osobowych w procedurze zaproszenia do składania ofert na świadczenie usług audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Nisku i w jednostkach organizacyjnych Powiatu Niżańskiego, zgodnie z art. 6 ust. 1a rozporządzenia 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.

9. **Sposób obliczania ceny:**
   1) Cenę oferty należy określić w formularzu ofertowym stanowiącym załącznik do zaproszenia do składania ofert.
   2) Wykonawca uwzględniając wszystkie wymogi, o których mowa w zaproszenia do składania ofert winien w cenie brutto ująć wszelkie koszty i składniki związane z wykonaniem zamówienia i warunkami stawianymi przez Zamawiającego niezbędne do prawidłowego i pełnego wykonania przedmiotu zamówienia oraz uwzględnić inne opłaty i podatki, a także ewentualne upusty, rabaty zastosowane przez Wykonawcę. Cena ofertowa musi uwzględniać wszystkie koszty niezbędne do zrealizowania zamówienia.
   3) Cena ma uwzględniać wszystkie koszty związane z kompleksowym wykonaniem zamówienia (w tym w szczególności: koszt organizacji pracy, materiałów, sprzętu, samej usługi, dojazdu do Starostwa i jednostek, w których wykonywany będzie audyt) oraz należne opłaty i podatki.
   4) Wykonawca musi przewidzieć wszystkie okoliczności, które mogą wpłynąć na cenę zamówienia.

10. **Sposób przygotowania oferty:**
   1) Wykonawca zamieszcza ofertę w trwale zamkniętym, nienaruszalnym opakowaniu opisanym w następujący sposób:

   Oferta na:* „Świadczenie usług audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy w Starostwie Powiatowym w Nisku i w jednostkach organizacyjnych Powiatu Niżańskiego *NIE OTWIERAĆ przed: 7.02.2020 r. godz. 12:00

   2) oferta otrzymana przez Zamawiającego po terminie składania ofert zostanie zwrócona Wykonawcy bez otwierania,
   3) ofertę sporządzić należy w języku polskim, w formie pisemnej,
   4) wykonawca związany jest ofertą 30 dni, licząc od upływu terminu składania ofert,

5) oferta winna być podpisana przez osobę/y uprawnione do składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy, wg. dokumentów rejestrowych lub właściwego pełnomocnictwa,
6) w przypadku podpisania oferty przez osobę nie wymienioną w dokumencie potwierdzającym uprawnienia do występowania w obrocie prawnym należy do oferty dołączyć pełnomocnictwo w oryginale lub poświadczone notarialnie, posiadające zakres i podpisane przez osoby uprawnione do reprezentowania Wykonawcy.
7) Zamawiający może dokonać poprawy w ofercie oczywistych omyłek rachunkowych z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek, lub oczywistych omyłek pisarskich

11. **Miejsce i termin składania ofert:**
1) Oferty w formie pisemnej należy składać **do dnia 7.02.2020 r. do godz. 11:45** w siedzibie Zamawiającego – Starostwo Powiatowe w Nisku, Pl. Wolności 2, 37-400 Nisko, pokój nr: 1 (biuro obsługi klienta).
2) Oferty zostaną otwarte **w dniu 7.02.2018 r. o godz. 12:00** w siedzibie Zamawiającego - Starostwo Powiatowe w Nisku, Pl. Wolności 2, 37-400 Nisko, pokój nr: 20.
3) Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający poda kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.
4) W trakcie otwarcia ofert Zamawiający poinformuje Wykonawców o ilości złożonych ofert, a także poda nazwy i adresy wykonawców, ceny poszczególnych ofert.

12. **Osoby uprawnione do kontaktu z Wykonawcami:**
1) Zaleca się aby wszelka korespondencja była kierowana do zamawiającego pisemnie na adres: Starostwo Powiatowe w Nisku, Pl. Wolności 2, 37 – 400 Nisko, faksem na nr 15 841 27 00, przy użyciu środków komunikacji elektronicznej na adres e mail: gm@powiat-nisko.pl
2) Osobami uprawnionymi do kontaktów z Wykonawcami są: Mirosława Daśko, Teresa Antoniak.

13. W przypadku dokonania wyboru przez Zamawiającego oferty Wykonawcy, udzielenie zamówienia wybranemu Wykonawcy nastąpi na podstawie umowy zawartej pomiędzy Zamawiającym, a wybranym Wykonawcą – z chwilą zawarcia tej umowy.
14. W przypadku, gdy Wykonawca dostąpi od zawarcia umowy z Zamawiającym możliwe jest podpisanie umowy z kolejnym wykonawcą, który w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego uzyskał kolejną najwyższą liczbę punktów.
15. Zamawiający odrzuci ofertę Wykonawcy jeżeli będzie ona niezgodna z treścią niniejszego zaproszenia do składania ofert.
16. Zamawiający dopuszcza możliwość zmiany warunków zamówienia przed upływem terminu do składania ofert.
17. Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania na każdym etapie postępowania bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych z tego tytułu.
18. Zamawiający zastrzega sobie prawo zamknięcia postępowania bez wyboru którejkolwiek z ofert – na każdym etapie postępowania bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych z tego tytułu.
19. Zamawiający wezwie Wykonawców, którzy złożyli oferty o takiej samej cenie do złożenia ofert dodatkowych w terminie wskazanym przez Zamawiającego. Wykonawcy nie mogą zaoferować cen wyższych niż zaoferowane w złożonych ofertach.

20.**OBOWIĄZEK INFORMACYJNY WYNIKAJĄCY Z ART.13 RODO**

W związku z realizacją wymogów Rozporządzenia 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych „RODO"), informujemy o zasadach przetwarzania Pani/Pana danych osobowych oraz o przysługujących Pani/Panu prawach z tym związanych.

Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego
Zgodnie z art. 13 ust. 1 i ust. 2 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. informuję, iż:

1) Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Starostwo Powiatowe w Nisku z siedzibą w Nisku pod adresem 37-400 Nisko, ul. Plac Wolności 2, tel/fax. 15 8412 700, email: poczta@powiat-nisko.pl.
2) Funkcjonujący dotąd w Starostwie Powiatowym w Nisku Administrator Bezpieczeństwa Informacji – Andrzej Kołodziej staje się Inspektorem Ochrony Danych Osobowych z którym można skontaktować się pod numerem telefonu 15 8412 700 w.127 oraz e-mail: akolodziej@powiat-nisko.pl.
3) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą w następującym celu: związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego. Na podstawie: Zarządzenia Nr 18/2014 Starosty Niżańskiego z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie zasad postępowania przy wydatkowaniu środków publicznych w Starostwie Powiatowym w Nisku.
4) Odbiorcą Pani/Pana danych osobowych mogą być: osoby lub podmioty którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania.
5) Pani/Pana dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego ani organizacji międzynarodowej.
6) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres niezbędny do realizacji celów określonych w pkt 3, a po tym czasie przez okres oraz w zakresie wymaganym przez przepisy powszechnie obowiązującego prawa.
7) Posiada Pani/Pan prawo
   a) dostępu do treści swoich danych (art. 15 RODO),
   b) prawo ich sprostowania (art. 16 RODO),
   c) prawo do ograniczenia przetwarzania (art. 18 RODO),
   d) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych , gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pana/Pani dotyczących narusza przepisy RODO,
8) Nie przysługuje Pani/Panu w związku z art. 17 ust 3 lit.b,d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych, prawo do przenoszenia danych osobowych, o których mowa w art. 20 RODO. Na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.
9) Podanie przez Pana/Panią danych osobowych jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach prawa związanym z udziałem w postepowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.
10) Pani/Pana dane nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany (stosowanie do art. 22 RODO) w tym również w formie profilowania.

19. Załączniki:

1) Formularz oferty – Załącznik nr 1,
2) Wykaz usług - Załącznik nr 2.

STAROSTA
Robert Bednarz