

ZP.271.2.8.2019

Zapytanie ofertowe na przeprowadzenie usługi audytu zewnętrznego

**Dotyczy przeprowadzenia usługi audytu zewnętrznego
w Urzędzie Gminy Narewka,
Gminnym Ośrodku Kultury,
Ośrodku Edukacji Ekologicznej w Siemianówce
V postępowanie**

Zamawiający Gmina Narewka, NIP 603-00-06-370, ul. Białowieska 1, 17-220 Narewka, tel. /85/ 682 98 80, fax. /85/ 682 98 85, e-mail: sekretariat@ug.narewka.wrotapodlasia.pl zaprasza do złożenia oferty na wykonanie zewnętrznego audytu finansowego.

ZAKRES ZADAŃ:

ZADANIE 1

Audyt zewnętrzny w **Urzędzie Gminy Narewka** za lata 2017-2018, obejmującego w szczególności następujące zagadnienia:

1. Analiza formalno – prawna obowiązujący w Urzędzie regulaminów wewnętrznych.
2. Weryfikacja poprawności realizacji zawartych umów (w tym umów cywilno – prawnych).
3. Badanie poprawności procesu nadawania upoważnień i pełnomocnictw.
4. Ocena prawidłowości, efektywności i gospodarności wydatków, prawidłowości przyjętych rozwiązań dotyczących rachunkowości w szczególności:
 - przyjętych i stosowanych zasad (polityka) rachunkowości,
 - prawidłowości operacji gospodarczych,
 - poprawności inwentaryzacji,
 - ocena prawidłowości i kompletności ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia),
 - poprawność i aktualność wieloletniej prognozy finansowej.
5. Analiza systemu kontroli i ocena jej efektywności (w tym kontroli zarządczej), wskazanie ryzyk wynikających z przyjętych regulacji wewnętrznych.
6. Wiarygodność sprawozdań finansowych i sprawozdań z wykonania budżetu.
7. Sprawdzenie czy przyjęte w gminie rozwiązania w zakresie opłat i podatków zapewniają wymagane przychody gminie.
8. Analiza terminowości regulowania zobowiązań.
9. Poprawność prowadzenia spraw z zakresu współpracy z organizacjami pozarządowymi.
10. Analiza dokumentacji dotyczącej ochrony danych osobowych.

ZADANIE 2

Audyt zewnętrzny **Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Siemianówce** pod względem finansowo-organizacyjnym za lata 2017-2018, w tym m.in. dokonanie:

1. Analizy kompletności, poprawności i rzetelności ewidencji przychodów i kosztów.

2. Analizy przychodów z działalności i kosztów ich uzyskania pod kątem ich celowości i oszczędności.
3. Weryfikacji zgodności przychodów z dokumentacją źródłową (umowy cywilno-prawne) oraz fakturami lub innymi dowodami sprzedaży.
4. Prawidłowości ewidencji księgowej w szczególności:
 - przyjętych i stosowanych zasad (polityka) rachunkowości,
 - prawidłowości operacji gospodarczych,
 - poprawności inwentaryzacji.
5. Oceny prawidłowości ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia).

ZADANIE 3

Audyt zewnętrzny **Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce** pod względem finansowo-organizacyjnym, w tym m.in. dokonanie:

1. Analizy kompletności, poprawności i rzetelności ewidencji przychodów i kosztów.
2. Analizy przychodów z działalności i kosztów ich uzyskania pod kątem ich celowości i oszczędności.
3. Weryfikacji zgodności przychodów z dokumentacją źródłową (umowy cywilno-prawne) oraz fakturami lub innymi dowodami sprzedaży.
4. Prawidłowości ewidencji księgowej w szczególności:
 - przyjętych i stosowanych zasad (polityka) rachunkowości,
 - prawidłowości operacji gospodarczych,
 - poprawności inwentaryzacji.
5. Oceny prawidłowości ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia).

Dotyczy wszystkich zadań:

Niniejszy audyt należy przeprowadzić w oparciu wszelkie niezbędne akty prawne powszechnie obowiązujące dotyczące wskazanego obszaru badania.

MIEJSCE PRZEPROWADZENIA AUDYTU

Audyt należy przeprowadzić w Urzędzie Gminy Narewka ul. Białowieska 1 17-220 Narewka.

DO OFERTY NALEŻY DOŁĄCZYĆ

1. Wykaz wykonanych min. 3 usług o podobnym charakterze w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku wiedzy i doświadczenia – warunek: wykonanie min 3 audytów – zał. 2.
2. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zadania wraz z oświadczeniami o bezstronności i niezależności oraz o spełnieniu warunków dot. posiadania kwalifikacji – zał. 3.

Wykonawca może dołączyć odpisy dokumentów lub ich kopię, które muszą być one czytelne.

KRYTERIUM WYBORU OFERTY złożonej na niniejsze zapytanie o ocenę:

najniższa cena brutto (100%)

MIEJSCE I SPOSÓB ZŁOŻENIA OFERTY

Ofertę należy sporządzić w języku polskim, w formie pisemnej, na maszynie, komputerze, nieścieralnym atramentem. Ofertę można złożyć za pośrednictwem **maila, poczty, kuriera lub też dostarczona osobiście na adres: Urząd Gminy Narewka, ul. Białowieska 1, 17-220 Narewka, e-mail: sekretariat@ug.narewka.wrotapodlasia.pl** do dnia 20.05.2018r. godz. 12:00.

WERYFIKACJA OFERT

Weryfikacja ofert nastąpi w Sali ślubów (1 piętro) w Urzędzie Gminy Narewka, ul. Białowieska 1, 17-200 Narewka, o godzinie 9:10 w dniu składania ofert.

DODATKOWE INFORMACJE

1. Z usługodawcą (spółką audytorską), którego oferta zostanie wybrana, będzie zawarta umowa o przeprowadzenie audytu według wzajemnie uzgodnionej treści.
 - a. wykonawca w ciągu 5 dni od dnia otrzymania zawiadomienia o wyborze oferty ma obowiązek przedstawienia projektu umowy.
 - b. nie wywiązanie się z powyższego obowiązku przez Wykonawcę skutkować będzie jako uchylanie się Wykonawcy od obowiązków wskazanych w Zapytaniu ofertowym oraz uchylanie się od zawarcia przedmiotowej umowy. Zamawiający w takim wypadku może wybrać kolejną ofertę zgodnie z rankingiem złożonych ofert.
2. Oferty, które wpłyną do Urzędu po wyżej określonym terminie nie będą rozpatrywane.
3. Zastrzega się, że niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi zobowiązania do udzielenia zamówienia.
4. Zastrzega się możliwość wyboru przez Zamawiającego wyłącznie poszczególnych zadań.
5. Termin wykonania zamówienia: 31 sierpnia 2019 roku. Jednocześnie Zamawiający dopuszcza możliwość zmiany powyższego terminu.
6. Warunki płatności: przelew
7. Zamawiający informuje, że dopuszcza składanie ofert częściowych.
8. Zamawiający informuje, że nie dopuszcza możliwości składania ofert wariantowych.
9. Zamawiający informuje, że nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu.
10. Termin związania z ofertą – 30 dni.
11. Zamawiający udzieli zamówienia wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom przedstawionym w zapytaniu ofertowym, spełni warunku udziału w postępowaniu i przedstawi najkorzystniejszą ofertę w oparciu o kryteria wyboru określone w zapytaniu ofertowym.
12. Zamawiający może udzielić zamówienia wykonawcy na daną część, poszczególne części lub na wszystkie części.
13. Zamawiający dopuszcza unieważnienie postępowania w całości lub poszczególnej/ych części bez podawania przyczyn.
14. Niniejsze zapytanie ofertowe nie jest zamówieniem i otrzymanie od Państwa oferty nie powoduje powstania żadnych zobowiązań wobec stron.
15. W toku badania i oceny ofert zamawiający może żądać od wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.
16. Zamawiający poprawia w ofercie:

- a. oczywiste omyłki pisarskie,
 - b. oczywiste omyłki rachunkowe, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek,
 - c. inne omyłki polegające na niezgodności oferty ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia, niepowodujące istotnych zmian w treści oferty
 - i. niezwłocznie zawiadamiając o tym wykonawcę, którego oferta została poprawiona.
17. Zamawiający informuje, że oferty niekompletne nie będą rozpatrywane.
18. Zamawiający odrzuca ofertę jeżeli jej treść nie odpowiada treści zapytania ofertowego.
19. Klauzula o ochronie danych osobowych:
- a. Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 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) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, informuję, że:
 - b. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Gmina Narewka, ul. Białowieska 1, 17-220 Narewka. Może Pan/Pani skontaktować się z nami osobiście, poprzez korespondencję tradycyjną lub telefonicznie pod nr (85) 682 98 80;
 - c. W celu uzyskania informacji dotyczących przetwarzanych przez Gminę Narewka danych osobowych może się Pan/Pani skontaktować z naszym Inspektorem Ochrony Danych poprzez wysłanie wiadomości elektronicznej na adres: iod_ug_narewka@podlaskie.pl
 - d. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z przedmiotowym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie zapytania ofertowego;
 - e. odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 8 oraz art. 96 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.), zwanej dalej Ustawą;
 - f. Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, przez okres 5 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 5 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy;
 - g. obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z Ustawy;
 - h. w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
 - i. posiada Pani/Pan prawo dostępu do danych osobowych, które Pani/Pana dotyczą, prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych, prawo żądania od Administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO,
 - j. w przypadku gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO, ma Pani/Pan prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych,
 - k. nie przysługuje Pani/Panu:

- i. w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - ii. prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
 - iii. 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.
20. W toku dokonywania badania i oceny ofert Zamawiający może żądać udzielenia przez wykonawcę wyjaśnień treści złożonych przez niego oferty.
21. Zamawiający nie ponosi żadnej odpowiedzialności ani jakichkolwiek kosztów związanych z przygotowaniem oferty przez Oferenta, a w szczególności związanych z przystąpieniem do procesu ofertowego, przygotowaniem i złożeniem oferty, negocjacji, przygotowaniem do zawarcia umowy.

WÓJT

Jarosław Gotubowski

