**Załącznik nr 1**

**Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, którego wartość nie przekroczy równowartości wyrażonej w złotych kwoty 130.000 zł**

**pn. *„Usługowe******prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach Gminy Kleczew”***

1. **Przedmiot zamówienia**

Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach Gminy Kleczew, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. 2019 r., poz. 869 ze zm.) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

1. **Termin wykonania zamówienia**

1 rok od dnia zawarcia umowy.

1. **Zakres zamówienia obejmuje w szczególności:**
2. Realizację 5 zadań audytowych zapewniających w trakcie trwania umowy.
3. Oszacowanie ryzyk i wyodrębnienie obszarów ich występowania oraz ich analiza.
4. Opracowanie programu powierzonych zadań audytowych w celu ustalenia zakresu przedmiotowego i podmiotowego zadania oraz narzędzi badawczych.
5. Sporządzenie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych zapewniających oraz notatek informacyjnych z przeprowadzonych audytów sprawdzających wykonanie zaleceń, w celu dostarczenia Burmistrzowi Gminy i Miasta Kleczew oraz kierownikom audytowanych jednostek rzetelnej informacji o wynikach przeprowadzonych czynności audytowych.
6. Ustalenie w toku czynności audytowych stanu faktycznego badanych obszarów,  
   z zachowaniem międzynarodowych standardów audytu wewnętrznego, w celu upewnienia się, że badane procesy przebiegają zgodnie z przepisami prawa i procedurami, a ustanowione przez Kierownictwo mechanizmy kontroli zapobiegną występowaniu nieprawidłowości.
7. Dokonanie analizy przyczyn i skutków ewentualnych uchybień stwierdzonych w trakcie prowadzonych audytów w celu sformułowania rekomendacji, które przyczynią się do wyeliminowania uchybień bądź udoskonalenia funkcjonowania badanego obszaru.
8. Prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadania audytowego, składającej się z dowodów audytowych zebranych w trakcie prowadzonego zadania audytowego oraz opracowań własnych audytora, w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności i uzasadnienia dla przedstawionych ustaleń i rekomendacji.
9. Prowadzenie czynności sprawdzających realizacji zadania.
10. Sporządzenie sprawozdania z wykonania rocznego planu audytu wewnętrznego za rok 2021.
11. Opracowanie planu audytu wewnętrznego na rok 2022.
12. Usługodawca zobowiązuje się, że Audytor będzie świadczył swoje usługi na rzecz Gminy Kleczew w wymiarze 40 godzin miesięcznie, w tym co najmniej 15 godzin w siedzibie Urzędu Gminy i Miasta w Kleczewie w godzinach pracy Urzędu i przedstawiał systematycznie, nie rzadziej niż raz w miesiącu wyniki audytu Burmistrzowi Gminy i Miasta Kleczew lub osobie upoważnionej.
13. Audytor będzie potwierdzał swoją obecność oraz godziny przebywania w siedzibie Urzędu Gminy i Miasta w Kleczewie na liście obecności dostępnej w Urzędzie (godzina przybycia do Urzędu i godzina opuszczenia Urzędu).
14. Godziny przebywania Audytora w siedzibie Zamawiającego lub w jednostce organizacyjnej są wcześniej uzgadnianie z przedstawicielem ze strony Zamawiającego (akceptacja na każdy miesiąc).

**Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Kleczew:**

1. Urząd Gminy i Miasta w Kleczewie,
2. Centrum Usług Wspólnych w Kleczewie,
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kleczewie,
4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Budzisławiu Kościelnym,
5. Szkoła Podstawowa w Sławoszewku,
6. Szkoła Podstawowa w Złotkowie,
7. Szkoła Podstawowa w Koziegłowach,
8. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleczewie,
9. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kleczewie,
10. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Kleczewie,
11. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Kleczewie.
12. **Warunki udziału w postepowaniu:**

**Audytorem wewnętrznym w jednostkach sektorach finansów publicznych może być** **osoba**, która spełnia warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019, poz. 869 ze zm. – dalej zwana „ustawą”):

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.

Audytorem wewnętrznym może być osoba, która posiada zgodnie z art. 286 ust. 1 pkt. 5 ustawy następujące **kwalifikacje do przeprowadzenia 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** zgodnie z art. 286 ust. 2 ustawy, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:

1) przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;

2) 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 2020r. poz. 505, z późn. zm.);

3) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w [ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli](http://administracjasuperpremium.inforlex.pl/dok/tresc,DZU.2015.149.0001096,USTAWA-z-dnia-23-grudnia-1994-r-o-Najwyzszej-Izbie-Kontroli.html) ([Dz. U. z 2020 r. poz. 1200](http://administracjasuperpremium.inforlex.pl/dok/tresc,DZU.2017.050.0000524,USTAWA-z-dnia-23-grudnia-1994-r-o-Najwyzszej-Izbie-Kontroli.html)) .

1. **Kryteria oceny ofert.**

**Nie dopuszcza się składania ofert częściowych.**

Kryterium oceny ofert: **100% cena**

Zamawiający udzieli zamówienia oferentowi, który spełni warunki udziału w postepowaniu i zaoferuje najniższą cenę.

1. **Oferta na prowadzenie audytu wewnętrznego powinna zawierać:**
2. Formularz ofertowy (załącznik nr 2).
3. Oświadczenie o spełnianiu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy.
4. Dokumenty poświadczające posiadanie wyższego wykształcenia zgodnie z art. 286 ust. 1 pkt 4 ustawy.
5. Dokumenty poświadczające posiadanie kwalifikacji do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z art. 286 ust. 1 pkt 5 ustawy.
6. Dokumenty poświadczające posiadanie praktyki zgodnie z art. 286 ust. 2 ustawy.

Wszystkie dokumenty potwierdzone „*za zgodność z oryginałem*”.

1. **Miejsce i termin złożenia oferty:**

Oferty należy składać w siedzibie **Urzędu Gminy i Miasta w Kleczewie, pl. Kościuszki 5, 62-540 Kleczew (Sekretariat pok. 211)** w terminie **do 27 stycznia 2021 r. godz. 15.00.**

Oferta powinna być złożona w zamkniętej kopercie z napisem :

*„****Oferta na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach Gminy Kleczew”***.

Na kopercie należy umieścić dane oferenta (imię i nazwisko/nazwa, adres) oraz informację *„Nie otwierać przed 27.01.2021, godz. 15.00”.*

1. **Miejsce i termin otwarcia ofert:**

Oferty zostaną otwarte w siedzibie **Urzędu Gminy i Miasta w Kleczewie, pl. Kościuszki 5, 62-540 Kleczew (Pokój 306)** w dniu  **27 stycznia 2021 r. godz. 15.05.**

1. Kontakt ze strony Zamawiającego: Beata Kozikowska – Skarbnik Gminy i Miasta Kleczew – tel. 63 270 09 39,694 544 825.

e**-mail:** [**bkozikowska@kleczew.pl**](mailto:bkozikowska@kleczew.pl)**,** [**ugim@kleczew.pl**](mailto:ugim@kleczew.pl)**,**

1. **Wyniki postępowania:**

O wynikach postepowania oferenci zostaną powiadomieni pisemnie. Informacja o wynikach postepowania zostanie zamieszczona na stronie <http://www.>bip.kleczew.pl.

1. **Informacje dodatkowe:**
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania na każdym jego etapie do momentu podpisania umowy bez wskazywania przyczyny.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zamknięcia postępowania bez

dokonywania wyboru  najkorzystniejszej oferty.

*Zamawiający:*

Burmistrz Gminy i Miasta Kleczew

/-/ Mariusz Musiałowski