

**Ogłoszenie
z dnia 17 lutego 2010 roku
w sprawie zlecenia przeprowadzenia audytu wewnętrznego**

Na podstawie art.70¹ ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r Kodeks Cywilny (Dz.U. nr 16,poz. 93 ze zm.) w związku z art. 275 pkt 2 ustawy z dniem 27 sierpnia 2009r ustawy o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz.157) wszczyna się postępowanie o udzielenie zamówienia na wyłonienie podmiotu do przeprowadzenia audytu wewnętrznego w powiatowych jednostkach organizacyjnych Powiatu Giżyckiego w 2010 roku.

1. **Zamawiający:** Starostwo Powiatowe w Giżycku , Al. 1-go Maja 14 , 11-500 Giżycko, tel.087 428 59 58 ,fax : 428 55 06 mail sekretarz@gizycko.starostwo.gov.pl
2. **Przedmiot zamówienia:** Wspólny Słownik Zamówień (CPV) – 79.21.20.00 Usługa - przeprowadzenia audytu wewnętrznego według standartów określonych w dziale VI ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz.157) w zakresie:
 - 1) Przygotowania planu audytu w oparciu o analizę ryzyka i ustaloną metodologię zadania audytowego na 2010 r,
 - 2) przeprowadzenie 2 audytów wewnętrznych w wybranych dwóch powiatowych jednostkach organizacyjnych,
 - 3) sporządzenie sprawozdania z wykonania audytu za 2010 r. do 31 stycznia 2011 r.
3. **Termin wykonania:** do 31 stycznia 2011 r.
 - 1) Opracowanie planu audytu w ciągu 30 dni od podpisania umowy,
 - 2) przeprowadzenie i zakończenie pierwszego audytu do 30 czerwca 2010 r,
 - 3) przeprowadzenie i zakończenie drugiego audytu do 30 listopada 2010 r,
 - 4) skompletowanie dokumentacji audytowej oraz sporządzenie sprawozdania z audytu do 31 stycznia 2011 r.
4. **Opis warunków udziału:**

Wykonawcą zamówienia może być:

 - 1) Osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art.286^(*) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (uofp),
 - 2) Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą spełniająca warunki w art.286^(*) uofp
 - 3) Spółka cywilna, spółka partnerska, spółka komandytowa, spółka komandytowo-akcyjna lub osoba prawna, która zatrudnia do prowadzenia audytu wewnętrznego osoby spełniające warunki określone w art.286^(*) uofp.
5. **Wykaz oświadczeń i dokumentów do dostarczenia przez wykonawcę:**
 - 1) Formularz ofertowy – **druk nr 1**,
 - 2) Oświadczenie wykonawcy (audytora wewnętrznego) o spełnianiu warunków z art. 286 uofp w zakresie posiadanego obywatelstwa, zdolności do czynności prawnych, niekaralności, wyższego wykształcenia, posiadanych kwalifikacji do przeprowadzenia audytu wewnętrznego,

- 3) Przedłożenie dokumentu(ów) potwierdzającego posiadane uprawnienia kwalifikacyjne do przeprowadzenia audytu (certyfikat, uprawnienia...),
 - 4) Przedłożenie dyplomu potwierdzającego ukończenie wyższej uczelni,
 - 5) Przedłożenie informacji o wykonanych w ciągu 2008, 2009 r. audytów – **druk nr 3**
 - 6) Podmioty nie będące osobami fizycznymi przedkładają aktualny wyciąg z KRS wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem składania ofert.
 - 7) Zaakceptowanie warunków umowy (**druk nr 2**) poprzez złożenie oświadczenia na formularzu ofertowym o jej akceptacji.
- Wymagane dokumenty w zakresie pkt 3,4,6 mogą być złożone w formie kserokopii i potwierdzone za zgodność przez osobę uprawnioną.

6. **Kryteria oceny ofert:** najniższa cena; za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta z najniższą ceną brutto i odpowiadająca wszystkim warunkom postawionym przez zamawiającego w tym postępowaniu.
7. **Termin i miejsce składania ofert:** do 15 marca 2010 r. do godziny 11.00, w Starostwie Powiatowym w Giżycku, Al. 1-go Maja 14, 11-500 Giżycko, sekretariat pokój nr 13 lub przesłanie pocztą na wskazany adres.
8. **Termin i miejsce otwarcia ofert:** 15 marca 2010 r. godzina 11.15, Starostwo Powiatowe w Giżycku, Al. 1-go Maja 14, 11-500 Giżycko, pokój 208 .
9. **Warunki finansowania:** Za wykonanie przedmiotu zamówienia ustala się wynagrodzenie ryczałtowe.
10. **Warunki rozpatrzenia oferty:** warunkiem rozpatrzenia oferty będzie:
 - 1) złożenie oferty w terminie i miejscu wskazanym w ofercie,
 - 2) zaoferowanie wykonania zamówienia spełniającego wymogi niniejszego postępowania,
 - 3) złożenie wszystkich wymaganych, kompletnych dokumentów podpisanych przez upoważnioną osobę .
11. **Opis przygotowania ofert:** Formularz ofertowy i oświadczenia powinny być podpisane przez uprawnione osoby. Kserokopie przedkładanych dokumentów potwierdza za zgodność osoba uprawniona do składania oświadczeń woli (upoważniona). Ofertę wraz z wymaganymi dokumentami należy dostarczyć na wskazany adres Starostwa Powiatowego w Giżycku i opisać „zamówienie na przeprowadzenie audytu wewnętrznego

Załączniki:

1. Formularz ofertowy - DRUK nr 1
2. Projekt umowy - DRUK nr 2
3. Informacja z wykonanych audytów- DRUK nr 3

(*)**art. 286. 1.** Audytorem wewnętrznym może być osoba, która:

- 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.

2. Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w ust. 1 pkt 5 lit. d, 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 przez inspektorów kontroli skarbowej czynności z zakresu certyfikacji i wydawania deklaracji zamknięcia pomocy finansowej ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, o których mowa w ustawie z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65, z późn. zm.¹¹⁾);
- 3) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 oraz z 2008 r. Nr 209, poz. 1315, Nr 225, poz. 1502 i Nr 227, poz. 1505).

EG/EG