Fabianki, 10.04.2017 r.

RI.271.2.4.2017

**adresat**

**(wszyscy, którzy pobrali zapytanie ofertowe)**

Gmina Fabianki informuje, iż wpłynęły następujące zapytania, dot. udzielenia zamówienia na: ***Przeprowadzenie audytu wewnętrznego***:

1. w związku z zamiarem złożenia oferty na przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Fabianki uprzejmie proszę o przesłanie do 10.04.2017 r. zapytania ofertowego dot. ostatniego okresu, w którym audyt był przeprowadzony oraz wykazu ofert wraz ze wskazanie oferty, która wówczas wygrała. Ponadto proszę o udzielenie odpowiedzi na następujące pytanie: - ile przywidują Państwo zadań zapewniających do wykonania w 2r. zgodnie z planem audytu na 2017 r.?

**- Nie było wcześniejszych postępowań dot. audytu wewnętrznego**

**- Zamawiający przewiduje 3 zadania zapewniające**

1. Ile zadań zapewniających audytor będzie zobowiązany wykonać w okresie 12 miesięcy?

**Odpowiedź j.w.**

1. w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu, audytor zobowiązany jest wykonać oprócz zadań audytowych zapewniających, również czynności sprawdzające do tych zadań. Czy Zamawiający oczekuje od audytora przeprowadzenie czynności sprawdzających w okresie obowiązywania umowy?

**Tak**

1. Czy w związku z ww. pytaniami wydłuża Państwo termin składania ofert?

**Tak**

Jednocześnie Zamawiający wprowadza następujące modyfikacje:

1. ulega zmianie termin składania ofert. Aktualny termin to: **do dnia 18 kwietnia 2017 r. do godz. 10:00**
2. ulega zmianie załącznik nr 4 –wzór umowy. Zmodyfikowany dokument stanowi załącznik nr 1 do niniejszego pisma
3. ulega zmianie załącznik nr 1 – formularz ofertowy. Zmodyfikowany dokument stanowi załącznik nr 2 do niniejszego pisma.

**Załącznik nr 1**

UMOWA Nr wzór

W dniu .................. 2017 r. w Fabiankach pomiędzy:

Gminą Fabianki, Fabianki 4, 87-811 reprezentowaną przez:

Zbigniewa Słomskiego - Wójta Gminy Fabianki

przy kontrasygnacie Wiesławy Prajwos - Skarbnika Gminy Fabianki

zwaną dalszej części umowy „Zamawiającym"

**a,  
…...................................................... ……………………………………….**

**NIP..............................................;REGON .............................................................................**

**zwanym dalej "Wykonawcą",**

została zawarta umowa następującej treści:

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego znak: …………. którego wartość nie przekracza kwoty określonej w art. 4 pkt 8) ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.) skutkującej nie stosowaniem przepisów tej ustawy oraz na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r, poz. 1870 z późn. zm.) Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do wykonania usługi polegającej na:

***„Przeprowadzenie audytu wewnętrznego”***

**§1.**

**Postanowienia ogólne:**

1. Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie Wójta Gminy Fabianki w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze.

2. Przy wykonywaniu audytu wewnętrznego Wykonawca zobowiązany jest do dołożenia szczególnej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzeganiu obowiązujących przepisów prawa, zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r, poz. 1870 z późn. zm.) zwanej dalej w skrócie UFP oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z 4 września 2015 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz.U. z 2015 r., poz. 1480) zwanym dalej w skrócie rozporządzeniem.

**§2.   
Przedmiot umowy.**

1. Przedmiotem umowy jest wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Fabianki przez Wykonawcę, polegającego na wykonaniu następujących zadań:

* opracowanie planów audytu,
* terminowe sporządzanie rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów,
* opracowanie propozycji zaleceń poaudytowych oraz monitorowanie ich realizacji,
* identyfikowanie obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy,
* analiza funkcjonowania procesów oraz doradztwo w zakresie ich usprawnienia,
* przeprowadzenie zadań audytowych w 2017 r., zgodnie z planem audytu na 2017 r.,
* przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu za 2017 r.

2. Przedmiot umowy obejmuje okres od …………. r. do …………….r.

**§3.**   
  
Prawa i obowiązki Wykonawcy.

1. Wykonawca ma prawo wstępu do pomieszczeń jednostki oraz wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz do innych materiałów związanych z funkcjonowaniem jednostki, w tym utrwalonych na elektronicznych nośnikach danych, jak również do sporządzania ich kopii, odpisów wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej. W tym celu ma prawo żądać od pracowników jednostki informacji i wyjaśnień, a także sporządzenia i potwierdzenia kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków.

2. W przypadku, gdy do audytu wewnętrznego konieczne będzie dokonanie czynności w jednostce podległej Wójt upoważni Wykonawcę do przeprowadzania takich czynności.

3. Wykonawca przeprowadzi audyt na podstawie planu audytu wewnętrznego,

4. Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.

5. Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania tych akt Wójtowi lub osobie przez niego upoważnionej.

6. Przed rozpoczęciem zadania zapewniającego Wykonawca zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek o planowanym przeprowadzeniu zadania zapewniającego.

7. Wykonawca zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem zapewniającym oraz opracowania programu zadania zapewniającego. W uzasadnionych przypadkach audytor usługodawca może w trakcie przeprowadzania zadania zapewniającego dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane.

8. Wykonawca zobowiązany jest po zakończeniu czynności w komórce audytowanej objętej zadaniem zapewniających do przedstawienia kierownikowi komórki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego.

9. Wykonawca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.

10. Wykonawca może na wniosek Wójta lub po uzgodnieniu z nim dokonywać czynności doradcze, chyba że spowodowałoby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłoby to do przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.

11. W wyniku czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.

12. Wykonawca zobowiązany jest do składania Wójtowi sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.

13. Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Wójtem.

14. Wykonawca po zakończeniu realizacji prac przekaże Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.

**§4.**   
  
Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego.

1.Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewni organizacyjną odrębność audytora usługodawcy oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce.

2. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.

3. Zamawiający umożliwi Wykonawcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zamawiającego lub innym ustalonym przez Strony miejscu świadczenia usług w sposób i w terminie umożliwiającym Wykonawcy prawidłowe i terminowe wykonanie usług wchodzących w zakres niniejszej umowy.

4. Zamawiający zapewni w okresie trwania niniejszej umowy i w terminach ustalonych z Wykonawcą pokój biurowy z wyposażeniem w meble i dostępem do telefonu w budynku siedziby Gminy Fabianki do celów związanych z wykonywaniem usługi oraz dostęp do materiałów i urządzeń biurowych.

5. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.

6. Zamawiający będzie, na ile jest to możliwe, współpracować z Wykonawcą przy dostarczaniu informacji, których Wykonawca może zażądać w celu prawidłowej realizacji niniejszej umowy.

**§5.**  
  
 Sposób postępowania z dokumentami.

1. Dokumentacja związana z prowadzaniem audytu wewnętrznego będzie przechowywana w wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Gminy Fabianki.

2. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania na bieżąco dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego. Do czasu jej przekazania Wykonawca ma obowiązek zabezpieczyć dokumentację przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

3. Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Wójtowi w dwóch egzemplarzach (l egzemplarz - Wójt, 2 egzemplarz - kierownik jednostki audytowanej).

**§6.**  
  
Wynagrodzenie.

1. Za realizację audytu wewnętrznego audytorowi usługodawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie ……………………….. zł netto + ……….VAT, co stanowi ……………………. brutto. (słownie: ………………………………………………………………………………)

2. Wynagrodzenie Wykonawcy płatne będzie miesięczne, w wysokości kwoty brutto ………………………zł, w terminie 30 dni od dnia otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.

3. Błędne wystawienie faktury spowoduje zawieszenie biegu terminu do zapłaty do momentu poprawienia faktury.

4. Za termin realizacji faktury uznaje się dzień, w którym Zamawiający polecił swojemu bankowi dokonanie przelewu na rachunek Wykonawcy.

5. Płatności będą dokonane na rachunek bankowy Wykonawcy: ………………………………………………………………………………………………..

**§7.**   
  
Kary.

1. Strony zgodnie ustalają, że nie będą ponosić odpowiedzialności za opóźnienia w realizacji swoich obowiązków z niniejszej umowy wynikających z siły wyższej. Dla potrzeb umowy, siła wyższa oznacza zdarzenie nadzwyczajne, zewnętrzne, którego nie można było przewidzieć i któremu nie można było zapobiec. Pojęcie siły wyższej nie obejmuje żadnych zdarzeń, które wynikają z braku dołożenia przez Strony należytej staranności w rozumieniu art. 355 § 2 Kodeksu Cywilnego.

2. Strony umowy postanawiają, iż Wykonawcy nie można postawić zarzutu braku należytej staranności przy realizacji prac, jeżeli te okoliczności wynikają z:

a) działania sił przyrody,

b) działania lub zaniechania organów państwowych i samorządowych polegających m.in. na zmianie przepisów prawnych,

c) nie udzielenia informacji bądź nie udostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego dokumentów istotnych z punktu widzenia realizacji przedmiotu umowy.

3. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zaprzestania świadczenia usług w wysokości 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. l umowy.

4. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku opóźnienia w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 0,5 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. l umowy za każdy dzień opóźnienia, jednak nie więcej niż 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto.

5. Wykonawca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wystawionych faktur za wykonaną usługę, Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych zastrzeżonych w ust. 3 i 4.

**§8.**

l. Umowa może zostać rozwiązana:

a) przez każdą ze Stron bez podania przyczyny z miesięcznym okresem wypowiedzenia licząc od następnego miesiąca kalendarzowego, w który wypowiedzenie zostało doręczone drugiej stronie, ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego,

b) za pisemnym oświadczeniem przez każdą ze Stron bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku naruszenia przez drugą Stronę istotnych postanowień niniejszej umowy, pod warunkiem uprzedniego pisemnego wezwania Strony naruszającej umowę do prawidłowego wykonywania umowy i wyznaczeniu tej Stronie terminu nie krótszego niż 14 dni do usunięcia zaistniałych uchybień w realizacji umowy. Za naruszenie przez Wykonawcę istotnych postanowień umowy uważa się zawinioną przez Wykonawcę zwłokę w realizacji przedmiotu umowy przez okres dłuższy niż l miesiąc.

2. W każdym przypadku rozwiązania umowy Wykonawca przekaże Zamawiającemu sporządzoną dokumentację z wykonania umowy oraz wszelkie materiały wykonane przez Wykonawcę i otrzymane od Zamawiającego na dzień rozwiązania umowy.

**§9.**   
  
Ochrona danych.

1. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania - zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r, o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2015 r. późn. 2165 z późn. zm.) - danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy .

2. Wykonawca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.

3. Przez obowiązek, o jakim mowa w § 9.2 umowy rozumie się w szczególności zakaz:

a) zapoznawania się przez Wykonawcę z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardych i innych nośników informacji itp.- nie związanymi ze zleconym zakresem prac,

b) zabierania, kopiowania oraz powielania dokumentów i danych, a w szczególności udostępniania ich osobom trzecim,

c) informowania osób trzecich o danych objętych nakazem poufności.

4. Za osobę trzecią uważa się osoby nie wykonujące pracy lub usług na rzecz Zamawiającego.

5. Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasad postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują Zamawiającego.

6. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

**§10.**  
  
Postanowienia końcowe

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy mogą być dokonywane wyłącznie w formie pisemnego aneksu, podpisanego przez obie strony.

2. Zamawiający dopuszcza zmianę postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na podstawie, której dokonano wyboru Wykonawcy w następujących przypadkach:

a) w uzasadnionych przypadkach lub innych okolicznościach niezależnych od Zamawiającego lub Wykonawcy, kiedy konieczna będzie zmiana terminu realizacji zamówienia, Zamawiający na wniosek Wykonawcy może przedłużyć termin realizacji zamówienia o niezbędny okres,

b) w innych uzasadnionych przypadkach, gdy zajdzie konieczność wprowadzenia

zmian wynikających z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili

zawarcia umowy,

c) w przypadku, gdy zmiany postanowień zawartej umowy będą korzystne dla

Zamawiającego, a zmiany te wyniknęły w trakcie realizacji zamówienia,

3. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy prawa w zakresie finansów publicznych oraz Kodeksu Cywilnego.

4. Spory powstałe na tle wykonywania umowy rozstrzygają sądy powszechne właściwe dla usługodawcy.

**§11.**

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa egzemplarze dla Zamawiającego a jeden dla Wykonawcy.

**ZAMAWIAJĄCY WYKONAWCA**

załącznik nr 2

Nazwa i adres

firmy (oferenta)

**Gmina Fabianki**

**„Formularz ofertowy“**

Nawiązując do zapytania ofertowego dotyczącego:

***„Przeprowadzenie audytu wewnętrznego”***

1. Oferujemy wykonanie usługi na następujących zasadach:

Cena netto - ……………………………….

(słownie:…………………………………………………………………………………)

cena brutto: .................................................. zł

(słownie .................................................. .....................................................................zł),

płatna w 12 ratach, w wysokości: ……………… zł brutto/jedna

2. Termin wykonania zamówienia – 12 miesięcy od dnia podpisania umowy.

3. Warunki płatności – zgodnie z zapisami projektu umowy 30 dni od daty przedstawienia faktury

4. Termin związania ofertą – 30 dni od daty złożenia oferty.

5. Oświadczamy, że wzór umowy stanowiący załącznik do zapytania ofertowego został przez nas zaakceptowany i zobowiązujemy się, w przypadku wyboru naszej oferty , do zawarcia umowy na określonych tam warunkach, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

6. Oświadczamy, że cena podana w ofercie jest obowiązująca w całym okresie ważności umowy

7. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, a także inne oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje zamawiający będzie mógł przesyłać na adresy wykonawcy:

- e-mail: …………………………………………………..

lub

- fax: ………………………………………………………

8. Zobowiązujemy się do niezwłocznego potwierdzenia otrzymania informacji, oświadczeń wniosków, zawiadomień otrzymanych w powyższych formach, poprzez itp. fax zwrotny otrzymanego pisma z datą wpływu lub e-mail z potwierdzeniem otrzymania pisma.

9. Załącznikami do niniejszej oferty są:

- ……………………………………………..

-………………………………………………

*.......................................................*

*Podpisy osób uprawnionych*

*do składania oświadczeń woli*

*w imieniu oferent*