



## Starostwo Powiatowe w Olecku

19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32

tel. 87 739-18-65 75, fax 87 520 32 19

e-mail: [starostwo@powiat.olecko.pl](mailto:starostwo@powiat.olecko.pl)

[www.powiat.olecko.pl](http://www.powiat.olecko.pl) [www.egoturystyka.pl](http://www.egoturystyka.pl)

POWIAT OLECKI  
WF 272.1.2020  
19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32

Olecko, dnia 17.11.2020r.

### Zamawiający:

Nazwa: **Powiat Olecki**

Siedziba: ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko

Telefon: 87 739-18-65

Fax.: 87 520-32-19

Poczta elektroniczna: [starostwo@powiat.olecko.pl](mailto:starostwo@powiat.olecko.pl)

Strona internetowa: [www.spolecko.bip.doc.pl](http://www.spolecko.bip.doc.pl)

Godziny urzędowania: 7.30 do 15.30

### Zaproszenie do złożenia oferty

Powiat Olecki zaprasza do złożenia oferty w postępowaniu poniżej kwoty 30.000 euro na zadanie pn. „**Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Powiatu Oleckiego**”.

Z poważaniem

STAROSTA  
*Maria Świerżesz*  
Maria Świerżesz

### Załączniki:

- 1) SIWZ
- 2) Formularz ofertowy





## Starostwo Powiatowe w Olecku

19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32  
tel. 87 739-18-65 75, fax 87 520 32 19  
e-mail: starostwo@powiat.olecko.pl  
www.powiat.olecko.pl www.egoturystyka.pl

WF.272.1.2020

**POWIAT OLECKI**

19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32

Olecko, dnia 17.11.2020r.

**Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, którego wartość nie przekroczy  
równowartości wyrażonej w złotych kwoty 30.000 euro  
pn. „Usługowe prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostkach  
organizacyjnych Powiatu Oleckiego”**

### **I. Przedmiot zamówienia**

Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Powiatu Oleckiego, 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

### **II. Termin wykonania zamówienia**

24 miesiące z datą obowiązywania **od dnia 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2022 r.**

### **III. Zakres zamówienia obejmuje w szczególności:**

1. opracowanie programu realizacji 4 zadań audytowych zapewniających w trakcie trwania umowy (2 zadania w roku 2021 oraz 2 zadania w roku 2022), (na dzień publikacji zapytania ofertowego brak plan audytu na 2021),
2. przeprowadzenie zaplanowanego audytu zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów,
3. sporządzenie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych zapewniających oraz notatek informacyjnych z przeprowadzonych audytów sprawdzających wykonanie zaleceń, w celu dostarczenia Staroście Oleckiemu oraz kierownikom audytowych jednostek organizacyjnych rzetelnej informacji o wynikach przeprowadzonych czynności audytowych,
4. ustalenie w toku czynności audytowych stanu faktycznego badanych obszarów, z zachowaniem międzynarodowych standardów audytu wewnętrznego, w celu upewnienia się, że badane procesy przebiegają



## Starostwo Powiatowe w Olecku

19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32  
tel. 87 739-18-65 75, fax 87 520 32 19  
e-mail: starostwo@powiat.olecko.pl  
www.powiat.olecko.pl www.egoturystyka.pl

- 
- zgodnie z przepisami prawa i procedurami, a ustanowione przez Kierownictwo mechanizmy kontroli zapobiegną występowaniu nieprawidłowości,
5. 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,
  6. prowadzenie akt stałych i bieżących audytu, składających 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,
  7. sporządzenie sprawozdania z wykonania rocznych planów audytu wewnętrznego za rok 2021 i rok 2022,
  8. przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka oraz przeprowadzenie analizy ryzyka,
  9. opracowanie planu audytu wewnętrznego na rok 2022 i 2023.

### **Wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu Oleckiego:**

- 1) Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Olecku;
- 2) Dom Nr 1 im. Janusza Korczaka w Olecku;
- 3) Dom Nr 2 im. Janusza Korczaka w Olecku;
- 4) Dom Nr 3 im. Janusza Korczaka w Olecku;
- 5) Dom Nr 4 im. Janusza Korczaka w Olecku;
- 6) Dom Nr 5 im. Janusza Korczaka w Olecku;
- 7) Dom Nr 6 im. Janusza Korczaka w Olecku;
- 8) Dom Pomocy Społecznej „Zacisze” w Kowalach Oleckich;
- 9) I Liceum Ogólnokształcące im. Jana Kochanowskiego w Olecku;
- 10) Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Głuchych im. Filipa Smaldone w Olecku
- 11) Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku;



## Starostwo Powiatowe w Olecku

19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32

tel. 87 739-18-65 75, fax 87 520 32 19

e-mail: starostwo@powiat.olecko.pl

www.powiat.olecko.pl www.egoturystyka.pl

- 
- 12) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Olecku;
  - 13) Powiatowy Urząd Pracy w Olecku;
  - 14) Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku;
  - 15) Starostwo Powiatowe w Olecku;
  - 16) Zespół Szkół Technicznych w Olecku;
  - 17) Zespół Szkół Licealnych i Zawodowych w Olecku;
  - 18) Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Długoterminowej Olecko Kolonia.

### **IV. Warunki udziału w postępowaniu:**

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



## Starostwo Powiatowe w Olecku

19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32  
tel. 87 739-18-65 75, fax 87 520 32 19  
e-mail: starostwo@powiat.olecko.pl  
www.powiat.olecko.pl www.egoturystyka.pl

- .....
- 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. 2018, poz. 508);
- 3) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. 2019 r. poz. 489).

### **V. Kryteria oceny ofert.**

**Nie dopuszcza się składania ofert częściowych.**

Kryterium oceny ofert: **100% cena**

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

### **VI. Oferta na prowadzenie audytu wewnętrznego powinna zawierać:**

- 1) Formularz ofertowy (załącznik nr 2)
- 2) Oświadczenie o spełnianiu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy
- 3) Dokumenty poświadczające posiadanie wyższego wykształcenia zgodnie z art. 286 ust. 1 pkt 4 ustawy



## Starostwo Powiatowe w Olecku

19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32  
tel. 87 739-18-65 75, fax 87 520 32 19  
e-mail: starostwo@powiat.olecko.pl  
www.powiat.olecko.pl www.egoturystyka.pl

- 
- 4) Dokumenty poświadczające posiadanie kwalifikacji do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z art. 286 ust. 1 pkt 5 ustawy
  - 5) Dokumenty poświadczające posiadanie praktyki zgodnie z art. 286 ust. 2 ustawy

### VII. Miejsce i termin złożenia oferty:

Oferty należy składać w terminie **do 30.11.2020 r.:**

- 1) w formie papierowej na adres Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko
- 2) w formie elektronicznej na adres e-mail starostwo@powiat.olecko.pl

Oferta powinna być oznaczona napisem „Oferta na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Powiatu Oleckiego” (na kopercie lub w tytule wiadomości).

### VIII. Kontakt ze strony Zamawiającego

tel. 87 739 18 65: Katarzyna Putra – Inspektor, Magdalena Omilian – Zastępca Głównego Księgowego  
e-mail: starostwo@powiat.olecko.pl

### IX. Wyniki postępowania:

O wynikach postępowania oferenci zostaną powiadomieni elektronicznie, a informacja o wynikach postępowania zostanie zamieszczona na stronie <http://www.spolecko.bip.doc.pl/>.

**Zamawiający dopuszcza możliwość unieważnienia zapytania na każdym etapie przed podpisaniem umowy.**

Zamawiający:

STAROSTA  
*Marian Sułkowski*  
Marian Sułkowski







## Starostwo Powiatowe w Olecku

19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32

tel. 87 739 18 65 75, fax 87 520 32 19

e-mail: starostwo@powiat.olecko.pl

www.powiat.olecko.pl www.egoturystyka.pl

**POWIAT OLECKI**  
19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32

**Załącznik Nr 2**

### Formularz ofertowy

#### **Powiat Olecki**

*z siedzibą w Starostwie Powiatowym w Olecku*

*ul. Kolejowa 32*

*19-400 Olecko*

#### **Dane dotyczące oferenta:**

Nazwa:.....

.....

Adres:.....

.....

Adres poczty elektronicznej:

.....

Telefon/fax:.....

1. Nawiązując na zaproszenie do złożenia oferty w postępowaniu, którego wartość nie przekroczy równowartości wyrażonej w złotych kwoty 30.000 euro na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2019, poz. 1843 ze zm.) na:

#### **„Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Powiatu Oleckiego”**

oferujemy wykonanie zamówienia, zgodnie z wymogami zapytania ofertowego za cenę brutto .....zł

słownie:.....

(w tym netto: ....., VAT.....).



## Starostwo Powiatowe w Olecku

19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32

tel. 87 739 18 65 75, fax 87 520 32 19

e-mail: starostwo@powiat.olecko.pl

[www.powiat.olecko.pl](http://www.powiat.olecko.pl) [www.egoturystyka.pl](http://www.egoturystyka.pl)

- 
2. Akceptujemy termin realizacji zamówienia – od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2022r.
  3. Zobowiązujemy się dotrzymać wymaganego terminu realizacji zamówienia.
  4. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia i nie wnosimy do niej zastrzeżeń.
  5. Oświadczamy, że spełniamy wszystkie warunki określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz złożyliśmy wszystkie wymagane dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem.
  6. W przypadku wyboru oferty zobowiązujemy się do podpisania umowy w terminie i miejscu wskazanym przez Zamawiającego.

---

Miejscowość, data

---

Podpis i pieczęćka oferenta

STAROSTA  
*Marian Szwed*  
Marian Szwed