Zaproszenie do złożenia oferty
z dnia 18 listopada 2026 r.
w sprawie zlecenia prowadzenia audytu wewnętrznego

I. Nazwa oraz adres zamawiającego:

Gmina Duszniki, ul. Sportowa 1, 64-550 Duszniki, NIP: 787 19 95 455, REGON: 631258365, tel. 61 2919075.

II. Tryb udzielenia zamówienia i nazwa zadania:

W związku z zamiarem udzielenia zamówienia, nie podlegającego Ustawie z dnia 11 września 2019 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn.zm.) Prawo zamówień publicznych, zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1, zapraszam do złożenia ofert na usługę pn.: ***„Prowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Duszniki i jednostkach organizacyjnych Gminy".***

III. Opis przedmiotu zamówienia:

1. Zakres zadań objętych usługą:
   1) przeprowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych;
   2) prowadzenie bieżącej i stałej dokumentacji audytu w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności;
   3) analiza obszarów ryzyka w zakresie działania Urzędu Giny Duszniki i jednostkach organizacyjnych gminy;
   4) opracowanie do 31 grudnia 2027 r. planu audytu wewnętrznego na 2028 r.;
   5) przeprowadzenie w okresie trwania umowy 2 zaplanowanych audytów o tematyce uzależnionej od wyników analizy ryzyka i priorytetów Wójta Gminy Duszniki, wraz z opracowaniem programu poszczególnych zadań audytowych oraz przeprowadzenie czynności sprawdzających;
   6) przeprowadzenie w uzasadnionych przypadkach zadania audytowego poza planem audytu za dodatkowym wynagrodzeniem;
   7) przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru;
   8) przygotowania sprawozdań z wykonania planu audytu za rok poprzedni;
   9) aktualizacja procedur audytu wewnętrznego w Gminie Duszniki;
   10) świadczenie usług doradczych związanych z funkcjonowaniem kontroli zarządczej;
   11) wykonawca zobowiązuje się do **osobistego świadczenia usług audytu wewnętrznego w siedzibie Urzędu Gminy Duszniki oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych objętych audytem w wymiarze nie mniejszym niż 8 godzin zegarowych dla każdego zadania audytowego realizowanego w danym roku kalendarzowym**;
   12) do wskazanego limitu godzin wlicza się wyłącznie czas fizycznej obecności audytora w siedzibie Urzędu Gminy Duszniki lub jednostek organizacyjnych gminy;
   13) czynności wykonywane zdalnie (w tym analiza dokumentów elektronicznych, przygotowanie programów zadań oraz sporządzanie sprawozdań) nie są zaliczane do powyższego limitu;
   14) terminy wizyt będą każdorazowo uzgadniane z Sekretarzem Gminy z co najmniej 3-dniowym wyprzedzeniem;

15) potwierdzeniem realizacji minimalnego wymiaru godzin jest ewidencja czasu pracy (karta wizyt) zatwierdzana po każdym spotkaniu przez Sekretarza Gminy.

2. Prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Duszniki i jednostkach organizacyjnych Gminy , odbywać musi się zgodnie z obowiązującymi przepisami i według standardów określonych przez Ministerstwo Finansów.

IV. Wymagania Zamawiającego:

1. Oferty mogą być złożone przez usługodawców spełniających warunki określone w art. 279 i 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447), zwaną dalej ustawą.
2. Usługodawcą może być:
   1) osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy;
   2) osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy;
   3) spółka cywilna, spółka jawna, spółka partnerska, spółka komandytowa, spółka komandytowo-akcyjna lub osoba prawna, która zatrudnia do prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce osoby spełniające warunki określone w art. 286 ustawy.

V. Wymagania pożądane dla osób/podmiotów składających oferty (spełniających warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych):

Co najmniej 2 letnie doświadczenie w zawodzie audytora wewnętrznego, w tym:

1) znajomość zasad prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych;
   a) zgodnie z ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
   b) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu;
2) znajomość standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych- Komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dziennik Urzędowy Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 16 grudnia 2016 r. poz. 28);
3) znajomość zasad funkcjonowania administracji publicznej jednostki samorządu terytorialnego.

Wymagania pożądane spełniać muszą osoby fizyczne ubiegające się bezpośrednio o zlecenie usługi, a w przypadku podmiotów warunki te spełniać musi co najmniej jedna z osób zatrudnionych w danym podmiocie.

VI. Dokumenty potwierdzające spełnienie wymagań Zamawiającego:

Oferta na prowadzenie audytu wewnętrznego powinna zawierać:

1) wypełniony formularz ofertowy - załącznik Nr 1;
2) oświadczenie usługodawcy o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 ust 1 pkt 1-3 ustawy - załącznik Nr 2;
3) oświadczenie o spełnianiu warunków zgodnie z art. 22 ust 1 Prawo zamówień publicznych - załącznik Nr 3;
4) przedłożenie informacji o wykonanych audytach wewnętrznych w jednostkach sektora finansów publicznych - załącznik Nr 4;

5) kopie dokumentów potwierdzających wykształcenie oraz kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego, poświadczone za zgodność z oryginałem.

VII. Kryterium oceny ofert:

Kryterium 1: Cena brutto oferty (C) – waga 80% (maksymalnie 80 punktów);

Kryterium 2: Liczba godzin pracy w siedzibie Urzędu Gminy Duszniki lub jednostek organizacyjnych gminy (H) – waga 20% (maksymalnie 20 punktów);

Skala dla kryterium 2 jest następująca:

- 16 godzin w ciągu roku kalendarzowego obowiązywania umowy 0 pkt.
- 24 godziny w ciągu roku kalendarzowego obowiązywania umowy: 10 pkt.
- 32 godziny w ciągu roku kalendarzowego obowiązywania umowy: 20 pkt.

$$\textbf{SPOSÓB OBLICZENIA: } P = \frac{C\,(min)}{C\,(bad)} \times 80\% + H$$

P -- łączna liczba punktów przyznanych badanej ofercie (maksymalnie 100 pkt.);
C min – najniższa cena brutto spośród wszystkich;
C bad – cena brutto badanej oferty;
H – liczba punktów przyznana za kryterium nr 2

VIII. Forma wynagrodzenia:

1. Cena oferenta brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia, określonego przez Wykonawcę w Formularzu Ofertowym (załącznik Nr 1) musi być podana cyfrowo i słownie oraz być wyrażona w złotych polskich, z wyodrębnieniem podatku VAT (jeśli występuje).
2. Wynagrodzenie, za przedmiot zamówienia należy ustalić ryczałtowo. Do oszacowania wartości zamówienia należy przyjąć wszystkie koszty mogące powstać przy realizacji zamówienia.
3. Wynagrodzenie płatne będzie w terminie 21 dni od dnia przedłożenia faktury/rachunku za usługę, po zakończonej realizacji zadania.
4. Cena ryczałtowa będzie niezmienna do końca trwania umowy na realizację zadania.

IX. Miejsce, sposób i termin składania ofert:

1. Oferty w formie papierowej należy złożyć w siedzibie Urzędu Gminy Duszniki, 64-550 Duszniki, ul. Sportowa 1 (Biuro Obsługi Interesanta) w zaklejonej kopercie lub przesłać pocztą na adres Urzędu (jak wyżej) z dopiskiem: **„Prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Duszniki i jednostkach organizacyjnych Gminy Duszniki", w terminie do 30 listopada 2026 r. godz. 15.00 (decyduje data wpływu dokumentów do siedziby Urzędu Gminy).**
2. Ofertę można złożyć na emaila: **urzad@duszniki.eu** w formie elektronicznej podpisanej kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub w postaci elektronicznej opatrzonej podpisem zaufanym, o którym mowa w ustawie z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne.

3. Ofertę można złożyć na skrzynkę **e-doręczenia**, podpisaną kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym, o którym mowa w ustawie z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne.

Oferty, które wpłyną do urzędu po wyżej określonym terminie nie będą oceniane.

Otwarcie złożonych ofert nastąpi w siedzibie Zmawiającego w Urzędzie Gminy Duszniki, ul. Sportowa 1, w pokoju nr 2 w dniu 1 grudnia 2026 r. o godz. 10:00.

X. Postanowienia końcowe:

1. Umowa zlecenie z oferentem, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza na podstawie przyjętych kryteriów zostanie zawarta na okres od 1 stycznia 2027 r. do 31 grudnia 2027 r. oraz od 1 stycznia 2028 r. do 31 grudnia 2028 r. Umowa zlecenie zawarta przez Urząd Gminy Duszniki zawierać będzie postanowienia gwarantujące prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami prawa. W umowie zlecenie zostanie określony sposób postępowania z dokumentami, wytwarzanymi dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego, tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed uszkodzeniem lub zniszczeniem oraz przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem.
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia niniejszego zapytania ofertowego bez podania uzasadnienia, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty.

WÓJT GMINY DUSZNIKI

Radosław Łanoszka

Załączniki do pobrania:

- **załącznik Nr 1:** Formularz Ofertowy;
- **załącznik Nr 2:** Oświadczenie usługodawcy o spełnianiu warunków, o których mowa w art.286 ust.1 pkt 1-3 ustawy;
- **załącznik Nr 3:** Oświadczenie o posiadanych kwalifikacjach do prowadzenia audytu wewnętrznego;
- **załącznik Nr 4:** Informacja o wykonanych audytach wewnętrznych w jednostkach sektora finansów publicznych.

Załącznik Nr 1

.... dnia.....

(nazwa Usługodawcy, adres, tel.) (miejscowość, data)

FORMULARZ OFERTOWY

1. Odpowiadając na ogłoszenie z dnia 18 listopada 2026 r. na usługę „Prowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Duszniki",

   1) oferuję wykonanie zamówienia za cenę:

   Cena ofertowa brutto* za wykonanie całości zadania ..... zł

   słownie: ..... w tym VAT ..... zł

**w cenie uwzględnia się podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów sprzedaż towaru (usługi)podlega obciążeniu podatkiem od towarów i usług oraz podatkiem akcyzowym. W cenę należy wliczyć wszystkie koszty usługi i audytora.*

   2) oferuję liczbę godzin pracy w siedzibie Urzędu lub w jednostkach organizacyjnych w ilości: ..... godzin.

2. Oświadczam, że:

   1) zawarte w zaproszeniu do złożenia oferty warunki akceptuję i zobowiązuję się w przypadku przyjęcia oferty do zawarcia umowy uwzględniającej te warunki,

   2) zapoznałem/am się z opisem przedmiotu zamówienia i nie wnoszę do niego zastrzeżeń,

   3) zamówienie wykonam w siedzibie Urzędu Gminy Duszniki,

   4) w cenie oferty zostały uwzględnione wszystkie koszty wykonania zamówienia,

   5) zamówienie wykonam zgodnie z obowiązującymi przepisami i wg standardów określonych przez Ministerstwo Finansów.

3. Deklaruję ponadto:

   1) zamówienie wykonam we wskazanym w ogłoszeniu terminie,

   2) podpisanie umowy zlecenia na realizacje zamówienia w terminie do 5 dni od daty uzyskania informacji o wyborze oferty.

4. Załączniki:

1) .....

2) .....

3) ....

(podpis Usługodawcy)

Załącznik Nr 2

.....

(nazwa Usługodawcy, adres, tel.)

OŚWIADCZENIE

Przystępując do udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne na wykonanie audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Duszniki oświadczam, że spełniam warunki określone w art. 286 ust. 1 pkt 1-3 ustawy o finansach publicznych tj.:

1) jestem obywatelem 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) mam pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzystam z pełni praw publicznych,
3) nie byłem/am karany/a za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

....., dnia .....

.....

(podpis wykonawcy)

Załącznik Nr 3

.....

(nazwa Usługodawcy, adres, tel.)

O Ś W I A D C Z E N I E

Przystępując do udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne na wykonanie audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Duszniki oświadczam, że posiadam kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego.

....., dnia .....

.....

(podpis wykonawcy)

Załącznik Nr 4

.....

(nazwa Usługodawcy, adres, tel.)

Informacja

o wykonanych audytach wewnętrznych

w jednostkach sektora finansów publicznych

L.p.	Jednostki sektora finansów publicznych, w których przeprowadzono audyt i tematyka audytów	Liczba przeprowadzonych audytów	Data (rok)
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			

....., dnia .....

.....

(podpis wykonawcy)

Informacja o przetwarzaniu danych osobowych

I. **Administrator danych osobowych**
Administratorem danych osobowych jest Wójt Gminy Duszniki, wykonujący swoje zadania za pomocą Urzędu Gminy Duszniki, z siedzibą przy ul. Sportowej 1 w Dusznikach 64-550. Dane kontaktowe: tel. 61 29 19 075, urzad@duszniki.eu.

II. **Inspektor Ochrony Danych**
Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych - Natalię Wielowiejską, z którą można się skontaktować za pośrednictwem adresu e-mail: kontakt@rodo-leszno.com.pl i telefonicznie pod nr 783 479 791.

III. **Cele i podstawy przetwarzania**
Dane osobowe są przetwarzane w celu rozpatrzenia wniosku podatnika o odroczenie terminu płatności podatku, rozłożenie zapłaty podatku na raty, umorzenie zaległości podatkowej, umorzenie odsetek za zwłokę. Podstawą przetwarzania danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO* - realizacja obowiązku prawnego ciążącego na administratorze, w związku z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Ordynacja podatkowa.

IV. **Odbiorcy danych**
Dane osobowe mogą być udostępniane podmiotom uprawnionym na podstawie przepisów prawa oraz innym podmiotom, z którymi Administrator zawarł umowy na świadczenie usług (np. usługi prawne, pocztowe, informatyczne, niszczenia dokumentów).

V. **Obowiązek/dobrowolność podania danych**
Przekazanie danych jest niezbędne do rozpatrzenia wniosku. Konsekwencją niepodania danych osobowych jest brak możliwości rozpatrzenia wniosku.

VII. **Okres przechowywania danych**
Dane osobowe będą przetwarzane przez okres niezbędny do realizacji celu – rozpatrzenia wniosku, a następnie archiwizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

VIII. **Przysługujące prawa**
Osobie, której dane osobowe są przetwarzane, przysługują następujące prawa:
a) prawo dostępu do swoich danych oraz otrzymania ich kopii
b) prawo do sprostowania (poprawiania) swoich danych
c) prawo do usunięcia danych, o ile nie występują przesłanki wyłączające zastosowanie tego prawa
d) ograniczenia przetwarzania danych
e) prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, tj. Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych

W celu wykonania swoich praw należy skierować żądanie pisemnie pod adres wskazany w pkt. I.
Ważne! Informujemy, że przed realizacją uprawnień będziemy musieli zidentyfikować osobę, której dane dotyczą.

IX. **Przekazywanie danych do państw trzecich lub organizacji międzynarodowych**
Administrator nie przekazuje danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej.

X. **Zautomatyzowane podejmowanie decyzji, w tym profilowanie**
Administrator nie stosuje podczas przetwarzania danych osobowych zautomatyzowanego podejmowania decyzji, w tym profilowania.

*RODO - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 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, s. 1).