

Zapytanie ofertowe

Postępowanie prowadzone w oparciu o wewnętrzną procedurę zamawiającego
o wartości poniżej 130 000,00 zł

Przeprowadzenie audytu wewnętrznego Związku Komunalnego Gmin Ziemi
Lubartowskiej

Zamawiający :

ZWIĄZEK KOMUNALNY GMIN ZIEMI LUBARTOWSKIEJ

Lubartów – grudzień 2025 r.

Podstawa prawna:

Postępowanie nie podlega ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych - wartość zamówienia nie przekracza kwoty 130 000 złotych

1. Zamawiający:

Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej
ul. Rynek II 6, 21- 100 Lubartów
NIP: 714-188-86-46, REGON: 432725102

2. Przedmiot zamówienia.

Zamówienie obejmuje prowadzenie audytu wewnętrznego Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej, zgodnie z wymogami Zamawiającego:

2.1 Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w następujących jednostkach:

- a. Biurze Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej,
- b. Zakładzie Zagospodarowania Odpadów w Wólce Rokickiej.

2.2 Identyfikację obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy.

2.3 Opracowanie planu audytu wewnętrznego na okres zawarcia umowy w oparciu o analizę ryzyka.

2.4 Przeprowadzenie co najmniej jednego zadania audytowego zgodnie z planem audytu, **w tym udział w siedzibie Zamawiającego w naradzie otwierającej i zamykającej zadania audytowe.** Przekazanie całości dokumentacji dotyczącej zadania audytowego Zamawiającemu w ciągu 30 dni od dnia narady zamykającej.

2.5 Podejmowanie czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi.

2.6 Terminowe sporządzenie rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów zgodnie z procedurami obowiązującymi u Zamawiającego oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 506).

2.7 Przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu za 2026 r.

2.8 Prowadzenie akt stałych i bieżących audytu.

2.9. Przegląd procedur dotyczących audytu wewnętrznego u zamawiającego i sporządzenie projektu ewentualnych zmian – aktualizacji.

2.9. W ciągu 30 dni od podpisania umowy sporządzenie harmonogramu działań w zakresie audytu wewnętrznego na dany rok z terminami ich realizacji oraz wymaganymi dokumentami.

3. Postanowienia ogólne:

1. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.
2. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert wariantowych.
3. **TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA:** Na wykonanie dostawy zgodne z przedmiotem zamówienia – **do 31 grudnia 2026 r.**

4. Warunki udziału:

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy:

- 1) posiadający uprawnienia audytora wewnętrznego, o których mowa w art. 286 ustawy o finansach publicznych (w przypadku osób fizycznych lub osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą) lub zatrudniające do przeprowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce osoby spełniające warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych (dotyczy innych podmiotów)
- 2) posiadający doświadczenie w realizacji usługi audytowej Zamawiający uzna za spełniony warunek doświadczenia, jeżeli Wykonawca usługi wskaże, że w ciągu ostatnich trzech latach poprzedzających datę złożenia oferty wykonał co najmniej cztery zadania audytowe w jednostkach

zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych (kserokopie umów, referencje, rekomendacje).

3) posiadający wiedzę w szczególności z zakresu:

- a) ustawy o finansach publicznych;
- b) ustawy o rachunkowości;
- c) ustawy Prawo zamówień publicznych;
- d) ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminnych;
- e) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- f) ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych;
- g) ustawy o podatku od towarów i usług;
- h) ustawy Kodeks Cywilny
- i) ustawy Ordynacja Podatkowa;
- j) ustawy postępowanie egzekucyjne w administracji;
- k) ustawy o pomocy publicznej;
- l) ustawy o przejrzystości stosunków finansowych;
- m) ustawa o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności;
- n) Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

4) o udzielenie zamówienia nie może ubiegać się podmiot/audytor, który miał naliczone przez Zamawiającego kary umowne bądź umowa została z nim rozwiązana z przyczyn leżących po stronie wykonawcy.

5. Wykaz wymaganych dokumentów

1. Wykonawca składa wypełniony formularz ofertowy znajdujący się w załączniku do niniejszego zapytania.

6. Postanowienia organizacyjne.

1. Wszelkie oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje Zamawiający i Wykonawcy mogą przekazywać pisemnie, za pomocą faksu lub drogą elektroniczną.

Oświadczenia, zawiadomienia i wnioski powinny być adresowane na:

Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej
ul. Rynek II 6
21-100 Lubartów

e-mail: jemielniak@zwiazekgmin.lubartow.pl z dopiskiem:

„Przeprowadzenie audytu wewnętrznego Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej”

2. Osobami uprawnionymi do kontaktu z Wykonawcami są P. Justyna Tomczyk, P. Małgorzata Jemielniak, tel. (81) 8543615 w godz. od 7:30 do 15:30.
3. Termin związania ofertą – 30 dni.
4. Opis sposobu przygotowania ofert.
 - a. Oferta powinna być sporządzona w języku polskim i pod rygorem nieważności w formie pisemnej zgodnie z formularzem, którego wzór stanowi załącznik do instrukcji. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę. W przypadku złożenia więcej niż jednej oferty lub złożenia oferty po terminie lub niezgodności oferty z postanowieniami niniejszego zapytania, oferta nie będzie brana pod uwagę i zostanie zwrócona Wykonawcy na jego pisemny wniosek.
 - b. Oferta i załączniki powinny być podpisane przez osoby upoważnione do reprezentowania Wykonawcy. W przypadku, gdy osoba (osoby) reprezentująca nie została wykazana we właściwym rejestrze lub zaświadczeniu o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, do oferty należy załączyć pełnomocnictwo w formie oryginału lub skan pełnomocnictwa.
 - c. Ofertę i załączniki należy wypełnić w sposób czytelny i trwały. Ewentualne poprawki muszą być czytelne i parafowane przez upoważnione do reprezentowania Wykonawcy osoby. Wszystkie zapisane strony w ofercie powinny być kolejno ponumerowane. Ofertę należy złączyć w sposób uniemożliwiający wysunięcie się jakiegokolwiek kartki.

7. Miejsce i termin złożenia ofert.

1. Oferty z dopiskiem: „**Przeprowadzenie audytu wewnętrznego Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej**” należy składać w siedzibie Zamawiającego przy ul. Rynek II 6, 21-100 Lubartów, osobiście, przy użyciu środków komunikacji elektronicznej w rozumieniu ustawy z dnia 18 lipca 2002 r., o świadczeniu usług drogą elektroniczną t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1513 z późn. zm.) na adres: jemielniak@związekgmin.lubartow.pl. lub pisemnie za pośrednictwem operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r.- Prawo pocztowe (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 366 z późn. zm.), osobiście lub za pośrednictwem postańca, na adres: *Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej, ul. Rynek II 6, 21-100 Lubartów.*
2. Oferty należy złożyć do dnia **12 stycznia 2026 r., do godz. 11.00**
Decyduje data dostarczenia oferty do Zamawiającego. Oferty złożone po ww. terminie zostaną zwrócone Wykonawcom na ich pisemny wniosek. Jeżeli Wykonawca nie zawnioskuje zwrotu oferty dostarczonej po terminie zgodnie z pkt.7.1, oferta ta zostanie zniszczona po 14 dniach kalendarzowych od dnia jej otrzymania.
3. Otwarcie ofert nastąpi dnia **12 stycznia 2026 r., o godz. 11.30**. Nie przewiduje się publicznego otwarcia ofert. Po wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający zawiadomi wszystkich Wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia o wyniku postępowanie.

8. Sposób obliczenia ceny.

Wykonawca może zaproponować tylko jedną cenę za wykonanie zamówienia i nie może jej zmienić po złożeniu oferty. Negocjacje ceny nie będą prowadzone.

Cenę oferty należy podać w oparciu o kalkulację własną w formie ryczałtu, o którym mowa w art. 628 i 632 kc. Cena musi obejmować wszystkie koszty niezbędne do realizacji przedmiotu zamówienia. Cenę ofertową stanowi suma ceny netto i podatku VAT – cena brutto.

9. Kryterium oceny oferty

Najniższa cena – 100%.

Sposób oceny ofert:

Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta najtańsza spośród ofert branych pod uwagę.

10. Informacja o wyborze oferty.

Po wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający zawiadomi wybranego Wykonawcę celem podpisania umowy. Wybrany Wykonawca może przystąpić do realizacji zamówienia po podpisaniu umowy. W przypadku odmowy zawarcia umowy we wskazanym terminie przez wybranego Wykonawcę, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą – najtańszą spośród pozostałych ofert bez przeprowadzania ponownego badania i oceny ofert.

11. Unieważnienie postępowania.

Zamawiający zastrzega sobie możliwość unieważnienia postępowania. W przypadku unieważnienia postępowania Zamawiający zawiadomi o tym fakcie wszystkich Wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia i złożyli oferty.

12. Postanowienia dotyczące umowy.

1. Projekt umowy określający warunki, na jakich zawarta zostanie umowa w sprawie zamówienia publicznego został zamieszczony w załączniku zapytania ofertowego.
2. Umowa z wybranym Wykonawcą zostanie zawarta w terminie i miejscu wskazanym przez Zamawiającego.

13. Warunki postępowania mogą być zmienione lub odwołane w każdym czasie do upływu terminu składania ofert.

14. Klauzula informacyjna o przetwarzaniu danych osobowych.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy

95/46/WE (Dz.U.UE.L.206.119.1) zwanej przepisami RODO, informuję, iż:

- 1) Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej, ul. Rynek II 6, 21-100 Lubartów.
- 2) Inspektorem Ochrony Danych w Związku Komunalnym Gmin Ziemi Lubartowskiej jest Pani Magdalena Lenart, kontakt: inspektor@cbi24.pl, telefon: 690 971 100
- 3) Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w celu realizacji ustawowych zadań gminy oraz przepisów prawa i nie będą udostępniane innym podmiotom niż upoważnione na podstawie przepisów prawa.
- 4) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego Przeprowadzenie audytu wewnętrznego Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej, nr postępowania NK.271/ZO10.2025;
- 5) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, zgodnie z art. 97 ust.1 ustawy Pzp, przez okres co najmniej 4 lata od dnia zakończenia postępowania o udzielenia zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy.
- 6) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do art. 22 RODO
- 7) posiada Pani/Pan:
 - a) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących
 - b) na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych
 - c) na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO
 - d) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO
- 8) nie przysługuje Pani/Panu:
 - a) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych
 - b) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO
 - c) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO

ZATWIERDZAM

Dyrektor Biura Związku

Lubartów, 19 grudnia 2025 r.