

Ogłoszenie Nr 452/2022
Wójta Gminy Zbiczno
z dnia 23 grudnia 2022 r.

**w sprawie składania ofert na usługę wykonania audytu wewnętrznego samorządu terytorialnego –
Gminy Zbiczno.**

Działając na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), zapraszam do składania ofert na usługodawcę zajmującego się audytami wewnętrznymi jednostek samorządu terytorialnego lub usługę audytu wewnętrznego jednostek samorządu terytorialnego.

Należy złożyć ofertę z podaniem kwot wynagrodzenia miesięcznego netto i brutto oraz zakresu prac zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Z usługodawcą wyłonionym w drodze zebranych ofert zostanie zawarta umowa na okres co najmniej do końca 2023 roku.

1. Wymagania niezbędne:

Zgodnie [art. 286 ust. 1](#) ustawy o finansach publicznych audytorem może być osoba, która:

- 1) ma obywatelstwo polskie lub pod warunkiem znajomości języka polskiego - 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) złożony, 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.

Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego 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 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 813 ze zm.);
- 3) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w *ustawie* z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2022 r. poz. 623).

2. Zakres wykonywanych zadań na stanowisku.

Do głównych zadań audytora będzie należało między innymi:

1. Niezależne badanie systemów zarządzania i kontroli w Urzędzie Gminy Zbiczno oraz jednostkach podległych i nadzorowanych przez Wójta Gminy Zbiczno w tym procedur kontroli finansowej, w wyniku której Wójt Gminy Zbiczno uzyskuje obiektywną i niezależną ocenę adekwatności, efektywności i skuteczności tych systemów;
2. Badanie i ocenę adekwatności, efektywności i skuteczności systemów zarządzania, a w szczególności:
 - 1) zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz obowiązującymi w Urzędzie Miasta i Gminy procedurami wewnętrznymi,
 - 2) efektywności i gospodarności podejmowanych działań w zakresie systemów zarządzania i kontroli,
 - 3) wiarygodności sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu.
3. Czynności doradcze w tym składanie wniosków, rekomendacji i opinii mających na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Gminy Zbiczno oraz jednostek podległych i nadzorowanych przez Wójta Gminy Zbiczno;
4. Doradztwo w zakresie systemów zarządzania i kontroli, w tym procedur kontroli finansowej;
5. Przeprowadzanie audytów wewnętrznych i doradczych w Urzędzie Gminy Zbiczno, jednostkach organizacyjnych i instytucjach kultury według planu rocznego opracowanego w porozumieniu z Wójtem Gminy Zbiczno oraz sporządzanie sprawozdań, raportów i opinii z tych audytów;
6. Monitorowanie wdrożenia rekomendacji po przeprowadzanych audytach wewnętrznych i audytach zewnętrznych (np. NIK, RIO);
7. Bieżąca współpraca z kadrą zarządzającą, kierownikami komórek organizacyjnych i pracownikami Urzędu Gminy Zbiczno, jednostkami organizacyjnymi i instytucjami kultury w zakresie projektowania, realizacji działań związanych z systemem zarządzania i kontroli;
8. Prowadzenie:
 - 1) bieżących akt audytu wewnętrznego w zakresie planowania, realizacji i wykonania zadań audytowych,
 - 2) stałych akt audytu w celu gromadzenia informacji dotyczących obszarów, które mogą być przedmiotem audytu wewnętrznego.

3. Wymagane dokumenty:

1. Dokumenty potwierdzające uprawnienia do przeprowadzania audytów wewnętrznych w jednostkach.
2. Zaświadczenia, certyfikaty poświadczające posiadane kwalifikacje.
3. Referencje.

4. Miejsce i termin złożenia dokumentów:

Dokumenty aplikacyjne przyjmowane są wyłącznie w formie pisemnej. Wymagane dokumenty aplikacyjne należy składać w zamkniętych kopertach osobiście w sekretariacie Urzędu Gminy w Zbicznie lub przesłać pocztą na adres Urzędu Gminy w Zbicznie: 87-305 Zbiczno, ul. Szosa Brodnicka 53 z dopiskiem:

„ Oferta na usługę wykonania audytu wewnętrznego samorządu terytorialnego – Gminy Zbiczno”, w terminie do dnia 5 stycznia 2023 r. do godziny 15.00.

Ponadto na kopercie umieszcza pieczęć firmową (lub dane kontaktowe) wraz z numerem telefonu kontaktowego.

Liczy się data dostarczenia dokumentów aplikacyjnych do urzędu, a nie data nadania przesyłki na poczcie.

Oferty, które wpłyną do Urzędu po wyżej określonym terminie, nie będą rozpatrywane.

Informacja o wyborze usługodawcy zostanie umieszczana na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej (<https://gm-zbiczno.rbip.mojregion.info>) **do dnia 10 stycznia 2023 r.**

**Z-ca Wójta Gminy Zbiczno
/-/ Mariusz Klonowski**