



KO.271.3.1.2023\_KRO

Załącznik nr 1 do Zapytania ofertowego na:

„Świadczenie usług audytu wewnętrznego w okresie od 28 grudnia 2023 r. do 31 grudnia 2024 r.”

### Opis przedmiotu zamówienia i warunki udziału w postępowaniu:

#### 1. Przedmiotem zamówienia jest usługa audytu wewnętrznego:

Audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Wójta gminy Rogóżno w realizacji celów i zadań gminy przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze, powinien być prowadzony przez usługodawcę zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie. *Usługa swoim zakresem obejmuje:*

- 1) identyfikację obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy,
- 2) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2024, o którym mowa w art. 283 Ustawy o finansach publicznych, w oparciu o analizę ryzyka,
- 3) opracowanie programów zadań audytowych na podstawie planu audytu wewnętrznego na 2024 rok,
- 4) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka oraz analizy ryzyka w zakresie działania Urzędu Gminy Rogóżno (funkcjonowanie Urzędu Gminy oraz jednostek organizacyjnych),
- 5) badanie systemów zarządzania i kontroli,
- 6) przeprowadzenie co najmniej dwóch (2) zaplanowanych zadań audytowych w roku (Urzędu Gminy oraz jednostek organizacyjnych) zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów,
- 7) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego,
- 8) sporządzania sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Gminy Rogóżno, a także jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego,
- 9) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego,
- 10) sporządzenie rocznego sprawozdania z wykonania audytu za 2024 r. w terminie do 31 stycznia 2025 r.,
- 11) aktualizację procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby),
- 12) podejmowanie czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi,
- 13) terminowe sporządzenie rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów,

#### Zasady wykonywania usługi:

- 1) Wykonawca przeznaczona na realizację czynności audytowych od 8 do 16 godzin miesięcznie.
- 2) wykonawca nie częściej niż raz na kwartał w okresie obowiązywania niniejszej umowy, zobowiązany jest do składania Zamawiającemu sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej,
- 3) wykonawca może przeprowadzić czynności sprawdzające i dokonać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń,
- 4) Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyniku audytu,
- 5) Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego oraz udostępniania ich Zamawiającemu na każde jego żądanie.

#### 2. Warunki udziału w postępowaniu

- 1) w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu otwarcia ofert, Oferent (Wykonawca) przeprowadził minimum 2 zadania audytowe w jednostkach sektora finansów publicznych (JSFP).