**OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA – CZĘŚĆ NR 3**

Burmistrz Siechnic kierując się zasadą wyrażoną w ustawie o finansach publicznych gospodarnego, celowego i oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi poszukuje audytora lub firmy audytorskiej – niżej zwanych „usługodawcą” posiadających udokumentowane doświadczenie w audytowaniu jednostek samorządowych (**24 miesiące**) do przeprowadzenia audytu otwarcia w Zakładzie Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. z siedzibą w Świętej Katarzynie, **który obejmowałby okres od 1 stycznia 2019 roku do 6 maja 2024 roku**:

1) analizę sytuacji finansowej spółki z oceną możliwości realizacji zadań bieżących
i inwestycyjnych do roku 2029,

2) analizę dokumentacji organizacyjnej i pracowniczej, w tym wynagrodzeń premii
i dodatków, wraz z oceną rzetelności i prawidłowości audytowanych dokumentów,

3) analizę realizacji wybranych procesów inwestycyjnych uzgodnionych
z Zamawiającym,

4) analizę dokumentacji z inwentaryzacji, wraz z oceną rzetelności i prawidłowości audytowanych dokumentów,

5) analizę dokumentacji zamówień publicznych, wraz z oceną rzetelności i prawidłowości audytowanych dokumentów,

6) analizę dokumentacji związanej z zarządzaniem mieniem gminnym będącym
w zarządzie spółki, wraz z oceną rzetelności i prawidłowości audytowanych dokumentów,

7) analiza dokumentów umów zleceń z osobami fizycznymi nieprowadzącymi działalności gosp. i z firmami, wraz z oceną rzetelności i prawidłowości audytowanych dokumentów.

Dokumentacja udostępniania usługodawcy w ramach prowadzonego audytu będzie przekazywana w formie elektronicznej na specjalnie utworzonym do tego celu zasobie udostępnionym w trybie on-line.

Usługodawca zobowiązany jest do przestrzegania obowiązujących w Spółce polityk
i procedur bezpieczeństwa informacji oraz RODO.

**Wymagane kompetencje usługodawcy:**

1) usługodawcą może być osoba fizyczna lub podmiot, o którym mowa w art. 279 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – to jest osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych;

2) wymagania dodatkowe dla osób fizycznych lub podmiotów składających ofertę:

a) co najmniej 2 – letnie doświadczenie w pracy w zawodzie audytora wewnętrznego,

b) co najmniej 2 audyty przeprowadzone w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych,

c) znajomość zasad prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,

d) znajomość przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy Prawo zamówień publicznych,

e) znajomość rachunkowości budżetowej,

f) znajomość zasad funkcjonowania administracji publicznej;

3) wymienione wyżej warunki spełniać muszą osoby fizyczne ubiegające się bezpośrednio o zamówienie, a w przypadku podmiotów warunki te spełniać musi co najmniej jedna z osób zatrudnionych w danym podmiocie na podstawie umowy
o pracę;

4) lub być zarejestrowanym jako biegły rewident w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;

5) posiadać wyższe wykształcenie.

**Warunki udziału w postępowaniu i podstawy wykluczenia:**

1. Zamawiający stawia wobec usługodawcy następujące warunki udziału
w postępowaniu:
2. usługodawca powinien posiadać doświadczenie polegające na należytym wykonaniu, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie - co najmniej 2 audytów przeprowadzonych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych;
3. usługodawca powinien dysponować co najmniej 1 audytorem lub 1 biegłym rewidentem, który posiada co najmniej 2-letnie doświadczenie w pracy w zawodzie audytora wewnętrznego lub biegłego rewidenta. Wymieniony wyżej warunek spełniać muszą osoby fizyczne ubiegające się bezpośrednio o zamówienie,
a w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne warunek ten spełniać musi co najmniej jedna z osób skierowanych przez dany podmiot do realizacji zamówienia.
4. o udzielenie zamówienia publicznego będącego przedmiotem niniejszego postępowania mogą ubiegać się Wykonawcy, który nie podlegają wykluczeniu
z postępowania na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r.
o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2022 r. poz. 835).

**Dokumenty potwierdzające spełnienie wymagań Zamawiającego:**

Oferta na prowadzenie audytu powinna zawierać:

a) dane dotyczące Wykonawcy (nazwę, siedzibę, REGON, NIP oraz nr telefonu, e-mail);

b) całkowitą kwotę należności za przeprowadzenie audytu;

c) w przypadku podmiotów, o których mowa w art. 279 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, wskazanie osoby/osób wyznaczonej/wyznaczonych do prowadzenia audytu
w ramach oferty;

d) oświadczenia o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1 – 3 ustawy o finansach publicznych;

e) dokumenty potwierdzające posiadanie wyższego wykształcenia oraz posiadanie kwalifikacji do przeprowadzenia audytu;

f) dokumenty potwierdzające znajomość zasad prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych np. oświadczenia, referencje, rekomendacje itd.

Wykonawca sporządzi następujące dokumenty z audytu, które przekaże Zamawiającemu w wersji elektronicznej opatrzonej podpisem elektronicznym, to jest:

- sprawozdanie z audytu, ze wskazaniem ustaleń i rekomendacji audytu, obejmujące ustalenia i rekomendacje audytu, ze wskazaniem oceny rzetelności, prawidłowości analizowanych dokumentów będących przedmiotem audytu,

- notatki z otwarcia i zamknięcia zadania audytowego,

- test zgodności lub lista kontrolna, audytowanego zagadnienia,

- notatka z doboru próby.

Przygotowany audyt zostanie dostarczony Zamawiającemu w wersji elektronicznej
w plikach PDF z możliwością wyszukiwania w tekście.

**Warunki płatności:** wynagrodzenie ryczałtowe płatne po zakończeniu usługi, termin płatności do 21 dni od dnia przedłożenia prawidłowo wystawionej faktury.

**Termin realizacji usługi:** do 4 miesięcy od momentu podpisania umowy z wykonawcą usługi.