

Ogłoszenie Nr ORA.2110.2.2018
Burmistrza Miasta i Gminy Łasin
z dnia 19 lutego 2018r.

w sprawie składania ofert na usługodawcę zajmującego się audytami samorządu terytorialnego.

Działając na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz.2077 ze zm.), zapraszam do składania ofert na usługodawcę zajmującego się audytami wewnętrznymi jednostek samorządu terytorialnego.

Należy podać kwotę wynagrodzenia miesięcznego netto i brutto oraz zakres prac.

Z usługodawcą wyłonionym w drodze zebranych ofert zostanie zawarta umowa na okres co najmniej 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 2016 poz. 1947 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 2017 r. poz. 524).

2. Zakres wykonywanych zadań na stanowisku.

Do głównych zadań audytora będzie należało między innymi:

1. Niezależne badanie systemów zarządzania i kontroli w Urzędzie Miasta i Gminy oraz jednostkach podległych i nadzorowanych przez Burmistrza Miasta i Gminy w tym procedur kontroli finansowej, w wyniku której Burmistrz Miasta i Gminy 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 Miasta i Gminy oraz jednostek podległych i nadzorowanych przez Burmistrza Miasta i Gminy;
4. Doradztwo w zakresie systemów zarządzania i kontroli, w tym procedur kontroli finansowej;
5. Przeprowadzanie audytów wewnętrznych i doradczych w Urzędzie Miasta i Gminy, jednostkach organizacyjnych i instytucjach kultury według planu rocznego opracowanego w porozumieniu z Burmistrzem Miasta i Gminy 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 Miasta i Gminy, 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 Miasta i Gminy w Łasinie lub przesłać pocztą na adres Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie: 86-320 Łasin, ul. Radzyńska 2 z dopiskiem:

**„ Oferta na usługodawcę zajmującego się audytami wewnętrznymi samorządu terytorialnego",
w terminie do dnia 2 marca 2018 r. do godziny 15.15.**

Ponadto na kopercie umieszcza pieczęć firmową wraz z numerem telefonu kontaktowego.

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

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

Informacja o wyborze usługodawcy zostanie umieszczana na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej (bip.lasin.pl) **do dnia 6 marca 2018 r.**

**Burmistrz
/-/ Rafał Kobylski**