

Zapytanie ofertowe na przeprowadzenie pełnej oceny audytu wewnętrznego w Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

1. Nazwa i adres zamawiającego.

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON)
al. Jana Pawła II nr 13, 00-828 Warszawa

2. Opis przedmiotu zamówienia:

2.1. Przeprowadzenie pełnej oceny audytu wewnętrznego w PFRON za okres od 1 kwietnia 2017 r. do 30 września 2022 r. w celu wydania opinii w zakresie funkcjonowania audytu wewnętrznego w PFRON, w obszarze:

- przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w tym: ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506),
- „Międzynarodowych standardów praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”. Opracowanych przez The Institute of Internat Auditors (USA) stanowiący załącznik do Komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MRiF. z 2016 r. poz. 28);
- integracji audytu wewnętrznego z procesem ładu organizacyjnego,
- narzędzi, metod oraz procedur stosowanych przez audyt wewnętrzny.

2.2. Zapytanie ofertowe kierowane jest do Wykonawców posiadających zdolność techniczną i zawodową oraz dysponujących co najmniej jedną wykwalifikowaną osobą, która zrealizuje usługę zgodnie z przedmiotem zamówienia, oraz która zapewni realizację zamówienia na odpowiednim poziomie jakości, tj.:

- będzie posiadała kwalifikacje zawodowe audytora wewnętrznego zgodnie z przepisami art. 286 ust. 1 pkt 1-5 lit. a) lub b) lub c) lub d) ustawy o finansach publicznych;
- będzie posiadała co najmniej trzyletni staż pracy na stanowisku audytora wewnętrznego;
- w okresie po 1 stycznia 2017 r. zrealizowała oceny zewnętrznie zgodnie z Międzynarodowymi standardami praktyki audytu wewnętrznego;
- jest niezależna, tzn. brak jest rzeczywistego lub domniemanego konfliktu interesów, który mógłby stanowić przeszkodę dla wykonania usługi, rodzić wątpliwości co do bezstronności i niezależności lub rzetelności albo wpływać na jakość realizowanej przez wykonawcę usługi.

Ofertę proszę złożyć wypełniając załączony formularz ofertowy stanowiący załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.

2.3. Opracowanie raportu i przedstawienie wyników i ewentualnych rekomendacji

w celu usprawnienia audytu w szczególności w zakresie kompetencji, metod i technik działania oraz stosowanych narzędzi Kierownikowi Biura ds. Audytu Wewnętrznego i Jakości i audytorom oraz Prezesowi Zarządu PFRON/Zarządowi PFRON.

2.4. Przedmiot umowy zostanie zrealizowany we współpracy z Zamawiającym (Kierownikiem Biura oraz audytorami w Biurze ds. Audytu Wewnętrznego i Jakości).

2.5. Zakres rzeczowy powinien obejmować w szczególności:

- badanie dokumentacji z przeprowadzonych zadań audytowych;
- przeprowadzenie wywiadów z Kierownikiem Biura ds. Audytu Wewnętrznego i Jakości oraz wybranymi audytorami,
- przeprowadzenie wywiadów z wybranymi klientami audytu w PFRON, w tym z przedstawicielem/przedstawicielami Zarządu PFRON,
- opracowanie raportu wraz z opinią z przeprowadzonej oceny oraz informacją dotyczącą oceny funkcji audytu w PFRON,
- przygotowanie Planu doskonalenia oraz rekomendacji w zakresie usprawnienia funkcjonowania audytu wewnętrznego w szczególności w zakresie, metod i technik działania oraz stosowanych narzędzi,
- prezentację i omówienie wyników z Kierownikiem Biura ds. Audytu Wewnętrznego i Jakości oraz audytorami,
- prezentację i omówienie wyników z Prezesem Zarządu PFRON/ Zarządem PFRON.

Zamawiający dopuszcza możliwość realizacji powyższych działań w formie hybrydowej, tj. stacjonarnie i online.

3. Opis kryteriów:

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający będzie się kierował następującymi kryteriami i ich wagą:

3.1. Cena (C) - waga 20% = 20 pkt. otrzyma oferta zawierająca najniższą całkowitą cenę brutto, a każda następna odpowiednio zgodnie ze wzorem:

$$C = \frac{C_n}{C_o} \times 100 \text{ pkt}$$

C_n – cena brutto oferty najtańszej

C_o – cena brutto oferty ocenianej

3.2. Doświadczenie (D) poszczególnych osoby/osób realizujących/realizującej zadanie – waga 30% = 30 pkt., z czego:

- 15 pkt. uzyska oferta, w której osoba/osoby realizujące usługę przeprowadziły co najmniej 3 oceny zewnętrzne (pełna ocena lub walidacja) w jednostkach sektora finansów publicznych;
- 15 pkt. uzyska oferta, w której osoba/osoby realizujące usługę ukończyła/ukończyły szkolenie IIA na temat oceny jakości audytu wewnętrznego lub innego stosownego szkolenia w zakresie przeprowadzania

ocen zewnętrznych.

Osobie/osobom niewskazanym w ofercie nie będzie można zlecić podwykonawstwa usługi. Jeżeli usługę realizować będzie więcej niż jedna osoba, cały zespół musi brać aktywny udział w realizacji usługi.

3.3. Sposób wykonania zakresu zadań – Plan działania (PD) – waga 50% = 50 pkt

Wyznaczeni pracownicy Zamawiającego przeprowadzą oceny indywidualne na podstawie przekazanego przez Zamawiającego planu działań stanowiącego część D Formularza ofertowego stanowiącego załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.

Ocenie podlegała będzie kompletność, spójność i wykonalność (wykonanie zamówienia w terminach wskazanych przez zamawiającego) działań zaproponowanych przez Wykonawcę w celu realizacji przedmiotu Zamówienia.

Oferty, których ostateczny termin będzie przekraczał terminy określone w punkcie 4 zapytania ofertowego nie będą rozpatrywane.

Sposób wyliczenia punktacji kryterium dla poszczególnych ofert następować będzie przy zastosowaniu następującego wzoru:

$$\text{Liczba punktów oferty ocenianej} = \frac{\text{liczba punktów oferty ocenianej} \times 50}{\text{liczba punktów oferty ocenionej najwyżej}}$$

W przypadku wątpliwości Zamawiającego dotyczących ocen w ramach kryteriów określonych w ppkt. 3.2 i 3.3, Zamawiający poprosi Wykonawców o przedstawienie wyjaśnień w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie i na ich podstawie dokona ostatecznej oceny ofert.

W każdym z kryteriów ocena będzie dokonana z zaokrągleniem do pełnych wartości.

Wyniki ocen danej oferty w poszczególnych kryteriach zostaną do siebie dodane.

4. Termin związania ofertą:

- 4.1. Przekazanie projektu raportu wraz z ewentualnymi rekomendacjami - w terminie do 30 dni (roboczych) od daty podpisania umowy, nie później jednak niż do dnia 16.12.2022 r.;
- 4.2. Proces uzgodnień wyników raportu - do 3 dni roboczych od dnia przekazania projektu raportu przez Wykonawcę;
- 4.3. Przedstawienie ostatecznych wyników Kierownikowi Biura ds. Audytu Wewnętrznego i Jakości oraz Prezesowi Zarządu PFRON/Zarządowi PFRON - do 10 dni (roboczych) od daty przekazania uzgodnionego raportu wraz z ewentualnymi rekomendacjami.
- 4.4. Wykonane prace zostaną odebrane przez Zamawiającego protokołem odbiorczym z realizacji przedmiotu umowy, stanowiącym załącznik nr 4 do zapytania ofertowego.

5. Warunki udziału w postępowaniu.

- 5.1. O udzielenie w zamówienie ubiegać może się Wykonawca, który posiada odpowiednie zasoby kadrowe, posiadające niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponuje

odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, zgodnie z wymogami określonymi w zapytaniu ofertowym.

- 5.2. Ocena musi być przeprowadzona przez co najmniej jedną wykwalifikowaną oraz niezależną osobę, gwarantującą brak konfliktu interesów. Jeżeli usługę realizować będzie zespół składający się z co najmniej dwóch osób, każda z tych osób musi spełniać powyższe warunki.
- 5.3. Wyznaczona przez Wykonawcę osoba lub w skład zespołu nie mogą wchodzić osoby:
 - biorące udział w badaniu sprawozdań finansowych PFRON,
 - których działalność jest w jakikolwiek sposób powiązana z działalnością PFRON,
 - z którymi w jakikolwiek sposób współpracowała lub współpracuje komórka audytu wewnętrznego w PFRON.
- 5.4. Wykonawca będzie zobowiązany do zachowania poufności wszystkich informacji uzyskanych w trakcie realizacji zamówienia.
6. Wymagane dokumenty
 - Formularz ofertowy, stanowiący załącznik nr 1 do zapytania ofertowegoZamawiający, przed dokonaniem wyboru oferty, może poprosić Wykonawcę o przesłanie dokumentów potwierdzających m.in. posiadane kwalifikacje, doświadczenie wskazane w formularzu ofertowym.
7. Określenie miejsca, sposobu i terminu składania ofert
 - 7.1. Termin składania ofert: do dnia 29.09.2022 r.
 - 7.2. Sposób składania ofert: elektronicznie, na adres e-mail: ajandula@pfron.org.pl
 - 7.3. Oferty, które wpłyną po wymaganym terminie nie będą brały udziału w postępowaniu.
8. Osoba uprawniona do kontaktów z wykonawcami:

Informacji na temat przedmiotu zamówienia udziela Pani Aneta Jandula Kierownik Biura ds. Audytu Wewnętrznego i Jakości w godzinach 08:00 – 15:00

Dane kontaktowe: e-mail: ajandula@pfron.org.pl; tel. 225055736, 734211507
9. Termin wykonania zamówienia:

Określony w pkt. 4.
10. Sposób oceny ofert:

Oferta spełniająca wszystkie wymagania zamawiającego zostanie oceniona na podstawie złożonego przez wykonawcę formularza ofertowego. W przypadku, gdy w postępowaniu nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej, z uwagi na to, że dwie lub więcej ofert uzyska taką samą liczbę punktów, Zamawiający wezwie Oferentów do ponownego złożenia korzystniejszych ofert.
11. Informacje dodatkowe:
 - 1) w toku analizy ofert zamawiający może żądać od oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert;
 - 2) występujące w ofertach oczywiste omyłki pisarskie zostaną poprawione przez zamawiającego;

- 3) oferty nieczytelne nie będą rozpatrywane;
- 4) oferta winna zawierać: nazwę, adres, numer telefonu do kontaktu z oferentem oraz datę sporządzenia oferty i podpis oferenta;
- 5) na stronie internetowej zamawiający umieści zestawienie ofert z podaniem ostatecznych cen i danych wykonawców,
- 6) wszystkie koszty związane ze sporządzeniem i złożeniem oferty ponosi wykonawca. PFRON nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu;
- 7) inne, np. integralną częścią niniejszego Zapytania Ofertowego stanowi projekt umowy.

12. Postanowienia końcowe:

- 1) zapytanie ofertowe nie stanowi oferty w rozumieniu art. 66 Kodeksu cywilnego;
- 2) zamawiający zastrzega sobie prawo negocjacji ceny ofert z Wykonawcami którzy złożyli w terminie prawidłowe oferty;
- 3) zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia przedmiotowego postępowania na każdym etapie bez podania przyczyny unieważnienia;
- 4) w przypadku unieważnienia postępowania Zamawiający nie ponosi kosztów przygotowania i złożenia oferty;
- 5) wszelkie zobowiązania powstałe z tytułu nabytych towarów i usług udokumentowane otrzymanymi fakturami, Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych będzie regulować wyłącznie na rachunki bankowe znajdujące się na „białej liście podatników VAT”.

13. Działając na podstawie art. 13 i 14 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, w związku z zapytaniem ofertowym na przeprowadzenie pełnej oceny audytu wewnętrznego w Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (dalej: „Zapytanie”), Zamawiający przekazuje poniżej informacje dotyczące przetwarzania danych osobowych.

Tożsamość administratora

Administratorem Państwa danych osobowych jest Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) z siedzibą w Warszawie (00-828), przy al. Jana Pawła II 13.

Dane kontaktowe administratora

Z administratorem można skontaktować się poprzez adres e-mail: kancelaria@pfron.org.pl, telefonicznie pod numerem +48 22 50 55 500 lub pisemnie na adres siedziby administratora.

Dane kontaktowe Inspektora Ochrony Danych

Administrator wyznaczył inspektora ochrony danych, z którym można skontaktować się poprzez e-mail: iod@pfron.org.pl we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem.

Cele przetwarzania

Celem przetwarzania danych osobowych jest przeprowadzenie Zapytania.

Podstawa prawna przetwarzania

Podstawą prawną przetwarzania danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO (realizacja przez administratora obowiązku prawnego).

Źródło danych osobowych

Administrator może pozyskiwać dane osobowe przedstawicieli Oferenta za jego pośrednictwem.

Kategorie danych osobowych

Zakres danych dotyczących przedstawicieli Oferenta obejmuje dane osobowe przedstawione w ofercie, w szczególności imię, nazwisko, stanowisko, adres poczty elektronicznej lub numer telefonu.

Okres, przez który dane będą przechowywane

Dane osobowe będą przetwarzane przez okres 2 lat.

Podmioty, którym będą udostępniane dane osobowe

Dostęp do danych osobowych mogą mieć podmioty świadczące na rzecz administratora usługi doradcze, z zakresu pomocy prawnej, pocztowe, dostawy, dostawy lub utrzymania systemów informatycznych.

Dane osobowe mogą być udostępniane przez PFRON podmiotom uprawnionym do ich otrzymania na mocy obowiązujących przepisów prawa, np. organom publicznym.

Prawa podmiotów danych

Osobom fizycznym, które dane osobowe przetwarza administrator, przysługuje:

- 1) na podstawie art. 15 RODO – prawo dostępu do danych osobowych i uzyskania ich kopii;
- 2) na podstawie art. 16 RODO – prawo do sprostowania i uzupełnienia danych osobowych, z zastrzeżeniem, że skorzystania z tego prawa nie może naruszać integralności protokołu Postępowania oraz jego załączników oraz nie może skutkować zmianą wyniku Postępowania ani zmianą postanowień umowy w sprawie zamówienia publicznego w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp;
- 3) na podstawie art. 17 RODO – prawo do usunięcia danych osobowych;
- 4) na podstawie art. 18 RODO – prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych, z tym zastrzeżeniem, że zgłoszenie tego żądania nie ogranicza przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia postępowania.

Prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego

Osobom fizycznym, które dane osobowe przetwarza administrator, przysługuje prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego, tj. Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2, 00 - 193 Warszawa, na niezgodne z prawem przetwarzanie danych osobowych przez administratora.

Informacja o dowolności lub obowiązku podania danych oraz o ewentualnych konsekwencjach niepodania danych

Podanie danych osobowych jest dobrowolne, jednak stanowi warunek umożliwiający udział w zapytaniu ofertowym.

Informacja o zautomatyzowanym podejmowaniu decyzji

Decyzje podejmowane przez administratora nie będą opierały się wyłącznie na zautomatyzowanym przetwarzaniu.

W przypadku konieczności powierzenia wykonawcy przetwarzania danych osobowych w ramach realizacji umowy zamawiający przeprowadzi weryfikację wdrożenia przez wykonawcę odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych, zgodnych z przepisami o ochronie danych osobowych i chroniących prawa osób, których dane dotyczą.

Oświadczam, że wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 14 RODO wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu przedstawienia oferty zamawiającemu

Załączniki:

1. Formularz ofertowy
2. Wzór umowy
3. Wzór umowy powierzenia
4. Protokół odbioru przedmiotu umowy

(pieczętka i podpis kierownika jednostki organizacyjnej)