

Zarząd spółki Przedsiębiorstwo Komunalne EKO sp. z o.o. z siedzibą w Choczni ogłasza otwarty i konkurencyjny nabór na przeprowadzenie audytu w spółce za lata 2014-2019 zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 04.09.2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. 2015 poz.1480)

1. Niezbędne wymagania:

- a. Uprawnienia do przeprowadzenia audytu wewnętrznego ; jeden z certyfikatów : CIA,CGAP,CISA,ACCA,CFE,CCSA,CFSA lub CFA, lub złożony, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub biegłego rewidenta, lub dwuletnia praktyka w zakresie audytu wewnętrznego i legitymowanie 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
- b. Wiedza i umiejętności zawodowe : prowadzenie audytu w sektorze przedsiębiorstw, znajomość : Standardów audytu, Kodeksu etyki audytora, metodologii prowadzenia audytu (planowanie, program zadania, analiza ryzyka, sprawozdawczość, monitoring, techniki audytu) i elementów statystyki w wykonywaniu zadań audytu, zarządzania ryzykiem, kontroli zarządczej, zagadnień z zakresu ekonomii i rachunkowości.

2. Zakres prac :

- 1/ ocena adekwatności, efektywności i skuteczności systemów kontroli, zarządzania ryzykiem, a w szczególności :
 - a. Przegląd mechanizmów kontroli wewnętrznej oraz wiarygodności i rzetelności informacji operacyjnych, zarządczych i finansowych
 - b. Ocena przestrzegania przepisów prawa oraz regulacji wewnętrznych, np. zarządzeń ,instrukcji, zasad, procedur itp. W spółce
 - c. Ocena zabezpieczeń mienia spółki
 - d. Ocena efektywności i gospodarności wykorzystania zasobów, wydatkowania środków spółki
 - e. Określenie oraz analiza przyczyn i ewentualnych skutków uchybień
 - f. Przedstawienie zaleceń w sprawie usunięcia uchybień lub wprowadzenie usprawnień
 - g. Przegląd działań organów spółki pod kątem zgodności z przepisami prawa oraz gospodarności finansowej i zarządczej
 - h. Przeprowadzenie analizy cen transakcyjnych pomiędzy podmiotami powiązаныmi
- 2/ Zamawiający zastrzega sobie prawo do zlecenia dodatkowego zakresu prac w ramach niniejszego zlecenia a nie wykraczających poza obszar kompetencji i wiedzy Audytora.

3. Termin realizacji audytu : 60 dni od daty podpisania umowy

4. **Kryteria wyboru oferty** : 100 % cena – oznacza to, iż po spełnieniu wszelkich kryteriów związanych z przedmiotowym zapytaniem, czynnikiem decydującym o wyborze Audytora jest najniższa cena za wykonanie audytu
5. **Integralną część niniejszego zapytania stanowi draft umowy z Audytorem**
6. **Składanie ofert:** Oferty należy składać w terminie do dnia **22 grudnia 2021r. do godziny 12.00** na adres e-mail: jp Piotrowski@eko-chocznia.pl lub tradycyjną pocztą na adres spółki : Przedsiębiorstwo Komunalne EKO sp. z o.o. z siedzibą w Choczni, ul. T. Kościuszki 304, 34-123 Chocznia.
7. Niezbędne dokumenty oraz referencje wymienione w pkt. 1 niniejszego ogłoszenia winny stanowić integralną część oferty składanej przez Audytora

PREZES
mgr Jarzy Piotrowski

WICEPREZES ZARZĄDU
Paweł Jodłowski

Załącznik:

1. Draft umowy ws wykonania audytu