











Upphandlande organisation

Statens inköpscentral vid Kammarkollegiet
Matilda Sjögren

Upphandling

Revision- och granskningstjänster
23.3-6836-18
Sista anbudsdag: 2019-11-20 23:59

Symbolförklaring

 Texten ingår i annonsen	 Texten ingår i kvalificeringen
 Texten kommer att ingå i avtalet	 Texten kommer att publiceras i avtalskatalogen
 Texten/frågan innehåller krav som måste uppfyllas	 Texten/frågan innehåller ESPD-krav
 Frågan är viktad och ingår i utvärderingen	 Frågan ställs endast upplysningsvis
 Frågan besvaras av upphandlaren	 Frågan är markerad för särskild uppföljning

9. Kravspecifikation Internrevision

9.1 Omfattning

Anbudsområdet omfattar konsulttjänster inom revision- och granskning för Internrevision. Med det avses granskning av, men är inte begränsat till, följande typer av tjänster:

- Granskning i form av internrevision.
- Granskning av projekt.
- Quality assurance av internrevisorer.
- Granskning av intern styrning och kontroll.
- Compliance och riskkontroll.
- Granskning av operativa och strategiska risker som berör organisationens kärnverksamhet.

I samband med avrop specificeras uppdraget.

9.2 Generella krav

Anbudsgivarens personal ska kunna arbeta både självständigt och i samarbete med den avropsberättigades personal. All kommunikation ska ske på svenska om inte annat överenskommit med den avropsberättigade.

Vidare ska uppdrag:

- Bedrivas enligt god internrevisors- och internrevisionsred.
- Genomförs enligt överenskommen tidsplan, metodik och budget.
- Kunna utföras på plats över hela Sverige.
- Genomförs enligt överenskomna mål för uppdrag och/eller aktiviteter.

a. Accepterar anbudsgivaren ovanstående generella krav?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...

**b. Uppfylls generella krav?**

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...

**9.3 Oberoendeprövning/kontroll av oberoende vid avrop**

Anbudsgivaren ska ha en rutin för att kontrollera och undvika att jävs- och intressekonflikter uppstår vid avrop. Detta innebär att anbudsgivaren så långt som möjligt ska säkerställa att aktuellt uppdrag kan utföras i sin helhet på ett sakligt och fackmannamässigt vis. Kontrollen ska genomföras innan avropssvar lämnas. I de fall anbudsgivaren finner att jävsituation föreligger ska anbudsgivaren avstå från att lämna avropssvar samt meddela avropsberättigad om att avropssvar ej kommer att inges.

I de fall att intressekonflikter uppstår eller kommer avropsberättigad tillkänna efter att uppdrag har påbörjats ska avropsberättigad ha rätt att säga upp kontraktet i förväg.

Anbudsgivaren ska i anbudet beskriva sin rutin för oberoendeprövning/kontroll av oberoende vid avrop.

a. Accepterar anbudsgivaren ovanstående krav avseende oberoendeprövning?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...

**b. Uppfylls krav avseende oberoendeprövning?**

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...

**c. Anbudsgivaren bifogar här sin beskrivning av rutin för oberoendeprövning:**

Bifogad fil

Kravspecifikation Intern...

**d. Har anbudsgivaren bifogat sin beskrivning av rutin för oberoendeprövning?**

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...

**9.4 Kompetenskrav**

Anbudsgivaren ska säkerställa att kunskap och erfarenhet finns inom nedan områden för tre olika konsulter; granskningsledare, specialist och granskare/utredare.

Anbudsgivaren ska ha tillgång till/kunna erbjuda konsulter med dokumenterad kunskap inom:

- CIA
- CISA
- COSO
- IPPF (Standard internrevision)
- Internrevisionsförordningen
- Förvaltningslagen
- ESV:s föreskrifter om internrevision

Anbudsgivaren ska säkerställa att någon/några av erbjudna konsulter har dokumenterad erfarenhet av:

- Internrevision i offentlig sektor
- Att genomföra projektgranskning
- Att genomföra revisionsuppdrag självständigt
- Granskning och upprättande av årsredovisningar

Kammarkollegiet kan komma att begära in dokumentation som styrker ovanstående krav.

9.4.1 Granskningsledare



Granskningsledaren ska i samverkan med avropsberättigad ansvara för planering, genomförande och rapporteringen för uppdraget.

Granskningsledaren ska ha universitets- eller högskoleutbildning om 180/120 hp alternativt fem (5) års erfarenhet av liknande arbete.

Erbjudna granskningsledare ska ha minst tre (3) års erfarenhet av att leda och genomföra internrevisioner.

Granskningsledaren ska behärska svenska och engelska i både tal och skrift, om inte avropsberättigad vid avropstillfället efterfrågar annat språk..

Kammarkollegiet kan komma att begära in dokumentation som styrker ovanstående krav.

a. Accepterar anbudsgivaren ovanstående krav avseende granskningsledare?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



b. Uppfylls krav avseende granskningsledare?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



9.4.2 Specialist



Specialisterna ska ha universitets- eller högskoleutbildning om 180/120 hp och minst tre (3) års erfarenhet av liknande arbete. Alternativt minst fem (5) års erfarenhet av likvärdiga uppdrag.

Specialisterna ska behärska svenska och engelska i både tal och skrift, om inte avropsberättigad vid avropstillfället efterfrågar annat språk.

Kammarkollegiet kan komma att begära in dokumentation som styrker ovanstående krav.

a. Accepterar anbudsgivaren ovanstående krav avseende specialist?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



b. Uppfylls krav avseende specialist?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



9.4.3 Granskare/utredare



Erbjudna granskare ska ha minst ett (1) års erfarenhet som granskare för likvärdiga uppdrag.

Granskarna ska behärska svenska och engelska i både tal och skrift, om inte avropsberättigad vid avropstillfället efterfrågar annat språk.

Kammarkollegiet kan komma att begära in dokumentation som styrker ovanstående krav.

a. Accepterar anbudsgivaren ovanstående krav avseende granskare/utredare?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



b. Uppfylls krav avseende granskare/utredare?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



9.4.4 Uppfyllnad kompetenskrav



Krav på kompetens uppfylls genom att anbudsgivaren redogör för ett granskningsteam om minst fem (5) personer som sammantaget innehar samtlig kunskap, utbildning och erfarenhet som beskrivs i avsnitt 9.4 Kompetenskrav.

Anbudsgivaren ska nedan bekräfta samt beskriva hur teamet ser ut samt hur kraven i avsnitt 9.4 Kompetenskrav uppfylls.

På begäran av Kammarkollegiet ska anbudsgivaren kunna intyga och visa på hur kraven uppfylls exempelvis genom CV, intyg, certifiering eller liknande.

a. Accepterar anbudsgivaren ovanstående krav avseende uppfyllnad kompetenskrav?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



b. Anbudsgivaren beskriver här granskningsteamet om fem (5) personer samt hur kraven uppfylls.

Kravspecifikation Intern...



Fritext

c. Uppfylls krav avseende uppfyllnad kompetenskrav?

Kravspecifikation Intern...



Ja/Nej. Ja krävs

9.5 Arbetsmetodik



Om inte annat anges vid avrop ska granskningsuppdrag innehålla minst följande:

- Uppstartsmöte med den avropsberättigade för genomgång och planering av uppdraget
- Sätta tidsplan samt eventuella delmål i samråd med den avropsberättigade
- Genomförande av granskning/utredning
- Regelbundna avstämningsmöten mellan anbudsgivare och avropsberättigad
- Avslutande möte med avropsberättigad
- Avrapportering till uppdragsgivaren om avropsberättigad så önskar
- Slutrapport

Vidare ska uppdraget:

- Genomföras enligt överenskommen tidplan, metodik och budget.
- Genomföras enligt överenskomna mål för uppdrag och/eller aktiviteter.

Anbudsgivaren ansvarar för planering av granskningen/utredningen tillsammans med den avropsberättigade.

Vidare ska anbudsgivaren, om brister upptäcks, i samråd med den avropsberättigade ta fram rekommendationer kopplat till eventuella iakttagelser.

a. Accepterar anbudsgivaren ovanstående krav avseende arbetsmetodik?

Kravspecifikation Intern...



Ja/Nej. Ja krävs

b. Uppfylls krav avseende arbetsmetodik?

Kravspecifikation Intern...



Ja/Nej. Ja krävs

9.6 Rapportering



Rapportering ska ske enligt den avropsberättigades anvisningar och ska minst innehålla mål och omfattning av revisionen.

Slutrapport ska skrivas på svenska om inte annat överenskommits med den avropsberättigade.

All upprättad dokumentation och material som ligger till grund för rapporten ska överlämnas till avropsberättigad efter avslutad granskning, om så är möjligt.

a. Accepterar anbudsgivaren ovanstående krav avseende rapportering?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



b. Uppfylls krav avseende rapportering?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



9.7 Revision on-site



Revision on-site omfattar granskning exempelvis gällande produktion, vilket kan innebära revision på den specifika plats där produktionen utförs. Revisionen kan komma att avse uppdrag utomlands.

Vid granskning på plats utomlands ska anbudsgivaren säkerställa att kommunikationen inom ramen för uppdraget genomförs på det språk som är aktuellt för uppdraget.

a. Accepterar anbudsgivaren ovanstående krav avseende revision on-site?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



b. Uppfylls krav avseende revision on-site?

Ja/Nej. Ja krävs

Kravspecifikation Intern...



9.8 Pris



Anbudsgivarens priser för de tjänster som omfattas av ramavtalet avser takpriser per timme.

Pris ska fyllas i och anges i SEK exkl. moms.

Pris per timme för granskare/utredare.

Prisfält

Kravspecifikation Intern...

