

PROTOKÓŁ ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO

którego wartość nie przekracza kwoty 130.000 złotych na zadanie pn.

„Świadczenie usługi audytu wewnętrznego

w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie w roku 2024”

1. Opis przedmiotu zamówienia:

Rodzaj zamówienia: Usługa

Oznaczenie wg Wspólnego Słownika Zamówień CPV:

79212200-5 Usługi audytu wewnętrznego

Przedmiot zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz przepisów wykonawczych do niej i zgodnie z Zarządzeniem Nr 8/2020 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 20 stycznia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Karty audytu wewnętrznego oraz procedur i zasad prowadzenia audytu wewnętrznego w Gminie Borne Sulinowo.

Usługa będzie obejmowała w szczególności:

- a) opracowanie planu audytu wewnętrznego na 2024r., o którym mowa w art. 283 ustawy o finansach publicznych (w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy),
- b) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,
- c) przeprowadzenie analiz ryzyka,
- d) przeprowadzenie zaplanowanych - min. 2 zadań audytowych w zależności od wyników analizy ryzyka,
- e) przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu,
- f) przeprowadzenie czynności doradczych i konsultacyjnych zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w uzasadnionych przypadkach poza planem.

Audyt należy przeprowadzić zgodnie z Rozporządzeniem 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).

2. Wartość zamówienia oszacowano w dniu 07.11.2023r. na kwotę 18 000,00 zł co stanowi równowartość 3 881,74 euro (1 euro = 4,6371 zł) na podstawie Zarządzenia Nr 75/2023 Burmistrza Bornego Sulinowo z dnia 7 listopada 2023 r. w sprawie projektu budżetu Gminy

Borne Sulinowo na rok 2024 oraz zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039, gdzie po stronie wydatków zaplanowano w dziale 750 rozdziale 75023 § 4170 przy zadaniu: Wykonanie audytu wewnętrznego kwotę w wysokości 18 000,00 zł.

3. W dniu 29 grudnia 2023 r. zwrócono się do 4 niżej wymienionych wykonawców z zapytaniem ofertowym:

1. BIURO AUDYTU I ANALIZ Krzysztof Marciniak, os. Konstytucji 3 Maja 230/49, 67-100 Nowa Sól, email: kmarciniec@wp.pl
 2. Andrzej Hawran, Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej, ul. Żurawia 9, 10-376 Nikielkowo, email: dyrektor@eiuap.pl
 3. Mariusz Repelewicz Kancelaria Gospodarcza, Pogorzany 167, 34-623 Szczyrzyc, email: mrepelewicz@wp.pl
 4. Edward Miskal, email: edwimiskal11@gmail.com
- Zapytanie skierowano faksem, mailem, telefonicznie.

4. Uzyskano następujące oferty na realizację zamówienia (cena oraz inne istotne elementy ofert):

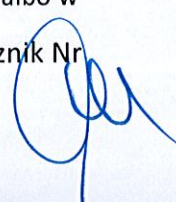
Oferta Nr 1: złożona została w dniu 05.01.2024 r. przez Wykonawcę: BIURO AUDYTU I ANALIZ Krzysztof Marciniak, os. Konstytucji 3 Maja 230/49, 67-100 Nowa Sól.

Oferta złożona pocztą. Oferta spełniła warunek opisu koperty określony w pkt 7.4 zapytania ofertowego. Oferta stanowi Załącznik Nr 1 do protokołu.

Oferta Nr 2: złożona została w dniu 10.01.2024 r. przez Wykonawcę: Grupa Gumułka – Audyt Spółka z o.o. Spółka k., ul. Jana Matejki 4, 40-077 Katowice.

Oferta złożona pocztą. Oferta spełniła warunek opisu koperty określony w pkt 7.4 zapytania ofertowego. Oferta stanowi Załącznik Nr 2 do protokołu.

Oferta Nr 3: złożona została w dniu 10.01.2024 r. przez Wykonawcę: Konsorcjum: AP Małgorzata Gliniak, ul. Wyrzyska 21, 02-455 Warszawa & Ewa Wilińska AUDYTY.IT, ul. Puławska 42D m.24, 05-500 Piaseczno. Oferta złożona emailem. Zapytanie ofertowe pozwalało na przesłanie oferty pocztą, kurierem lub osobiście w siedzibie Zamawiającego albo w formie elektronicznej na adres skrytki ePUAP: /umborne/SkrytkaESP. Oferta stanowi Załącznik Nr 3 do protokołu.



Oferta Nr 4: złożona została w dniu 11.01.2024 r. przez Wykonawcę: Tomasz Majcherek, ul. Będkowska 22A, 54-063 Wrocław. Oferta złożona w kancelarii (ePUAP). Oferta stanowi Załącznik Nr 4 do protokołu.

Oferta Nr 5: złożona została w dniu 12.01.2024 r. o godz. 8:50 przez Wykonawcę: Kancelaria Rachunkowo-Audytorska Biegły Rewident Tomasz Niedźwiedź, ul. Wojska Polskiego 91, 86-105 Świecie. Oferta złożona kurierem. Oferta spełniła warunek opisu koperty określony w pkt 7.4 zapytania ofertowego. Oferta stanowi Załącznik Nr 5 do protokołu.

Oferta Nr 6: złożona została w dniu 12.01.2024 r. o godz. 9:20 przez Wykonawcę: Adrianna Sudomirska, ul. Podhalańska 10/11, 85-132 Bydgoszcz. Oferta złożona pocztą. Oferta spełniła warunek opisu koperty określony w pkt 7.4 zapytania ofertowego. Oferta stanowi Załącznik Nr 6 do protokołu.

Oferta Nr 7: złożona została w dniu 12.01.2024 r. przez Wykonawcę: Andrzej Hawran Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej, ul. Żurawia 9, 10-376 Nikielkowo. Oferta złożona w kancelarii (ePUAP). Oferta spełniła warunek opisu koperty określony w pkt 7.4 zapytania ofertowego. Oferta stanowi Załącznik Nr 7 do protokołu.

Oferta Nr 8: złożona została w dniu 12.01.2024 r. przez Wykonawcę: Mariusz Repelewicz Kancelaria Gospodarcza, Pogorzany 167, 34-623 Szczyrzyc. Oferta złożona w kancelarii (e-PUAP). Oferta spełniła warunek opisu koperty określony w pkt 7.4 zapytania ofertowego. Oferta stanowi Załącznik Nr 8 do protokołu.

Po dokonaniu otwarcia ofert sprawdzono, czy złożone oferty zawierają wszystkie wymagane zapytaniem ofertowym załączniki:

Oferta Nr 1: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany; dołączono podpisany wykaz osób, klauzulę informacyjną oraz kserokopie dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie, tj. dyplom ukończenia studiów, zaświadczenie nr 39/2003 z dnia 5 września 2003 r. o złożonym z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego oraz uwierzytelnionymi kserokopiami referencji o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego w 5 jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2023r.

Oferowana cena: 861,00 zł brutto za 1 miesiąc usługi

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 28

Ilość rekomendacji: 5

Oferta Nr 2: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany; dołączono podpisany wykaz osób, klauzulę informacyjną oraz kserokopie dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie. tj. dyplomy ukończenia studiów, Certyfikat Audytora Wewnętrznego Nr 74001 z dnia 25.11.2021r., Certyfikat Audytora Wewnętrznego Nr 8670 z dnia 05.07.2020r., wykaz usług wykonanych w ciągu ostatnich 2 lat wraz z uwierzytelnionymi kserokopiami referencji o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego w 7 jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego w okresie od 01.01.2021r. do 04.04.2023r., inne dokumenty rejestrowe.

Oferowana cena: 2 189,40 zł brutto za 1 miesiąc usługi

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 16

Ilość rekomendacji: 7

Oferta Nr 3: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany; dołączono podpisany wykaz osób. Nie dołączono klauzuli informacyjnej oraz kserokopii dokumentów potwierdzających kwalifikacje. Dołączono 1 rekomendację potwierdzającą wymagane dwuletnie doświadczenie w jednostce zobowiązanej do przeprowadzenia audytu wewnętrznego.

Oferowana cena: 3 936,00 zł brutto za 1 miesiąc usługi

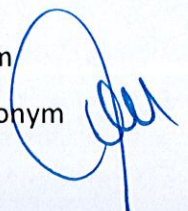
Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 4

Ilość rekomendacji: 24

Oferta odrzucona ze względu na brak wymaganych dokumentów jakie Wykonawca miał obowiązek złożyć w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu.

Oferta Nr 4: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany; dołączono podpisany wykaz osób, klauzulę informacyjną oraz kserokopie dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie, tj. dyplom ukończenia studiów, zaświadczenie Nr 2123/2006 z dnia 27 października 2006 r. o złożonym



z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego oraz uwierzytelnionymi kserokopiami referencji o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego z 2 jednostek zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego. Termin przeprowadzenia audytu wewnętrznego zarówno w pierwszej, jak i drugiej jednostce to okres: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

Oferowana cena: 650,0 zł netto za 1 miesiąc usługi,

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 5

Ilość rekomendacji: 2

Oferta została odrzucona, ponieważ w doświadczeniu należało wskazać okres nie większy niż 2 lata przed terminem składania ofert wraz z udokumentowaniem doświadczenia. W ofercie przy doświadczeniu w zakresie audytu wewnętrznego oferent podał 24 miesiące, a udokumentował tylko okres 12 miesięcy (01.01.2022r. – 31.12.2022r.).

Oferta Nr 5: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany, dołączono podpisany wykaz osób, klauzulę informacyjną oraz kserokopie dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie, tj. zaświadczenie potwierdzające wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę biegłych Rewidentów na dzień 2024-01-11 r., zaświadczenie Nr 494/2004 z dnia 16 sierpnia 2004 r. o złożonym z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego i niewierzytelnionymi kserokopiami referencji o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego z 3 jednostek zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego za okres od 01.01.2021r. do 30.06.2023r..

Oferowana cena: 615,00 zł brutto za 1 miesiąc usługi

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 16

Ilość rekomendacji: 3

Oferta Nr 6: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany, dołączono podpisany wykaz osób. Nie dołączono klauzuli informacyjnej.

Złożono kserokopie dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie, tj. dyplom ukończenia studiów, zaświadczenie Nr 1393/2004 z dnia 11 stycznia 2005 r. o złożonym z

wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego i uwierzytelnione kserokopie referencji o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego z 3 jednostek zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego za 2019-2022, inne niewymagane dokumenty.

Oferowana cena: 1 310,00 zł brutto za 1 miesiąc usługi

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 4

Ilość rekomendacji: 3

Oferta odrzucona ze względu na brak wymaganych dokumentów jakie Wykonawca miał obowiązek złożyć w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu.

Oferta Nr 7: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany, dołączono podpisany wykaz osób, klauzulę informacyjną wraz z kserokopiami dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie, tj. dyplom ukończenia studiów, zaświadczenie Nr 264/2004 z dnia 30 czerwca 2004 r. o złożonym z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego i uwierzytelnione kserokopie referencji o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego z ponad 20 jednostek zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego za okres od 11.01.2021 do 31.12.2023r., inne niewymagane dokumenty.

Oferowana cena: 797,04 zł brutto za 1 miesiąc usługi

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 20

Ilość rekomendacji: ponad 20

Oferta Nr 8: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany, dołączono podpisany wykaz osób, klauzulę informacyjną wraz z kserokopiami dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie, tj. dyplom ukończenia studiów, zaświadczenie Nr 400/2004 z dnia 8 lipca 2004 r. o złożonym z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego i uwierzytelnione kserokopie referencji o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego z 13 jednostek zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego za lata 2020-2023, inne niewymagane dokumenty.

Oferowana cena: 421,89 zł brutto za 1 miesiąc usługi

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 26

Ilość rekomendacji: 7

Dokonano oceny ofert i przyznano następującą ilość punktów:

Oferta Nr 1:

B) DOŚWIADCZENIE: 24 mies. i 28 zadań audytowych – 40 pkt

C) CENA: $421,89 \text{ zł} : 861,00 \text{ zł} \times 100 \text{ pkt} \times 60 \% = 29,4 \text{ pkt}$

A) = $40 + 29,4 = 69,4 \text{ pkt}$

łącznie oferta Nr 1 uzyskała 69,4 pkt

Oferta Nr 2:

B) DOŚWIADCZENIE: 24 mies. i 16 zadań audytowych – 40 pkt

C) CENA: $421,89 \text{ zł} : 2\,189,40 \text{ zł} \times 100 \text{ pkt} \times 60 \% = 11,56 \text{ pkt}$

A) = $40 + 11,56 = 51,56 \text{ pkt}$

łącznie oferta Nr 2 uzyskała 51,56 pkt

Oferta Nr 3:

Odrzucona

Oferta Nr 4:

Odrzucona

Oferta Nr 5:

B) DOŚWIADCZENIE: 24 mies. i 16 zadań audytowych – 40 pkt

C) CENA: $421,89 \text{ zł} : 615,00 \text{ zł} \times 100 \text{ pkt} \times 60 \% = 41,16 \text{ pkt}$

A) = $40 + 41,16 = 81,16 \text{ pkt}$

łącznie oferta Nr 5 uzyskała 81,16 pkt

Oferta Nr 6:

Odrzucona

Oferta Nr 7:

B) DOŚWIADCZENIE: 24 mies. i 20 zadań audytowych – 40 pkt

C) CENA: 421,89 zł : 797,04 zł x 100 pkt x 60 % = 31,76 pkt

A) = 40 + 31,76 = 71,76 pkt

Łącznie oferta Nr 6 uzyskała 71,76 pkt

Oferta Nr 8:

B) DOŚWIADCZENIE: 24 mies. i 26 zadań audytowych – 40 pkt

C) CENA: 421,89 zł : 421,89 zł x 100 pkt x 60 % = 60 pkt

A) = 40 + 60 = 100 pkt

Łącznie oferta Nr 8 uzyskała 100 pkt

5. W wyniku analizy ofert proponuje **udzielić przedmiotowego zamówienie Wykonawcy:**
Mariusz Repelewicz Kancelaria Gospodarcza, Pogorzany 167, 34-623 Szczyrzyc.

6. Uzasadnienie wyboru:

Oferta spełnia wszystkie wymagania określone zapytaniem ofertowym, zaoferowana cena nie przekracza środków, które Zamawiający zamierzał przeznaczyć na ten cel. Oferta uzyskała 100 pkt.

Postępowanie prowadził: Lidia Ławrukajtis Skarbnik Gminy

ZATWIERDZAM

2024-01-22.....

BURMISTRZ

mgr Dorota Chrzanowska

(podpis zamawiającego)