

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 4 041,67 euro (1 euro = 4,4536 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 1 grudnia 2023 r. zwrócono się do 13 niżej wymienionych wykonawców z zapytaniem ofertowym:

1. Arkadiusz J. Sputowski audytor wewnętrzny, ul. Z. Sierakowskiego 12 m. 4, 37-700 Przemyśl, email: audyt_az@wp.pl

2. CONSULTING GROUP SP. Z O.O., ul. Chmielna 2/31, 00-020 Warszawa, email: biuro@audytiwycena.pl

3. Kancelaria Prawna Leśny i Wspólnicy s.k., Plac Stanisława Małachowskiego 2, 00-066 Warszawa, email: kancelaria@lesny.com.pl

4. Dpc A.Danylczenko i Spółka" Sp.j., ul. Armii Krajowej 15/7, 45-071 Opole, email: biuro@DPConsulting.pl

5. Fin-Ekspert Sp. z o.o., Zwycięstwa 148, 75-613 Koszalin, email: sekretariat@finekspert.pl

6. OMEGA AUDYT CENTRUM DORADZTWA i AUDYTU Anita Rogóż, Świniarsko 500, 33-395 Chełmiec, email: biuro@omegaaudyt.pl

7. KPW w Łodzi, ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź, email: biuro@kpw.pl

8. Firma Audytorska WIZAL Sp. z o.o., Jarosław Zaleski, ul. Kościuszkowców 2, 75-359 Koszalin, email: wizal@predoto.pl

9. Grupa Gumułka – Audyt Spółka z o.o. Spółka k., ul. Jana Matejki 4, 40-077 Katowice, email: audyt@gumulka.pl

10. Andrzej Hawran, Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej, ul. Adama Mickiewicza 4, 11-041 Olsztyn, email: sekretariateiuap@radca-hawran.pl

11. Email: IrenaKoziel@interia.pl

12. Edward Miszkał, email: edwimiszka11@gmail.com

13. CERTYFIKOWANY AUDYTOR CGAP Nr 4252 Agnieszka Dębicka,
, email: agnieszka.debicka@onet.com.pl

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 08.12.2023 r. przez Wykonawcę: BIURO AUDYTU I ANALIZ Krzysztof Marciniec, os. Konstytucji 3 Maja 230/49, 67-100 Nowa Sól.

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

Oferta Nr 2: złożona została w dniu 12.12.2023 r. przez Wykonawcę: KPW Audytor Sp. z o.o., ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź.

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

Oferta Nr 3: złożona została w dniu 14.12.2023 r. przez Wykonawcę: Grupa Gumułka – Audyt Spółka z o.o. Spółka k., ul. Jana Matejki 4, 40-077 Katowice.

Oferta złożona pocztą. Oferta spełniły warunek opisu koperty określony w pkt 7.4 zapytania ofertowego. Oferta stanowi Załącznik Nr 3 do protokołu.

Oferta Nr 4: złożona została w dniu 14.12.2023 r. przez Wykonawcę: Andrzej Hawran, Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej, ul. Żurawia 9, 10-376 Nikielkowo. Oferta złożona składana osobiście w kancelarii (e-puap). Oferta spełniły warunek opisu koperty określony w pkt 7.4 zapytania ofertowego. Oferta stanowi Załącznik Nr 4 do protokołu.

Oferta Nr 5: Mariusz Repelewicz Kancelaria Gospodarcza, Pogorzany 167, 34-623 Szczyrzyc. Oferta złożona składana osobiście w kancelarii (e-puap) z dopiskiem: Zapytanie ofertowe pozwalało na przesłanie oferty pocztą, a nie wykluczono formy elektronicznej. Oferta spełniły warunek opisu koperty określony w pkt 7.4 zapytania ofertowego. Oferta stanowi Załącznik Nr 5 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 o złożonym z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego oraz referencje.

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

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 18 miesięcy

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 17

Oferta została odrzucona, ponieważ jednym z kryterium było doświadczenie w realizacji usługi audytowej tj. w ciągu ostatnich dwóch lat poprzedzających datę składania ofert oferent wykonał co najmniej 2 zadania audytowe w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Oferent wykazał w doświadczeniu w zakresie audytu wewnętrznego: 18 miesięcy.

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, zaświadczenie potwierdzające wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na dzień 2023-12-08r., certyfikat Audytora Wewnętrznego Nr 8612 z dnia 17.07.2020r, dane z rejestru Polskiej Agencji Nadzoru Audytorskiego o wpisie pod numerem 3640 KPW Audytor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, inne dokumenty rejestrowe, ranking firm audytorskich, dane za 2022 r. .

Oferowana cena: 2 255,00 zł brutto za 1 miesiąc usługi,

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: brak danych

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: brak danych

Oferta została odrzucona, ponieważ jednym z kryterium było doświadczenie w realizacji usługi audytowej tj. w ciągu ostatnich dwóch lat poprzedzających datę składania ofert oferent wykonał co najmniej 2 zadania audytowe w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Oferent wykazał w doświadczeniu w zakresie audytu wewnętrznego: 0 miesięcy i 0 zadań audytowych.

Oferta Nr 3: 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, zaświadczenie potwierdzające wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na dzień 2023-07-06r., Certyfikat Audytora Wewnętrznego Nr 74001 i Nr 8670, inne dokumenty rejestrowe oraz referencje.

Oferowana cena: 2 263,20 zł brutto za 1 miesiąc usługi,

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 17

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. zaświadczenie o złożonym z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego oraz zaświadczenie o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego w okresie trwania umowy od 01.04.2022 do 31.12.2022.

Oferowana cena: 400,00 zł netto za 1 miesiąc usługi (wg załącznika 492,00 zł brutto),

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: ponad 15 lat = 180 miesięcy

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: ponad 50

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 ponad 15 lat, a udokumentował tylko 1 zaświadczenie o wykonaniu usługi w okresie 9 miesięcy.

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. dyplom ukończenia studiów, wypis z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP, zaświadczenie o złożonym z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego nr 400/2004. Brak referencji.

Oferowana cena: 483,39 zł brutto za 1 miesiąc usługi,

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego (staż pracy): ponad 15 lat = ponad 180 miesięcy

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: brak danych

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 ponad 15 lat = ponad 180 miesięcy, a nie udokumentował tego.

Dokonano oceny ofert i przyznano następującą ilość punktów:

Oferta Nr 1:

Odrzucona

Oferta Nr 2:

Odrzucona

Oferta Nr 3:

B) DOŚWIADCZENIE: 24 mies. i 17 zadań audytowych – 40 pkt

C) CENA: 2 263,20 zł – 60 pkt

$$A = 40 + 60 = 100 \text{ pkt}$$

Łącznie oferta Nr 3 uzyskała 100 pkt

Oferta Nr 4:

Odrzucona

Oferta Nr 5:

Odrzucona

5. W wyniku analizy ofert nie proponuje udzielić przedmiotowego zamówienie

Wykonawcy: Grupa Gumułka – Audyt Spółka z o.o. Spółka k., ul. Jana Matejki 4, 40-077

Katowice. Oferta spełnia wszystkie wymagania określone zapytaniem ofertowym, ale

zaoferowana cena przekracza środki, które Zamawiający zamierzał przeznaczyć na ten cel.

Proponuję unieważnić postępowanie.

6. Uzasadnienie wyboru:

Zamawiający zamierzał przeznaczyć na w/w cel 18 000,00 zł, a zaoferowana cena przez Wykonawcę Grupa Gumułka – Audyt Spółka z o.o. Spółka k., ul. Jana Matejki 4, 40-077 Katowice stanowi 27 158,40 zł.

7. Postępowanie prowadził: Lidia Ławrukajtis Skarbnik Gminy

29 GRU. 2023

ZATWIERDZAM

BURMISTRZ

mgr Dorota Chrzanowska

.....
(podpis zamawiającego)