

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 2025”

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 2024 r. poz. 1530 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 2025r., 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 08.11.2024r. na kwotę 15 400,00 zł co stanowi równowartość 3 321,05 euro (1 euro = 4,6371 zł) na podstawie Zarządzenia Nr 113/2024 Burmistrza Bornego Sulinowo z dnia 8 listopada 2024 r. w sprawie projektu budżetu Gminy

Borne Sulinowo na rok 2025 oraz zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2025-2039, gdzie po stronie wydatków zaplanowano w dziale 750 rozdziale 75023 § 4300 przy zadaniu: Wykonanie audytu wewnętrznego kwotę w wysokości 15 400,00 zł.

3. W dniu 19 grudnia 2024 r. zwrócono się do 8 niżej wymienionych wykonawców z zapytaniem ofertowym:

1. Edward Miskal, email:

2. Mariusz Repelewicz Kancelaria Gospodarcza, Pogorzany 167, 34-623 Szczyrzyc, email: mrepelewicz@wp.pl

3. Andrzej Hawran, Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej, ul. Żurawia 9, 10-376 Nikielkowo, email: dyrektor@eiuap.pl

4. BIURO AUDYTU I ANALIZ Krzysztof Marciniak, os. Konstytucji 3 Maja 230/49, 67-100 Nowa Sól, email: kmarciniec@wp.pl

5. Adrianna Sudomirska, , email:

6. Kancelaria Rachunkowo-Audytorska Biegły Rewident Tomasz Niedźwiedz, ul. Wojska Polskiego 91, 86-100 Świecie, email: t.niedzwiedz@wp.pl

7. Tomasz Majcherek, email:

8. Konsorcjum: AP Małgorzata Gliniak, ul. Wyrzyska 21, 02-455 Warszawa & Ewa Wilińska AUDYTY.IT, ul. Puławska 42D m.24, 05-500 Piaseczno, email: audyty.it@gmail.com
Zapytanie skierowano faksem, mailem, telefonicznie.

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

Oferta Nr 1: złożona została w dniu 24.12.2024 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 09.01.2025 r. o godz. 9:10 przez Wykonawcę: Kancelaria Rachunkowo-Audytorska Biegły Rewident Tomasz Niedźwiedź, ul. Wojska Polskiego 91, 86-105 Świecie.

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 10.01.2025 r. o godz. 10:30 przez Wykonawcę: Adrianna Sudomirska,

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

Oferta Nr 4: złożona została w dniu 10.01.2025 r. o godz. 10:30 przez Wykonawcę: Grupa Gomułka – 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 4 do protokołu.

Oferta Nr 5: złożona została w dniu 10.01.2025 r. o godz. 12:49 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 5 do protokołu.

Gmina Borne Sulinowo podpisała w dniu 23 stycznia 2024 r. z Wykonawcą umowę na świadczenie usługi audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie w roku 2024. Ze względu na zaistnienie przesłanek tj. niewykonanie lub nienależyte wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca podlega wykluczeniu z postępowania, a ofertę Nr 5 uznaje się za odrzuconą.

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 6

jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego w okresie od 01.03.2022r. do 31.10.2024r.

Oferowana cena: 1 843,77 zł brutto za 1 miesiąc usługi

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 30

Ilość rekomendacji: 6

Oferta Nr 2: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany; dołączono podpisany wykaz osób i 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 2025-01-08 r., zaświadczenie Nr 494/2004 z dnia 16 sierpnia 2004 r. o złożonym z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego, świadectwo ukończenia studiów podyplomowych, dyplom ukończenia studiów wyższych, niewierzytelnione kserokopie 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., inne niewymagane dokumenty.

Oferowana cena: 676,50 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 3: złożona została na formularzu ofertowym zgodnie z zapytaniem ofertowym, który został podpisany; dołączono podpisany wykaz osób i klauzulę informacyjną oraz kserokopie dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie tj. zaświadczenie Nr 1393/2004 z dnia 11 stycznia 2005 r. o złożonym z wynikiem pozytywnym egzaminie na audytora wewnętrznego i uwierzytelnionymi kserokopiami referencji o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego w 3 jednostkach zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego w okresie od 01.02.2023r. do 31.12.2024r., inne niewymagane dokumenty, z których wynika, że Wykonawca posiada podpisane umowy na wykonanie audytu wewnętrznego do dnia 31 stycznia 2026 r..

Oferowana cena: 850,00 zł brutto za 1 miesiąc usługi

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 15

Ilość rekomendacji: 3

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 74001 z dnia 25 listopada 2021 r. o otrzymaniu tytułu zawodowego Certyfikowanego Audytora Wewnętrznego, dyplom ukończenia studiów, świadectwo ukończenia studiów podyplomowych audyt i kontrola wewnętrzna w biznesie i administracji publicznej oraz uwierzytelnionymi kserokopiami referencji o wykonaniu należycie usługi audytu wewnętrznego z 7 jednostek zobowiązanych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego w okresie od 22.09.2021r. do 31.07.2024r., inne niewymagane dokumenty.

Oferowana cena: 2 250,90 zł za 1 miesiąc usługi,

Doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego: 24 miesiące

Ilość wykonanych w w/w czasie zadań audytowych: 15

Ilość rekomendacji: 7

Dokonano oceny ofert i przyznano następującą ilość punktów:

Oferta Nr 1:

B) DOŚWIADCZENIE: 24 mies. i 30 zadań audytowych – 40 pkt

C) CENA: 676,50 zł : 1 843,77 zł x 100 pkt x 60 % = 22,01 pkt

A) = 40 + 22,01 = 62,01 pkt

łącznie oferta Nr 1 uzyskała 62,01 pkt

Oferta Nr 2:

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

C) CENA: 676,50 zł : 676,50 zł x 100 pkt x 60 % = 60 pkt

A) = 40 + 60 = 100 pkt

łącznie oferta Nr 2 uzyskała 100 pkt

Oferta Nr 3:

B) DOŚWIADCZENIE: 24 mies. i 6 zadań audytowych – 40 pkt

C) CENA: $676,50 \text{ zł} : 850,00 \text{ zł} \times 100 \text{ pkt} \times 60 \% = 47,75 \text{ pkt}$

A) = $40 + 47,75 = 87,75 \text{ pkt}$

łącznie oferta Nr 3 uzyskała 87,75 pkt

Oferta Nr 4:

: B) DOŚWIADCZENIE: 24 mies. i 15 zadań audytowych – 40 pkt

C) CENA: $676,50 \text{ zł} : 2\,250,90 \text{ zł} \times 100 \text{ pkt} \times 60 \% = 18,03 \text{ pkt}$

A) = $40 + 18,03 = 58,03 \text{ pkt}$

łącznie oferta Nr 4 uzyskała 58,03 pkt

2. W wyniku analizy ofert proponuje **udzielić przedmiotowego zamówienie Wykonawcy:**
**Kancelaria Rachunkowo-Audytorska Biegły Rewident Tomasz Niedźwiedź, ul. Wojska
Polskiego 91, 86-100 Świecie.**

3. 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

2025-01-20.....

BURMISTRZ

mgr Dorota Urzanowska

(podpis zamawiającego)