



Sztum, dnia 30-12-2024 r.

Wydział Organizacji, Promocji, Nadzoru i Kadr  
(Wydział wnioskujący)

ON.272.3.2024.JPK  
(znak sprawy)

**PROTOKÓŁ Z PRZEPROWADZONEGO POSTĘPOWANIA  
O WARTOŚCI NIE PRZEKRACZAJĄCEJ 130 000 ZŁOTYCH NETTO**

1. Postępowanie prowadzone jest bez stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, na podstawie Regulaminu.

2. Nazwa przedmiotu zamówienia:

**Usługa prowadzenia audytu wewnętrznego w Powiecie Sztumskim według standardów określonych w dziale VI ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych**

3. Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem niniejszego zapytania jest koszt usługi prowadzenia audytu wewnętrznego w Powiecie Sztumskim według standardów określonych w dziale VI ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 roku poz. 1530 z późn.zm.), które obejmują:

1. Przeprowadzenie audytu w 2025 roku w zakresie:
  - 1) Identyfikacja obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy.
  - 2) Opracowanie rocznego planu audytu na 2025 rok.
  - 3) Opracowanie programu zadań audytowych na podstawie planu audytu wewnętrznego na 2025 rok.
  - 4) Przeprowadzenie dwóch zaplanowanych zadań audytowych, zgodnie z planem audytu na rok 2025
  - 5) Analiza ryzyka występującego w jednostce celem sporządzenia planu kontroli na 2026 rok.
  - 6) Prowadzenia akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku działania audytowego.
  - 7) Sporządzenia rocznego sprawozdania z wykonania audytu na 2025 rok.
  - 8) Sporządzenia planu audytu na 2026 rok.
1. Przeprowadzenie audytu w 2026 roku na podstawie planu opracowanego w wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka oraz w uzgodnieniu ze Starostą w zakresie:
  - 1) Przeprowadzenie identyfikacji obszarów potencjalnego ryzyka oraz analizy ryzyka
  - 2) Opracowania rocznego planu audytu na 2026 rok.
  - 3) Opracowania programu zadań audytowych na podstawie planu audytu wewnętrznego na 2026 rok
  - 4) Przeprowadzenia co najmniej dwóch zadań audytowych, zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 roku poz. 1530 z późn. zm.),
  - 5) Prowadzenia akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku działania audytowego.
  - 6) Czynności doradczych, które obejmować będą składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi.
  - 7) Sporządzenia rocznego sprawozdania z wykonania audytu za 2026 rok
  - 8) Sporządzenia planu audytu na 2027 rok



3. Opis wymagań:

Usługa audytu powinna być wykonana w Starostwie Powiatowym w Sztumie oraz w jednostkach organizacyjnych powiatu, w ich godzinach pracy, w uzgodnionych terminach. Przy wykonywaniu danego zadania audytowego, Audytor przy jego realizacji winien minimalnie 3 razy stawić się na miejscu (osobiście) w Starostwie Powiatowym. Zamawiający nie jest w stanie oszacować czasu jaki będzie potrzebował audytor aby wykonać dane zadanie audytowe. Zależne to będzie od znajomości audytowanego obszaru. W ramach oferty audyt prowadzony będzie przez usługodawcę niezatrudnionego w Starostwie Powiatowym w Sztumie.

4. Wartość szacunkową zamówienia ustalono w dniu 11.12.2024 r.

1) i wynosi:

Netto: 17.769,00 PLN

Brutto: 21.855,87 PLN

Euro netto: 3.831,920g (przy średnim kursie złotego, który wynosi 4,6371)

2) Wartość zamówienia w brutto, którą Kierownik Zamawiającego zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia wynosi: 17.500,00 zł.

3) Wartość brutto zabezpieczona w budżecie na realizację zamówienia wynosi: 17.500,00 zł

Inspektor ds. Kadr

.....  
(Podpis osoby, która ustaliła wartość zamówienia)

5. Zapytanie ofertowe przeprowadzono w formie:

- Elektronicznej przy użyciu poczty e-mail  
 pisemnej poprzez umieszczenie zapytanie w BIP  
 pisemnej (listem)

6. Przedłożono poniższe oferty:

Lp.	Nazwa Wykonawcy	Zaproponowana cena
1.	KPW Audytor Sp. z o.o. Ul. Tymienieckiego 25c/410 90-350 Łódź	78.966,00 zł brutto
2.	Grupa Gomułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. Ul. Matejki Jana 4 40-077 Katowice	60.024,00 zł brutto
3.	Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej Ul. Żurawia 9 10-376 Nikielkowo	17.244,60 zł brutto



4.	<b>Mariusz Repelewicz</b> <b>Kancelaria Gospodarcza</b> <b>Pogorzany 167</b> <b>34-623 Szczyrzyc</b>	10.086,00 zł brutto
5.	<b>Togatus Audyt i Restrukturyzacja Sp. z o.o.</b> <b>Al. Jana Pawła II 61/308</b> <b>01-331 Warszawa</b>	15.129,00 zł brutto

7. Kryterium oceny ofert:

Nazwa kryterium	%
CENA	100

8. Wykonawcy na podstawie kryteriów oceny ofert otrzymali następujące punkty:

Lp.	Nazwa Wykonawcy	Liczba otrzymanych punktów
1.	<b>Mariusz Repelewicz</b> <b>Kancelaria Gospodarcza</b> <b>Pogorzany 167</b> <b>34-623 Szczyrzyc</b>	100
2.	<b>Togatus Audyt i Restrukturyzacja Sp. z o.o.</b> <b>Al. Jana Pawła II 61/308</b> <b>01-331 Warszawa</b>	66,67
3.	<b>Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej</b> <b>Ul. Żurawia 9</b> <b>10-376 Nikielkowo</b>	58,49
4.	<b>Grupa Gomułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K.</b> <b>Ul. Matejki Jana 4</b> <b>40-077 Katowice</b>	16,80
5.	<b>KPW Audytor Sp. z o.o.</b> <b>Ul. Tymienieckiego 25c/410</b> <b>90-350 Łódź</b>	12,77

9. ~~Przeprowadzone~~ / nie przeprowadzono negocjacje/i złożonych ofert.

10. W związku z przeprowadzonymi negocjacjami Wykonawcy otrzymali następujące punkty:

Lp.	Nazwa Wykonawcy	Liczba otrzymanych punktów



11. W związku z powyższym proponuje się Kierownikowi Zamawiającego wyboru Wykonawcy:

<b>Nazwa Wykonawcy</b>	<b>Mariusz Repelewicz</b> <b>Kancelaria Gospodarcza</b> <b>Pogorzany 167</b> <b>34-623 Szczyrzyc</b>
------------------------	---

12. Inne uwagi:

13. Podpisy:

2024-12-30

.....  
(data)

2024-12-30

.....  
(data)

**Inspektor ds. Kadr**

*Jowita Pozorska Kujawa*

.....  
(podpis osoby odpowiedzialnej za dokonanie  
wyboru Wykonawcy)

**NACZELNIK**

Wdziału Organizacji, Nadzoru i Kadr

*Renata Kuda*

.....  
(podpis Naczelnika Wdziału)

---

**Zatwierdzam wybór Wykonawcy**

**STAROSTA**

*Leszek Sarnowski*

.....  
(data i podpis Kierownika Zamawiającego)