

Liszki, dnia 07.08.2024 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

dla zadania pn.

„Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w LIKOM Sp. z o.o. z siedzibą w Liszkach”

I. ZAMAWIAJĄCY

Nazwa zamawiającego: „LIKOM” Spółka z o.o.
Adres zamawiającego: Liszki, ul. Mały Rynek 36,
32-060 Liszki
Telefon: tel. 12 2806530 lub 12 2806540
e-mail: e-mail: zamowienia@likom.biz
strona internetowa: www.likom.biz
Numer NIP: 9442250075
Numer REGON: 363604449

Strona internetowa prowadzonego postępowania: <https://bip.malopolska.pl/likom>

Niniejsze zamówienie publiczne nie podlega przepisom Ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U.2023, poz. 1605), z uwagi na wartość zamówienia, która jest niższa niż progi kwotowe dla zamówień klasycznych i organizowania konkursów przez zamawiających publicznych, określone w art. 2 ust. 1 pkt 1) w/w Ustawy.

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przez audyt Zamawiający rozumie ogół działań prowadzonych przez podmiot zewnętrzny, skutkujący uzyskaniem obiektywnej i niezależnej oceny realizacji działań statutowych pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności a także przejrzystości i jawności.
2. Zakres przedmiotu zamówienia:
 - (1) analiza posiadanych składników majątku Spółki (ruchomego i nieruchomości) wraz z oceną celowości i kosztów ich utrzymania a także oceną przeprowadzonej w Spółce ostatniej 4-letniej inwentaryzacji;
 - (2) analiza struktury kosztów w zakresie podatków i opłat należnych od Spółki ze wskazaniem możliwości ich optymalizacji;
 - (3) analiza struktury zatrudnienia i poziomu wynagrodzeń w Spółce, w tym w szczególności; adekwatności i efektywności struktury zatrudnienia, związanym z tym poziomem wynagrodzeń oraz analizą kosztów działalności Zarządu spółki;
 - (4) ocena prawidłowości prowadzenia rachunkowości ze szczególnym uwzględnieniem dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych;
 - (5) ocena rodzaju, wysokości i celowości ponoszonych przez Spółkę kosztów usług zewnętrznych;
 - (6) ocena przepływów finansowych w Spółce po kątem ewentualnych nadużyć finansowych oraz zasadności (efektywności ekonomicznej);



- (7) ocena prawidłowości przeprowadzania przez Spółkę postępowań w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych;
- (8) ocena prawidłowości przeprowadzania przez Spółkę postępowań dla zamówień o wartości nieprzekraczającej 130.000 zł, tj. nie podlegających, zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, zapisom tej Ustawy, w kontekście obowiązujących u Zamawiającego procedur wewnętrznych, w tym „Regulaminu Udzielania Zamówień o wartości nieprzekraczającej 130.000 zł”;
- (9) ocena prawidłowości i celowości podejmowania lub zaniechania działań w obszarach realizacji działalności Spółki: tj. m.in. gospodarki wodno – ściekowej;
- (10) ocena działań Spółki w zakresie prowadzenia zadań na terenie Zalewu na Piaskach, w tym osiągniętych tam przychodów i kosztów oraz zawierania i realizacji umów poddzierżawy.

3. Okres objęty przedmiotem zamówienia: **od 1.01.2022 r. do 30.06.2024 r.**

4. Po przeprowadzonym audycie, Wykonawca sporządza raport z audytu, który w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały, jednoznaczny, rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym ma przedstawić wyniki, tj. ustalenia, wnioski i ewentualne zalecenia z audytu.
5. Wykonawca powinien dokonać sprawdzenia dokumentacji oraz zapewnić identyfikowalność dokumentów, które podlegały badaniu. Wykaz sprawdzonych dokumentów stanowić będzie załącznik do raportu z audytu.
6. Wszystkie strony raportu z przeprowadzonego audytu winny być ponumerowane i parafowane przez Wykonawcę.
7. Wstępna wersja raportu z audytu zostanie przekazana Zamawiającemu celem odniesienia się do jego treści. Opinia Zamawiającego (uwagi, zapytania i wyjaśnienia) zostanie sformułowana i przekazana Wykonawcy w ciągu 7 dni od dnia doręczenia wstępnej wersji raportu z audytu.
8. Ostateczną wersję raportu z audytu należy dostarczyć w 3 egzemplarzach w formie oprawionego wydruku, oraz dodatkowo w wersji elektronicznej na nośniku typu pendrive.

III. TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA

Data rozpoczęcia audytu: do 7 dni od dnia podpisania umowy.

Data zakończenia audytu: do 35 dni od daty zawarcia umowy.

IV. WARUNKI, KTÓRE MUSI SPEŁNIĆ PODMIOT UBIEGAJĄCY SIĘ O ZAMÓWIENIE

1. Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu (Wykonawca) powinien wykazać się niezbędnym doświadczeniem oraz dyspozycją osób o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie prowadzenia audytu.
2. Przez podmioty posiadające odpowiednie umiejętności w/w zakresie rozumie się podmioty:
 - 1) dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach,
 - 2) posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych,
 - 3) posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych w spółkach,
 - 4) posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego w spółkach.



3. Warunek posiadania doświadczenia w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowych ze środków publicznych zostanie spełniony, jeżeli podmiot wykaże, że wykonał w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, co najmniej trzy usługi, których przedmiotem było wykonanie audytów.
4. W celu realizacji zadania Wykonawca powinien dysponować osobą o odpowiednich kwalifikacjach w zakresie przeprowadzania audytu, tj. spełniać warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.).
5. Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zobligowany jest do złożenia jako załączników do złożonej oferty:
 - 1) wykazu wykonanych audytów podmiotów finansowanych ze środków publicznych wraz z podaniem nazwy podmiotu audytowanego, ich wartości, przedmiotu, dat wykonania oraz załączeniem dokumentów potwierdzających, że usługi te wykonane zostały należycie (np. referencje), zgodnie z wzorem, który stanowi **Załącznik nr 2** do niniejszego Zapytania ofertowego. Do wykazu należy załączyć dokumenty potwierdzające spełnienie warunku, o którym mowa w tym punkcie oraz w punktach poprzedzających, a jeżeli z uzasadnionej przyczyny o obiektywnym charakterze Wykonawca nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów – oświadczenie Wykonawcy.
 - 2) wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu audytu z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia (informacje na temat posiadanego doświadczenia i kwalifikacji powinny dotyczyć zarówno osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia jak i podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia), zgodnie z wzorem, który stanowi **Załącznik nr 3** do niniejszego Zapytania ofertowego. Do wykazu należy załączyć dokumenty potwierdzające spełnienie warunku, o którym mowa w niniejszym punkcie oraz w punktach poprzedzających, a jeżeli z uzasadnionej przyczyny o obiektywnym charakterze Wykonawca nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów – oświadczenie Wykonawcy.
 - 3) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego,
 - 4) oświadczenia o braku powiązań Wykonawcy z Zamawiającym, zgodnie z wzorem, który stanowi **Załącznik nr 4** do niniejszego Zapytania ofertowego.
6. Ocena spełnienia warunków nastąpi na podstawie załączonych do oferty dokumentów i oświadczeń wyszczególnionych w zapytaniu ofertowym na zasadzie „spełnia - nie spełnia”.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo do żądania wyjaśnień potwierdzających posiadane umiejętności i doświadczenie Wykonawcy w zakresie przeprowadzania audytów.

V. PODSTAWY WYKLUCZENIA

Z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się:

1. Wykonawców, z którymi Zamawiający rozwiązał albo którym wypowiedział umowę w sprawie zamówienia albo odstąpił od umowy w sprawie zamówienia z powodu okoliczności, za które Wykonawca ponosi odpowiedzialność,
2. Wykonawców, którzy nie spełniają warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w pkt IV niniejszego zapytania ofertowego,
3. Wykonawców, którzy złożyli nieprawdziwe informacje mające wpływ na wynik prowadzonego postępowania,
4. Wykonawców, którzy nie złożyli wymaganych oświadczeń o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu lub dokumentów potwierdzających spełnianie tych warunków,

Ofertę Wykonawcy wykluczonego uznaje się za odrzuconą.

VI. KRYTERIUM OCENY OFERT

1. Zamawiający oceni i porówna jedynie te oferty, które:
 - a) nie podlegają odrzuceniu;
 - b) zostaną złożone w wymaganym przez Zamawiającego terminie;
 - c) ich treść odpowiada warunkom określonym w niniejszym zapytaniu ofertowym.
2. Zamawiający wyznaczył jedno kryterium oceny i wyboru ofert:

Cena oferty brutto. Znaczenie kryterium – 100 punktów

W ramach kryterium ceny (C) oferta Wykonawcy może uzyskać maksymalnie 100 punktów. Obliczenie punktów dla ww. kryterium nastąpi wg wzoru:

$$C = (C_n / C_o) \times 100 \text{ pkt}$$

gdzie:

- C - liczba punktów uzyskanych przez badaną ofertę,
- C_n - najniższa oferowana cena brutto,
- C_o - cena brutto oferty ocenianej,

3. Punkty będą obliczane z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
4. Cenę należy podać w złotych polskich cyfrowo, do dwóch miejsc po przecinku oraz słownie.
5. Cena zostanie ustalona na okres obowiązywania umowy i nie będzie podlegać zmianom.
6. Ocenie podlegać będzie cena brutto oferty.

VII. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERT

1. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych ani wariantowych.
2. Oferta powinna zostać przygotowana zgodnie z wymogami określonymi w niniejszym Zapytaniu ofertowym, w języku polskim, w formie pisemnej (papierowej), przy wykorzystaniu formularza ofertowego, stanowiącego **Załącznik nr 1** do niniejszego zapytania ofertowego
3. Do oferty należy dołączyć wymagane załączniki potwierdzające spełnianie przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu.
4. Oferta powinna być sporządzona czytelnym pismem. Zaleca się sporządzenie oferty na komputerze lub maszynie do pisania.

Strony oferty powinny być ponumerowane i zabezpieczone przed zdekompletowaniem (np. szycie, zbindowanie). Koperta zawierająca ofertę winna posiadać oznaczenie: **„OFERTA - „Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w LIKOM Sp. z o.o. z siedzibą w Liszkach”**.
5. Oferta powinna być podpisana przez upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy, a wszystkie jej strony parafowane. Jeżeli uprawnienie do reprezentacji osoby podpisującej ofertę nie wynika z załączonego dokumentu rejestrowego, do oferty należy dołączyć także pełnomocnictwo w oryginale lub w postaci kopii poświadczony notarialnie.
6. Wszelkie poprawki w treści oferty muszą być parafowane przez osobę podpisującą ofertę.

Wykonawca może wprowadzić zmiany lub wycofać złożoną ofertę pod warunkiem, że Zamawiający otrzyma pisemne powiadomienie o ich wprowadzeniu lub wycofaniu oferty przed terminem składania ofert określonym w niniejszym Zapytaniu ofertowym. Powiadomienie powinno być dostarczone w zamkniętej kopercie zaadresowanej do Zamawiającego opatrzonej napisem: **„Przeprowadzenie audytu**



wewnętrznego w LIKOM Sp. z o.o. z siedzibą w Liszkach”, oraz pełną nazwą i adresem Wykonawcy i oznaczonej dodatkowo napisem „ZMIANA” lub „WYCOFANIE”. Do wniosku o zmianę lub wycofanie oferty Wykonawca dołączy stosowne dokumenty, potwierdzające, że wniosek o zmianę lub wycofanie został podpisany przez osobę uprawnioną do reprezentowania Wykonawcy.

7. Jeżeli uprawnienie do reprezentacji osoby podpisującej ofertę nie wynika z załączonego dokumentu rejestrowego, do oferty należy dołączyć także pełnomocnictwo w oryginale lub w postaci kopii poświadczonej notarialnie.
8. Elementy oferty, które Wykonawca zamierza zastrzec jako tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003r. Nr 153, poz. 1503 z późn. zm.) powinny zostać umieszczone w odrębnej, zaklejonej kopercie, opisanej „tajemnica przedsiębiorstwa” dołączonej do oryginału oferty. W treści oferty, powinna zostać umieszczona, we właściwym dla zastrzeżonego dokumentu miejscu, informacja, że jest on zastrzeżony i znajduje się w odrębnej kopercie.
9. Wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty ponoszą Wykonawcy.

VIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADANIA OFERT

1. Ofertę należy złożyć w siedzibie Zamawiającego – ul. Mały Rynek 36, 32-060 Liszki w aktualnej tymczasowej lokalizacji, tj. kontenerze biurowym znajdującym się bezpośrednio przed budynkiem pod wskazanym wyżej adresem, w godzinach pracy Zamawiającego (7:00 – 15:00).
2. Termin składania ofert upływa **dnia 19 sierpnia 2024r. o godzinie 12:00.**
3. Otwarcie ofert nastąpi w siedzibie Zamawiającego **dnia 19 sierpnia 2024r. o godzinie 12:30.**
4. Zamawiający niezwłocznie zwróci ofertę złożoną po terminie.
5. Zamawiający dokonuje wyboru oferty spośród ofert spełniających wymogi niniejszego postępowania.
6. Wykonawca jest związany ofertą przez okres 42 dni od daty otwarcia oferty.

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE OTWARCIA OFERT I ZAWARCIA UMOWY

1. Zamawiający oceni i porówna jedynie oferty Wykonawców, które nie zostały odrzucone, wpłynęły w wyznaczonym terminie.
2. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom przedstawionym w niniejszym Zapytaniu ofertowym i zostanie oceniona jako najkorzystniejsza tj. uzyska najwyższą ilość punktów w ramach kryterium opisanego w pkt VI ppkt. 2 niniejszego Zapytania ofertowego.
3. Jeżeli Zamawiający nie może dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że zostały złożone oferty, które uzyskały taką samą ilość punktów, Zamawiający wezwie Wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez Zamawiającego ofert dodatkowych.
4. Wykonawcy, składający oferty dodatkowe, nie mogą zaoferować cen wyższych niż zaoferowane w złożonych ofertach.
5. Zamawiający może zaprosić do negocjacji ceny Wykonawców, którzy uzyskali najwyższą ilość punktów.
6. Zamawiający dokona wyboru oferty w terminie do 7 dni od dnia wskazanego jako termin składania ofert z tym zastrzeżeniem, że jeżeli proces badania ofert będzie się przedłużał, to wybór oferty zostanie dokonany w najszybszym możliwym czasie.
7. Informacja o wyborze wykonawcy zostanie zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania.
8. Z Wykonawcą, którego oferta została uznana za najkorzystniejszą zostanie podpisana umowa na realizację zadania. Istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy zawiera



wzór umowy, który stanowi **Załącznik nr 5** do niniejszego Zapytania ofertowego.

9. Wybrany Wykonawca zostanie powiadomiony o terminie i miejscu podpisania umowy.

X. UNIEWAŻNIENIE POSTĘPOWANIA

1. Zamawiający unieważnia postępowanie o udzielenie zamówienia, jeżeli:
 - a) nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu,
 - b) cena najkorzystniejszej oferty przewyższa kwotę, którą Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, chyba że istnieje możliwość zwiększenia środków na sfinansowanie zamówienia,
 - c) wystąpiła istotna zmiana okoliczności powodująca, że prowadzenie postępowania lub wykonanie zamówienia nie leży w interesie Zamawiającego, czego nie można było wcześniej przewidzieć,
 - d) postępowanie obarczone jest wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy w sprawie zamówienia,
2. Zamawiający może unieważnić postępowanie również z innych przyczyn niż wymienione w pkt 1.
3. O unieważnieniu postępowania o udzielenie zamówienia Zamawiający zamieszcza informację na stronie internetowej prowadzonego postępowania.
4. W każdym przypadku skorzystania przez Zamawiającego z uprawnień opisanych w ust. 1 i 2 nie będzie przysługiwało Wykonawcom żadne roszczenie wobec Zamawiającego, a w szczególności roszczenie o zawarcie umowy lub o zwrot kosztów uczestnictwa w postępowaniu.

XI. ZASTRZEŻENIA ZAMAWIAJĄCEGO

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo dokonania zmiany warunków niniejszego postępowania w jego trakcie, a także prawo do jego odwołania bez podawania przyczyny oraz prawo do zamknięcia postępowania bez dokonywania wyboru oferty.
2. W każdym przypadku skorzystania przez Zamawiającego z uprawnień opisanych w ust. 1 nie będzie przysługiwało oferentom żadne roszczenie wobec Zamawiającego, a w szczególności roszczenie o zawarcie umowy lub o zwrot kosztów uczestnictwa w postępowaniu.

XII. INFORMACJE DODATKOWE

Osobą uprawnioną do kontaktów z Wykonawcami z ramienia Zamawiającego jest:

Pan Stanisław Moskalewicz — e-mail: zamowienia@likom.biz

XIII. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

1. Formularz ofertowy – **Załącznik Nr 1**
2. Doświadczenie zawodowe Wykonawcy – **Załącznik Nr 2**
3. Wykaz osób, którymi będzie dysponował Wykonawca przy wykonywaniu zamówienia – **Załącznik nr 3**
4. Oświadczenie o braku powiązań z Zamawiającym – **Załącznik nr 4**
5. Wzór Umowy – **Załącznik Nr 5**