

**Rada Nadzorcza Pomorskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.
zaprasza podmioty do składania ofert
na badanie działań PARR S.A. w latach 2022 – 2023
oraz w pierwszym półroczu 2024 roku**

I. Zamawiający:

Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. (PARR S.A.) z siedzibą w Słupsku (adres: 76-200 Słupsk, ul. Obrońców Wybrzeża 3, www.parr.slupsk.pl), wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000052733, kapitał zakładowy 30 883 800,00 zł wpłacony w całości.

II. Przedmiot zamówienia:

1. Przeprowadzenie audytu/badania wewnętrznego w Spółce oraz sporządzenie raportu z przeprowadzonego audytu/badania, zawierającego informację, czy w badanym okresie Spółka funkcjonowała zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, a także z procedurami wewnętrznymi.
Zakres badania powinien obejmować w szczególności weryfikację prawidłowości i poprawności podejmowanych działań, rzetelności, gospodarności, a także celowości dokonywanych wydatków (z punktu widzenia strategii Spółki i interesu Skarbu Państwa), w tym weryfikację działań dotyczących dysponowania majątkiem Spółki oraz zarządzania jego finansami.
2. Badaniem (audytem) powinny zostać objęte poniższe zagadnienia:

2.1. Weryfikacja istnienia i stosowania wewnętrznych procedur zakupowych

- 1) weryfikacja istnienia i przestrzegania wewnętrznych procedur dokonywania zamówień powyżej i poniżej progów zdefiniowanych w Ustawie z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U.2023, poz. 1605) - dalej: pzp, z uwzględnieniem art. 11 ust5 pkt 9 pzp oraz art. 8a ust. 1 ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (tj. Dz.U. 2023.1604) pod kątem poniższych kryteriów:
 - tryb i szczegółowe warunki dokonywania zamówień poniżej i powyżej progów ustawowych, w tym warunki dokonywania zakupów na podstawie rozeznania rynku lub zapytania ofertowego, w szczególności:
 - wskazanie minimalnej liczby podmiotów, do których należy rozesłać zapytanie/rozeznanie bądź od których należy uzyskać odpowiedź;
 - wskazanie sposobu wyboru najlepszej oferty, w tym czy wyłącznym kryterium wyboru powinna być cena;
 - konieczność udokumentowania przebiegu postępowania, w tym uzasadnienie wyboru oferty;
 - komórki organizacyjne odpowiedzialne za sporządzenie opisu przedmiotu zamówienia (dalej: OPZ) oraz komórki odpowiedzialne za przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia,
 - osobę/osoby odpowiedzialne za odbiór zamówienia i jego zgodność z OPZ wraz z koniecznością sporządzenia protokołów odbioru,

- zasady działania komisji przetargowych,
- wskazanie ścieżki akceptacji niezbędnej do złożenia zamówienia i dokonania płatności,
- sposób weryfikacji wysokości środków przeznaczonych na realizację danego zamówienia (funkcjonowanie wniosków zakupowych) oraz to czy w Spółce funkcjonują wewnętrzne regulaminy zakupowe,
- mechanizmy służące zapobieganiu dokonywaniu zakupów w wysokości przekraczającej wysokość środków przeznaczonych na realizację danego zamówienia oraz komórki/osoby odpowiedzialne.

W toku audytu powinno się uzyskać następujące informacje:

- czy Spółka tworzy roczny plan postępowań o udzielenie zamówienia,
 - w jaki sposób agregowane są zakupy w celu ich odniesienia do progów krajowych i unijnych, jaka komórka się tym zajmuje, w jaki sposób komórka ta weryfikuje przekroczenie progów, czy komórka ta opiera się na samym planie zamówień czy również na jego wykonaniu, czy zachodzą przypadki dzielenia zamówienia w celu ominięcia zdefiniowanych progów przetargowych,
 - w jakim trybie dokonywane są zakupy wyłączone ze stosowania pzp, w szczególności na podstawie art. 11 pzp, czy tryb ten został jasno określony w obowiązujących procedurach,
- 2) dokonanie oceny prawidłowości zamówień udzielanych na podstawie wyłączenia z art. 11 pzp oraz weryfikacji, czy dochodzi do nieuprawnionej kumulacji usług/zakupów dodatkowych w celu obejścia przepisów tej ustawy,
 - 3) sporządzenie listy postępowań prowadzonych w trybie pzp, najlepiej w oparciu o roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach kierowane do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych oraz zweryfikowanie postępowań z wolnej ręki oraz innych dokonywanych w trybach niekonkurencyjnych, a także w zakresie zamówień udzielanych w trybach konkurencyjnych – zdefiniowanie próby losowej dla badania oraz poddanie analizie ich zgodności z przepisami i procedurami,
 - 4) ustalenie czy dokonywane były zmiany zawartych umów, a jeśli tak to jak często i czy zmiany te były uzasadnione ekonomicznie, a w przypadku umów zawartych w trybie pzp – czy były zgodne z obowiązującymi przepisami,
 - 5) zweryfikowanie czy są sporządzane protokoły odbioru zamówień, zarówno powyżej jak i poniżej progów unijnych, jasno wskazujące na osobę/osoby, które dokonały odbioru oraz czy daty protokołów zgodne są z postanowieniami umowy oraz przepisami pzp,
 - 6) zdefiniowanie w zakresie zamówień udzielanych poniżej progów próby losowej dla badania oraz dokonanie weryfikacji ich zgodności z wewnętrznymi procedurami zakupowymi,
 - 7) zweryfikowanie wewnętrznych procedur kontroli zaciągania przez Spółkę wszelkich zobowiązań i dokonywania płatności, w tym ustalenia kto odpowiada za ich zgodność z obowiązującymi przepisami i procedurami wewnętrznymi,
 - 8) zweryfikowanie płatności gotówkowych, o ile w Spółce występują,
 - 9) przeanalizowanie listy odstępstw od stosowania procedur, ich przyczyn i osób wyrażających na nie zgodę oraz zdefiniowanie próby losowej dla potwierdzenia prawdziwości otrzymanych informacji i weryfikacji działania procedur w praktyce, poprzez sprawdzenie:
 - jaka była podstawa dokonania danego zakupu (umowa ramowa, umowa jednostkowa, zamówienie z wolnej ręki, przetarg),
 - jaka była ścieżka akceptacji w procesie dokonywania danego zamówienia/zakupu,

- kto potwierdził zgodność danego zakupu z umową lub OPZ lub innym dokumentem określającym warunki zamówienia,
- jaka była ścieżka akceptacji w procesie dokonywania zapłaty,
- kto był odpowiedzialny za odbiór danego zamówienia/zakupu,
- czy osoba odpowiedzialna dokonała odbioru oraz czy odbiór został udokumentowany,
- czy na wszystkich etapach proces zaciągania zobowiązania i dokonywania płatności był zgodny z przepisami i procedurami wewnętrznymi (szczególnie istotne w przypadku zakupów dokonywanych w ramach pzp).

W przypadku wątpliwości co do kompletności i przejrzystości pozyskanych danych, stosowania obowiązujących przepisów oraz wewnętrznych procedur zakupowych, bądź zidentyfikowanych nieprawidłowości, konieczne jest po pierwsze wyjaśnienie z Zarządem Spółki ww. okoliczności, a po drugie wyjaśnienie przyczyn ew. braków w systemie kontroli wewnętrznej procesu dokonywania zakupów oraz płatności.

2.2. Cyberbezpieczeństwo

- 1) sprawdzenie czy Spółka zlecała w przeszłości audyty zabezpieczeń systemów IT i jakie były wyniki tych audytów,
- 2) weryfikacja listy incydentów naruszenia bezpieczeństwa systemów informatycznych Spółki i działań podjętych w celu eliminacji analogicznych zdarzeń w przyszłości.

2.3. Dotacje, darowizny i współpraca z NGO

- 1) sprawdzenie zasad przekazywania dotacji, grantów i darowizn, a także współpracy z NGO pod kątem przejrzystości i spójności stosowanych kryteriów,
- 2) weryfikacja działań komisji oceniających przyznawanie/przekazywanie dotacji, darowizn i grantów, a także monitorowania ich wykorzystania zgodnie z przeznaczeniem,
- 3) sprawdzenie pod kątem zgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dotacji, grantów i darowizn powyżej określonego progu, przy zatasowaniu odpowiednich kryteriów agregacji dotacji/darowizn/grantów, tzn. przekazywania szeregu mniejszych dotacji/darowizn/grantów tym samym podmiotom w ramach np. różnych programów.

2.4. Zatrudnianie pracowników/ współpracowników

- 1) weryfikacja procesu zawierania umów z Zarządem, pracownikami i współpracownikami Spółki,
- 2) weryfikacja list obecności pracowników z listami płac, zasad kontroli i logowania się do systemów Spółki i na tej podstawie identyfikacji osób, które nie wykonują realnych prac na rzecz Spółki,
- 3) sprawdzenie celowości zatrudniania i rozwiązywania stosunku pracy w szczególności z kluczowymi pracownikami Spółki oraz współmierności pobieranych przez nich wynagrodzeń do efektów pracy,
- 4) sprawdzenie celowości zawierania przez Spółkę umów ze zleceniobiorcami świadczących usługi na rzecz Spółki oraz współmierności pobieranych przez nich wynagrodzeń do efektów pracy, w tym zweryfikowanie przedstawionych przez nich rachunków w stosunku do wyników ich pracy oraz zasadności zlecenia danych usług oraz, w przypadku obowiązku świadczenia usług w siedzibie Spółki, zweryfikowanie listy obecności.

2.5. Bezpieczeństwo osób i mienia

- 1) sporządzenie i weryfikacja listy obiektów, systemów i innych aktywów znajdujących się pod kontrolą Spółki, pod kątem ich wagi dla Spółki i Skarbu Państwa, a także fizycznych zabezpieczeń chroniących je przed zdarzeniami losowymi, a także celowymi atakami,
- 2) potwierdzenie dla każdego obiektu instalacji, funkcjonowania i sprawności:
 - kontroli dostępu,
 - monitoringu wizyjnego,
 - zabezpieczeń p.poż,
 - czasu i sposobu reakcji w przypadku identyfikacji zagrożenia, osobno w godzinach pracy i poza tymi godzinami.

2.6. Weryfikacja działania w praktyce systemu zgód korporacyjnych wynikających ze Statutu Spółki

- 1) weryfikacja na próbie losowej czy postanowienia Statutu Spółki, dotyczące konieczności uzyskiwania zgód korporacyjnych w odniesieniu do transakcji powyżej określonych progów, są należycie przestrzegane.

III. Wymagania wobec Wykonawcy:

W ramach badania Spółka oczekuje od Wykonawcy w szczególności:

1. przeprowadzenia badania (audytu) Spółki wraz z przekazaniem raportu z badania działań Spółki za lata 2022-2023, a także pierwszej połowy 2024 r. do dnia **28 lutego 2025 r.**
2. przeprowadzenia badania (audytu) działań podejmowanych przez Spółkę w sposób możliwie szeroki, ale jednocześnie ukierunkowany na tyle, by umożliwić szybkie i sprawne wytypowanie potencjalnych błędów, problemów, nieefektywności i braków w dokumentacji,
3. audyt i ocena poszczególnych obszarów działalności Spółki powinny umożliwiać ustalenie, czy w badanym okresie funkcjonowała ona zgodnie ze stosowanymi wewnętrznymi procedurami oraz obowiązującymi przepisami prawa,
4. dostarczenia wersji elektronicznej dokumentu opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym audytora,
5. gotowości do obecności kluczowego audytora na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki zatwierdzającej badanie (audyt) w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, przy czym możliwe jest uczestnictwo za pomocą środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość,
6. przekazaniu do wiadomości Rady Nadzorczej w przypadku sporządzonych dla Zarządu w formie tzw. listu do Zarządu, informacji o problemach w działaniach Spółki.

IV. Warunki oferty:

Oferta powinna zawierać w szczególności:

1. informacje o ofercie:
 - forma prowadzonej działalności – do oferty należy załączyć aktualny odpis z właściwego rejestru,
 - potwierdzenie wpisu na listę podmiotów uprawnionych do przeprowadzania badań (audytów),
 - informację o liczbie zatrudnionych audytorów,
 - aktualną polisę OC podmiotu uprawnionego do badania,

- informację o doświadczeniu oferenta oraz audytora w przeprowadzonych badaniach (audytach),
 - informację czy oferent prowadzi doradztwo prawne i podatkowe,
 - adres poczty elektronicznej oferenta do przesłania informacji o wynikach postępowania;
2. oświadczenie o spełnieniu przez audytora i osób wchodzących w skład zespołu przeprowadzającego badanie (audyt) ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanych działaniach Spółki;
 3. określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie (audyt), ze wskazaniem kluczowego audytora do przeprowadzenia badania (audytu) z działań Spółki za lata 2022-2023 i pierwsze półrocze 2024 r.
 4. oświadczenie, że oferent i osoby wykonujące w jego imieniu przedmiot zamówienia nie świadczyły dla Spółki żadnych usług w badanym okresie oraz nie są powiązane ze Spółką, ani z którymkolwiek z Członków Zarządu Spółki pełniącymi funkcje w badanym okresie, w szczególności dotyczy to powiązań kapitałowych, pracowniczych oraz rodzinnych (małżonek, krewni i powinowaci do II stopnia w linii bocznej) oraz pozostawania we wspólnym pożyciu,
 5. oświadczenie o uzyskaniu wszystkich niezbędnych informacji do przygotowania oferty i wykonania późniejszej ewentualnej umowy;
 6. oświadczenie, że wszelkie przedkładane dokumenty i informacje zamieszczone w ofercie są prawdziwe i rzetelne;
 7. projekt umowy;
 8. łączną cenę netto i brutto wyrażoną w polskich złotych za przeprowadzenie audytu i sporządzenie wymaganych dokumentów. W ofercie należy uwzględnić wszelkie koszty niezbędne do realizacji zamówienia, w tym koszty podróży do siedziby Zamawiającego,
- zgodnie z Formularzem ofertowym, stanowiącym załącznik nr 1.

Informacje na temat Spółki można uzyskać wyłącznie drogą elektroniczną pod adresem: office@parr.slupsk.pl

Dodatkowych informacji w zakresie przedmiotu zamówienia udzielić może Koordynator ds. zakupów i zamówień publicznych/ Specjalista ds. rozliczeń – Pani Małgorzata Duras, m.duras@parr.slupsk.pl

Brak którejkolwiek informacji lub dokumentów wymienionych w **pkt. IV** będzie skutkować odstąpieniem od oceny oferty.

V. Termin i miejsce składania ofert:

Pisemne oferty w zamkniętej kopercie z adnotacją:

„Oferta na badanie (audyt) działań Pomorskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w latach 2022 – 2023 oraz w pierwszej połowie 2024 r.”

należy składać pod adresem: Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A., ul. Obrońców Wybrzeża 3b, 76-200 Słupsku, w terminie do dnia **4 grudnia 2024 r. do godz. 15:30**.

Za datę złożenia oferty uważa się datę wpływu oferty do siedziby Spółki. Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania oraz niespełniające określonych w niniejszym ogłoszeniu warunków nie podlegają rozpatrzeniu. Oferty należy sporządzić w języku polskim, pismem czytelnym. Oferta oraz wszystkie wymagane załączniki wymagają podpisu osób uprawnionych do reprezentowania oferenta. Każdy oferent może złożyć tylko jedną ofertę.

VI. Kryteria oceny ofert

- a) cena oferty (brutto) – waga 70 % = 70 pkt

Punkty zostaną przyznane według poniższego wzoru:

$$C = (C_{\min} / C_n) \times 70 \text{ pkt}$$

gdzie:

C_{\min} - najniższa cena spośród cen oferowanych w badanych ofertach

C_n - cena badanej oferty

- b) termin realizacji – 30% = 30 pkt

Punkty zostaną przyznane następująco:

do 17 stycznia 2025 r. – 30 pkt

do 31 stycznia 2025 r. – 20 pkt

do 17 lutego 2025 r. – 10 pkt

do 28 lutego 2025 r. – 0 pkt.

Maksymalna liczba punktów do przyznania w tym kryterium wynosi 30 punktów. Brak wpisania terminu realizacji będzie uznany za zaoferowanie maksymalnego terminu tj. do 28 lutego 2025 r.

Zamawiający wybierze najkorzystniejszą ofertę na podstawie powyższych kryteriów oceny ofert - przypisując im odpowiednią wagę procentową (punktową), obliczoną z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, która będzie stanowiła sumę punktów uzyskanych na podstawie kryteriów określonych w punktach a) – b).

VII. Data i miejsce wyboru oferty:

Wybór oferty przez Radę Nadzorczą – Zamawiającego, nastąpi w miesiącu grudniu 2024 roku podczas posiedzenia Rady Nadzorczej w siedzibie Spółki lub na posiedzeniu zdalnym. Otwarcie ofert jest niejawne. O wynikach postępowania Oferenci zostaną powiadomieni drogą mailową na wskazane w ofercie adresy poczty elektronicznej niezwłocznie po dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty, a umowa zostanie podpisana w przeciągu 3 dni roboczych.

VIII. Związanie ofertą

Oferent jest związany ofertą przez 45 dni. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

IX. Zastrzeżenie

1. Rada Nadzorcza PARR S.A. zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.
2. Oferta i dokumenty dostarczone w ofercie nie podlegają zwrotowi.
3. Wykonawcy ponoszą wszelkie koszty własne związane z przygotowaniem i złożeniem oferty niezależnie od wyniku postępowania.
4. Złożenie oferty jest równoznaczne ze zobowiązaniem się przez Wykonawcę do niewnoszenia jakichkolwiek roszczeń z powyższych tytułów względem Spółki.

X. Załączniki:

1. Formularz ofertowy
2. Klauzula RODO