

GMINA



CZARNA BIAŁOSTOCKA

ZAPYTANIE OFERTOWE

Przedmiot zamówienia:

**Przeprowadzenie zewnętrznego audytu finansowego
w „Przedsiębiorstwie Komunalnym”
w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o.**

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrulski

Czarna Białostocka, dn. 18 czerwca 2019 r.

Nazwa i adres zamawiającego:

Gmina Czarna Białostocka reprezentowana przez Burmistrza Czarnej Białostockiej z siedzibą w Urzędzie Miejskim w Czarnej Białostockiej; 16-020 Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A
tel./fax.: (85) 713-13-40; (85) 713-13-49

NIP: 966-177-17-33; REGON: 050659036

www.czarnabialostocka.pl; www.bip.czarnabialostocka.pl; przetargi@czarnabialostocka.pl

Godziny urzędowania: poniedziałek: 7:30 – 16:00

wtorek – czwartek: 7:30 - 15:30

piątek: 7:30 – 15:00.

I. Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na przeprowadzeniu zewnętrznego audytu finansowego w „Przedsiębiorstwie Komunalnym” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o. obejmującego w szczególności następujące zagadnienia:
 - a) prawidłowość stosowania systemu księgowego w zakresie:
 - przyjętych i stosowanych zasad (polityk) rachunkowości,
 - prawidłowość operacji gospodarczych,
 - prawidłowość ujmowania zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych,
 - rzetelność prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - poprawność przeprowadzenia inwentaryzacji;
 - b) prawidłowość rozliczania podatku VAT;
 - c) Analiza składników majątku ruchomego i nieruchomości Spółki wraz z oceną celowości i kosztów ich utrzymania,
 - d) Analiza struktury zatrudnienia Spółki w zakresie:
 - struktury zatrudnienia,
 - wielkości i efektywności zatrudnienia,
 - poziomu wynagrodzeń,
 - kosztów działalności Zarządu spółki,
 - e) Analiza struktury kosztów w zakresie podatków i opłat należnych od Spółki ze wskazaniem możliwości ich optymalizacji,
 - f) Ocena rodzaju, wysokości i celowości ponoszenia przez Spółkę kosztów usług podmiotów zewnętrznych,
 - g) Ocena prawidłowości i celowości podejmowania lub zaniechania działań w obszarach realizacji działalności gospodarczej Spółki w zakresie:
 - zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków,
 - wytwarzania energii cieplnej i zaopatrzenia w ciepło odbiorców,
 - gospodarki komunalnej (organizacja i struktura ściągania należności, remonty, windykacja należności),
 - pozostałej działalności usługowej;
 - h) Ocena prawidłowości określania taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków,
 - i) Ocena prawidłowości rozliczania kosztów działalności Spółki w zakresie:
 - zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków,
 - wytwarzania energii cieplnej i zaopatrzenia w ciepło odbiorców,
 - gospodarki komunalnej (organizacja i struktura fakturowania należności, remonty, windykacja należności),
 - pozostałej działalności usługowej;
 - j) Analizę podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych Przedsiębiorstwa Komunalnego w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o. (struktury aktywów i pasywów, rentowności oraz płynności finansowej) za 2017 i 2018 r.
 - k) Analizę przychodów z działalności Przedsiębiorstwa i kosztów ich uzyskania za 2017 i 2018 r.

- 1) Ocenę prawidłowości ustalenia wyniku finansowego na koniec 2017 i 2018 r. i jego podziału.
2. Okres objęty przedmiotem zamówienia: od 01.01.2017 r. do 31.12.2018 r.
3. Zewnętrzny audyt finansowy należy przeprowadzić w oparciu o procedury i standardy przeprowadzania audytu finansowego sprawozdań finansowych, sprawozdań z wykonania budżetu oraz ksiąg rachunkowych z uwzględnieniem:
 - ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 z późn. zm.),
 - ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351 z późn. zm.),
 - ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2017.1089 z późn. zm.),
 - ustawy o podatku od towarów i usług VAT oraz innych ustaw podatkowych dotyczących „Przedsiębiorstwa Komunalnego” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o.
4. Miejsce przeprowadzenia audytu:
Audyt należy przeprowadzić: **w siedzibie „Przedsiębiorstwa Komunalnego” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o., ul. Piłsudskiego 62, 16-020 Czarnej Białostockiej.**
5. Termin realizacji zamówienia:
Data rozpoczęcia: w terminie 7 dni od dnia podpisania umowy.
Data zakończenia: do dnia 30.08.2019 r.
6. Wymagania jakie powinni spełniać Wykonawcy zamówienia w zakresie dokumentów i oświadczeń:
 - wypełniony formularz ofertowy,
 - potwierdzenie uprawnień podmiotu audytorskiego do wykonywania czynności rewizji finansowej (badania sprawozdań finansowych),
 - wykaz wykonanych zewnętrznych audytów finansowych z podaniem nazwy podmiotu audytowanego, ich wartości, dat wykonania oraz załączeniem dokumentów potwierdzających, że usługi zostały wykonane należycie (w tym co najmniej w jednej spółce komunalnej),
 - wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu audytu z informacją na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
 - oświadczenie o bezstronności i niezależności od podmiotu audytowanego - dotyczy Wykonawcy oraz każdej osoby wchodzącej w skład zespołu audytowego,
 - informację o ubezpieczeniu podmiotu audytorskiego od odpowiedzialności cywilnej i od ryzyka zawodowego,
7. Wzór umowy wraz z istotnymi postanowieniami stanowi załącznik nr 5.

II. Termin wykonania zamówienia

Termin wykonania zamówienia: od dnia zawarcia umowy do dnia 30.08.2019 r.

III. Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć Wykonawcy wraz z formularzem ofertowym

- 1) oświadczenie o spełnieniu warunków, o których mowa w załączniku nr 2 do niniejszego zapytania,
- 2) potwierdzenie uprawnień podmiotu audytorskiego do wykonywania czynności rewizji finansowej (badania sprawozdań finansowych),
- 3) kopie dokumentów potwierdzających wykształcenie oraz kwalifikacje osób do przeprowadzenia zewnętrznego audytu finansowego, poświadczone za zgodność z oryginałem,

- 4) oświadczenie o spełnianiu warunków o których mowa w załączniku nr 3 do niniejszego zapytania,
- 5) przedłożenie informacji o wykonanych audytach zewnętrznych (w tym co najmniej w jednej spółce komunalnej) – załącznik nr 4.
- 6) informację o ubezpieczeniu podmiotu od odpowiedzialności cywilnej i od ryzyka zawodowego – kopia polisy potwierdzona za zgodność z oryginałem.

IV. Opis sposobu przygotowania oferty

1. Przygotowanie oferty:

- 1) Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
- 2) Ofertę należy składać w siedzibie Zamawiającego lub za pomocą poczty elektronicznej.
- 3) Oferta wraz z załącznikami musi być czytelna.
- 4) W przypadku dokumentów lub oświadczeń sporządzonych w językach obcych należy dołączyć tłumaczenie na język polski podpisane przez Wykonawcę.
- 5) Koszty związane z przygotowaniem oferty ponosi składający ofertę.

2. Sposób zaadresowania oferty:

- 1) Ofertę należy złożyć w nieprzejrzystej, zamkniętej kopercie / opakowaniu w sposób gwarantujący zachowanie poufności jej treści oraz zabezpieczającej jej nienaruszalność.
- 2) Koperta / opakowanie zawierające ofertę winno być zaadresowane do zamawiającego na adres Zamawiającego i opatrzone nazwą, dokładnym adresem wykonawcy oraz oznaczone w sposób następujący:

**„Oferta – Przeprowadzenie zewnętrznego audytu finansowego w
„Przedsiębiorstwie Komunalnym” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o.**

- 3) Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za zdarzenia wynikające z nienależytego oznakowania koperty / opakowania lub braku którejkolwiek z wymaganych informacji.

V. Składanie ofert

1. Oferty należy składać do dnia 05.07.2019 r. do godz. 15:00,

- a) w siedzibie Zamawiającego:
Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej
16-020 Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, - kancelaria urzędu
- b) za pomocą poczty elektronicznej na adres:
um@czarnabialostocka.pl

2. Wykonawca może, przed upływem terminu do składania ofert, zmienić lub wycofać ofertę. O wprowadzeniu zmian lub wycofaniu oferty należy pisemnie powiadomić Zamawiającego, przed upływem terminu składania ofert.

VI. Opis sposobu obliczenia ceny

1. Wykonawca określi **cenę ofertową brutto**, która stanowić będzie **wynagrodzenie ryczałtowe** za realizację całego przedmiotu zamówienia.
2. Cena oferty uwzględnia wszystkie zobowiązania, musi być podana w PLN z wyodrębnieniem należnego podatku VAT - jeżeli występuje.
3. Cena podana w ofercie winna obejmować wszystkie koszty i składniki związane z wykonaniem zamówienia oraz warunkami stawianymi przez Zamawiającego.
4. Cena może być tylko jedna za oferowany przedmiot zamówienia, nie dopuszcza się wariantowości cen.
5. Cena nie ulega zmianie przez okres ważności oferty tj. przez okres 30 dni od upływu

terminu składania ofert.

6. Cenę za wykonanie przedmiotu zamówienia należy przedstawić w „Formularzu ofertowym” stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania.

VII. Postanowienia końcowe

1. Przy wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający będzie się kierował kryterium ceny brutto za realizację całego zamówienia.
2. Postanowienia umowy zawarto we wzorze umowy, który stanowi załącznik nr 5 do niniejszego zapytania.
3. W sprawach nieuregulowanych zastosowanie mają przepisy Kodeksu Cywilny.
4. Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu.

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrulski

VIII. Załączniki

1. Załącznik nr 1 – formularz ofertowy.
2. Załącznik nr 2 – oświadczenie usługodawcy o spełnieniu warunków,
3. Załącznik nr 3 - oświadczenie o spełnianiu warunków niezbędnych do wykonania przedmiotu zapytania.
4. Załącznik nr 4 - przedłożenie informacji o wykonanych audytach zewnętrznych,
5. Załącznik nr 5 – wzór umowy.
6. Załącznik nr 6 - Klauzula informacyjna z art. 13 RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego.