

Załącznik Nr 3
do Regulaminu udzielania
zamówień publicznych

Ceranów, dnia 12 grudnia 2018 roku

IZP.271.4.2018

ZAPYTANIE OFERTOWE

ZAMAWIAJĄCY Urząd Gminy Ceranów, Ceranów 140, 08-322 Ceranów zwraca się z zapytaniem ofertowym w sprawie wykonania następującego zamówienia:

1. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

Przeprowadzenie usługi audytu zewnętrznego w Urzędzie Gminy Ceranów

2. TERMIN REALIZACJI: I kwartał 2019 roku

3. ISTOTNE WARUNKI ZAMÓWIENIA:

1) Audyt finansowo – rachunkowy za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.:

- a) prawidłowości przyjętych rozwiązań dotyczących zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy;
- b) uregulowania dotyczące prowadzenia gospodarki finansowej gminy;
- c) prawidłowość stosowanego systemu księgowości w zakresie:
 - przyjętych i stosowanych zasad (polityka) rachunkowości;
 - prawidłowości operacji gospodarczych;
 - rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych;
 - poprawności inwentaryzacji;
- d) ustalenia aktualnego stanu zobowiązań oraz ich prawnego i merytorycznego uzasadnienia;
- e) sprawdzenie zgodności wydatków z planem wydatków w budżecie gminy na 2018 rok oraz z ustawą o samorządzie gminnym i ustawą o zamówieniach publicznych;
- f) ustalenie należności (dochodów) za 2018 rok i ich realizacja.

2) Audyt zamówień publicznych za lata 2015 - 2018.

- a) prawidłowość przeprowadzania zamówień publicznych, w tym:
 - zawierania umów cywilno- prawnych na realizację inwestycji, zakup towarów i usług;
 - procedura zawierania umów pod kątem ich korzyści dla gminy;
- b) ocena zasadności wyboru wykonawców w postępowaniach przetargowych, w tym:
 - ocena ofert i wybór oferentów;
 - prowadzenia postępowania o zamówienia publiczne;
 - sporządzania aneksów umów;
- c) prawidłowość prowadzonych inwestycji, w tym:
 - uregulowanie stanu prawnego nieruchomości;
 - zlecanie robót dodatkowych.

3) Stworzenie merytorycznych przesłanek do weryfikacji budżetu na 2019 rok.

4) Sporządzenie raportu końcowego.

Zewnętrzny audyt finansowy zagadnień wymienionych w pkt. 1-3 należy przeprowadzić w oparciu o procedury i standardy przeprowadzania audytu finansowego sprawozdań finansowych z wykonania budżetu oraz ksiąg rachunkowych z uwzględnieniem:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1994 r. o rachunkowości
- ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym
- ustawy o podatku VAT oraz innych ustaw podatkowych obowiązujących w zakresie rozliczeń podatkowych
- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych.

4. MIEJSCE PRZEPROWADZENIA AUDYTU

Audyt należy przeprowadzić w siedzibie Zamawiającego (Urząd Gminy Cerańów).

5. OFERTA POWINNA ZAWIERAĆ:

- potwierdzenie uprawnień podmiotu audytorskiego do wykonania czynności rewizji finansowej (badania sprawozdań finansowych);
- informację o ubezpieczeniu podmiotu audytorskiego od ryzyka zawodowego;
- wskazanie osób przeprowadzających audyt finansowy z podaniem ich kwalifikacji zawodowych i uprawnień do świadczenia tego rodzaju usług;
- termin wykonania usługi;
- cenę netto i brutto za wykonanie usługi w zakresie wymienionym w istotnych warunkach zamówienia.

6. KRYTERIUM WYBORU OFERTY złożonej na niniejsze zapytanie o cenę: najniższa cena brutto oraz udokumentowane doświadczenie zawodowe w świadczeniu tego rodzaju usług.

Z usługodawcą, którego oferta zostanie wybrana, będzie zawarta umowa o przeprowadzenie audytu finansowego według wzajemnie uzgodnionej treści.

7. SPOSÓB PRZYGOTOWANIA OFERTY:

Wypełniony w języku polskim formularz „Oferta”, według wzoru określonego w załączniku do niniejszego zapytania ofertowego, należy złożyć w Urzędzie Gminy Cerańów (adres: Cerańów 140, 08-322 Cerańów) lub drogą mailową na adres: ugc@epf.pl do dnia **31 grudnia 2018 roku do godz. 15-tej**.

8. Zastrzega się, że niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi zobowiązania do udzielenia zamówienia.

Wójt Gminy

/-/ Ewa Agnieszka Częścik