

Prostki, 21 marca 2017 r.

Urząd Gminy w Prostkach  
ul. 1 Maja 44B  
19-335 Prostki

**Zaproszenie**  
**do negocjacji zakresu zamówienia wraz ze złożeniem**  
**wstępnych ofert w celu przeprowadzenia badania rynku**  
**dążącego do ustalenia wartości przeprowadzenia audytu**  
**zewnętrznego spółki gminnej**

**w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych sp. z o.o. w Prostkach**

**ZAMAWIAJĄCY:**

Urząd Gminy w Prostkach  
ul. 1 Maja 44B  
19-335 Prostki

woj. warmińsko-mazurskie

tel. (87) 611 20 12

faks (087) 611 20 79

[www.prostki.pl](http://www.prostki.pl)

Wójt Gminy Prostki zaprasza do udziału w negocjacjach zakresu przedmiotu zamówienia oraz do składania wstępnych ofert cenowych na wykonanie zewnętrznego audytu finansowego Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych sp. z o.o. w Prostkach.

**DANE PRZEDSIĘBIORSTWA:**

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych sp. z o.o.  
ul. Kolejowa 26  
19-335 Prostki  
KRS 0000078775  
NIP 848-100-17-66  
REGON 790275386

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

## PROPONOWANY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO MINIMALNY ZAKRES ZADAŃ:

1. Przeprowadzenie zewnętrznego audytu finansowego Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych sp. z o.o. w Prostkach pod względem finansowo – organizacyjnym obejmującego w szczególności następujące zagadnienia:
  - a) prawidłowość stosowanego systemu księgowego w zakresie:
    - przyjętych i stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
    - prawidłowości operacji gospodarczych,
    - prawidłowego ujmowania zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych,
    - rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych,
    - poprawności inwentaryzacji;
  - b) prawidłowość rozliczania podatku VAT;
  - c) ocena prawidłowości przeprowadzania przez Spółkę postępowań w trybie zamówień publicznych, w tym do 30.000,00 Euro.
  - d) analiza składników majątku ruchomego i nieruchomości Spółki wraz z oceną celowości i kosztów ich utrzymania
  - e) ocena rodzaju, wysokości i celowości ponoszonych przez Spółkę kosztów usług podmiotów zewnętrznych.
  - f) 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 (administrowanie, organizacja i struktura ściągania należności, remonty, windykacja należności)
    - zadań zleconych przez gminę
    - pozostałej działalności usługowej
  - g) ocena prawidłowości rozliczania kosztów działalności Spółki w zakresie:
    - zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków
    - wytwarzania energii cieplnej i zaopatrzenia w ciepło odbiorców
    - gospodarki komunalnej (administrowanie, organizacja i struktura fakturowania należności, remonty, windykacja należności)
    - zadań zleconych przez gminę
    - pozostałej działalności usługowej
  - h) analizę podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych Przedsiębiorstwa (struktury aktywów i pasywów, rentowności oraz płynności finansowej) za rok 2015 i 2016.
  - i) analizę przychodów z działalności Przedsiębiorstwa i kosztów ich uzyskania za rok 2015 i 2016.
  - j) ocenę prawidłowości ustalenia wyniku finansowego na dzień 31.12.2015 r. i jego podziału.
  - k) analiza przyczyn pogorszenia się sytuacji finansowej spółki w 2016 r. – jaki wpływ miały na to realizowane inwestycje w 2014 r.
  - l) wyliczenie wskaźników za okres 3 lat poprzedzających udzielenie zamówienia (łącznie lub z rozbiciem na poszczególne lata) w stosunku do wartości całkowitego



przychodu z działalności kontrolowanej do wartości całkowitej spółki (2014; 2015; 2016)

2. Okres objęty przedmiotem zamówienia: od **01.01.2014** do **31.12.2016 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 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2016 r. poz. 1870)
  - ustawy z 29.08.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2016r. poz.1047 z późn. zm.)
  - ustawy z 7.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz.U.2016r. poz.1000 z późn. zm.)
  - ustawy o podatku VAT oraz innych ustaw podatkowych obowiązujących w zakresie rozliczeń podatkowych Przedsiębiorstw Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

#### **MIEJSCE PRZEPROWADZENIA AUDYTU**

Audyt należy przeprowadzić: – w siedzibie Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych sp. z o.o. w Prostkach ul. Kolejowa 26, 19-335 Prostki

#### **TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA**

Data rozpoczęcia: w ciągu 7 dni od dnia podpisania umowy

Data zakończenia: do dnia 31 maja 2017 r.

#### **OFERTA POWINNA ZAWIERAĆ**

1. potwierdzenie uprawnień podmiotu audytorskiego do wykonywania czynności rewizji finansowej (badania sprawozdań finansowych),
2. wykaz wykonanych audytów podmiotów finansowanych ze środków publicznych z podaniem nazwy podmiotu audytowanego, ich wartości, dat wykonania oraz załączeniem dokumentów potwierdzających, że usługi te zostały wykonane należycie (w tym co najmniej jednej spółce komunalnej)
3. wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu audytu z informacją na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia
4. oświadczenie o bezstronności i niezależności wykonawcy oraz każdej osoby wchodzącej w skład zespołu audytowego
5. informację o ubezpieczeniu podmiotu audytorskiego od ryzyka zawodowego,
6. możliwy, proponowany przez Wykonawcę zakres wykonania audytu (minimum zakresu stanowi propozycja określona przez Zamawiającego)
7. termin wykonania usługi,
8. cenę netto i brutto za całość wykonania usługi oraz za każdy jej element (wycena każdego zadania oddzielnie).

#### **INFORMACJE DOTYCZĄCE MIEJSCA I TERMINU NEGOCJACJI**

1. Oferty należy składać w terminie **do dnia 07 kwietnia 2017 r. do godz. 13.00.**
  - bezpośrednio w Sekretariacie Urzędu Gminy w Prostkach (I piętro)

- korespondencyjnie (Urząd Gminy w Prostkach, ul. 1 Maja 44B, 19-335 Prostki) – w zamkniętej kopercie z oznaczeniem „Oferta na przeprowadzenie zewnętrznego audytu finansowego”
  - pocztą elektroniczną na adres [sekretariat@prostki.pl](mailto:sekretariat@prostki.pl)
2. Propozycje, które wpłyną do Urzędu po wyżej określonym terminie nie będą rozpatrywane.
  3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do nie udzielenia zamówienia żadnemu z Wykonawców składających ofertę bez podawania przyczyn.
  4. Po wpłynięciu ofert, zamawiający przeanalizuje ich zakres i wybierając najszerszy będzie kontaktował się z wybranymi Wykonawcami w celu dalszego negocjowania najtańszej ceny zamówienia.
  5. Ewentualny wybór Wykonawcy nastąpi w terminie 7 dni od terminu składania propozycji cenowych.

Osoba do kontaktu: Alicja Waszkiewicz

tel. 87 6112078

WÓJCI GMINY  
*Mirosław Orłowski*  
Mirosław Orłowski

**GMINA PROSTKI**  
19-335 Prostki, ul. 1 Maja 44 B  
tel. 87 611 20 12, fax 87 611 20 79  
NIP 848-182-62-83 Regon 790671156

*11.05.2011 Alicja Waszkiewicz*