ZP.271.2.20.2026 Kochanowice, 15.07.2026 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

Wójt Gminy Kochanowice zaprasza do złożenia oferty na „Przeprowadzenie audytu zewnętrznego Klubu Sportowego w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Gminy Kochanowice w latach 2024–2025”

I. ZAMAWIAJĄCY

Gmina Kochanowice
ul. Wolności 5, 42-713 Kochanowice

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiot zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie niezależnego audytu zewnętrznego jednego Klubu Sportowego (nazwa klubu zostanie podana Wykonawcy w późniejszym etapie) w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Gminy Kochanowice w latach 2024–2025.

Audyt ma na celu ocenę zgodności wykorzystania środków publicznych z obowiązującymi przepisami prawa, postanowieniami umów dotacyjnych, uchwałami Rady Gminy Kochanowice oraz zasadami gospodarności, celowości i rzetelności wydatkowania środków publicznych.

2. Zakres usługi obejmuje w szczególności:

a) analizę dokumentacji formalnoprawnej klubu, w tym:

- statutu,
- aktualnego wpisu do ewidencji lub KRS,
- uchwał organów klubu związanych z realizacją zadań finansowanych z dotacji,

b) analizę dokumentacji dotyczącej wszystkich dotacji otrzymanych z budżetu Gminy Kochanowice w latach 2024–2025, w szczególności:

- wniosków o udzielenie dotacji,
- umów dotacyjnych i aneksów,
- sprawozdań z realizacji zadań,

c) weryfikację prawidłowości prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków pochodzących z dotacji,

d) kontrolę zgodności poniesionych wydatków z:

- kosztorysami stanowiącymi załączniki do umów,
- celami określonymi w umowach dotacyjnych,
- uchwałą Rady Gminy Kochanowice dotyczącą wspierania sportu,
- art. 27 i 28 ustawy o sporcie,
- przepisami ustawy o finansach publicznych,

e) weryfikację prawidłowości dokumentów księgowych finansowanych z dotacji, w tym:

- faktur,
- rachunków,
- umów cywilnoprawnych,
- list płac i rachunków do umów,
- wyciągów bankowych,
- potwierdzeń przelewów,

f) ocenę prawidłowości rozliczenia wkładu własnego zadeklarowanego przez klub,

g) ocenę realizacji celów i rezultatów wskazanych we wnioskach o udzielenie dotacji,

h) weryfikację spełnienia obowiązków informacyjnych dotyczących finansowania zadania przez Gminę Kochanowice,

i) identyfikację przypadków:

- wykorzystania środków niezgodnie z przeznaczeniem,
- wydatkowania środków poza okresem realizacji zadania,
- braku wymaganej dokumentacji,
- naruszenia warunków umów dotacyjnych,

j) sporządzenie raportu końcowego zawierającego:

- opis stanu faktycznego,
- wykaz stwierdzonych nieprawidłowości,
- ocenę stopnia ryzyka finansowego i prawnego,
- rekomendacje działań naprawczych,
- wnioski dotyczące zasadności dochodzenia zwrotu środków publicznych, jeżeli zostaną stwierdzone przesłanki wynikające z ustawy o finansach publicznych.

3. Obowiązki Wykonawcy

1. Wykonawca zobowiązany będzie do:

a) przeprowadzenia czynności audytowych w siedzibie Klubu Sportowego,

b) analizy dokumentacji źródłowej za lata 2024–2025,

c) udziału w spotkaniach roboczych z przedstawicielami Zamawiającego,

d) przedstawienia projektu raportu do konsultacji,

e) sporządzenia protokołu zawierającego:

1) opis ustalonego stanu faktycznego,
2) stwierdzone nieprawidłowości,
3) wskazanie naruszonych przepisów lub postanowień umowy,
4) wnioski i zalecenia pokontrolne.
5) sporządzenia końcowego raportu z audytu w wersji papierowej i elektronicznej.

f) sporządzenia protokołu audytu stanowiącego integralny załącznik do raportu końcowego.

Zakończenie audytu

1. Audyt kończy się sporządzeniem protokołu audytu oraz raportu końcowego.
2. Protokół audytu powinien zawierać co najmniej:

a) oznaczenie Zamawiającego;
b) oznaczenie kontrolowanego Klubu Sportowego;
c) okres objęty audytem;
d) podstawę przeprowadzenia audytu;
e) zakres przeprowadzonych czynności;
f) wykaz dokumentów poddanych analizie;
g) opis ustalonego stanu faktycznego;
h) stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia;
i) wskazanie naruszonych przepisów prawa, postanowień umów dotacyjnych lub uchwał Rady Gminy Kochanowice;
j) określenie skutków finansowych stwierdzonych nieprawidłowości;
k) wskazanie kwot potencjalnie podlegających zwrotowi do budżetu Gminy Kochanowice;
l) ocenę prawidłowości wykorzystania środków publicznych;
m) wnioski i zalecenia pokontrolne;
n) datę sporządzenia protokołu;
o) podpis osoby lub osób przeprowadzających audyt.

3. W przypadku stwierdzenia wydatków sfinansowanych z dotacji niezgodnie z przeznaczeniem protokół powinien dodatkowo zawierać:

a) numer dokumentu księgowego;
b) datę poniesienia wydatku;
c) kwotę wydatku;
d) podstawę uznania wydatku za niekwalifikowalny lub niezgodny z umową;
e) wskazanie naruszonego przepisu prawa lub postanowienia umowy;
f) informację o możliwości zastosowania przepisów dotyczących zwrotu dotacji wynikających z ustawy o finansach publicznych.

4. Protokół audytu stanowi podstawę sporządzenia raportu końcowego oraz integralny załącznik do tego raportu.

4. Wymagania dotyczące wykonawcy

1. Wykonawca zobowiązany jest do złożenia oświadczenia o braku konfliktu interesów, potwierdzającego brak okoliczności mogących wpływać na jego niezależność, bezstronność i obiektywizm przy realizacji przedmiotu zamówienia, sporządzonego według wzoru stanowiącego załącznik do niniejszego zapytania ofertowego.
2. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy posiadający wiedzę i doświadczenie w zakresie:

a) audytu finansowego,
b) kontroli wykorzystania dotacji publicznych,
c) funkcjonowania organizacji pozarządowych i klubów sportowych,
d) przepisów ustawy o sporcie,
e) przepisów ustawy o finansach publicznych,
f) rachunkowości organizacji pozarządowych.

5. Warunki udziału

Do udziału w postępowaniu zostaną dopuszczeni wykonawcy, którzy w okresie ostatnich 5 lat wykonali co najmniej 3 usługi polegające na przeprowadzeniu:

- audytu wykorzystania dotacji publicznych lub
- kontroli organizacji pozarządowych, klubów sportowych albo stowarzyszeń

potwierdzone referencjami lub innymi dokumentami.

III. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

Termin wykonania zamówienia: do dnia 20 sierpnia 2026 r.

IV. KRYTERIA OCENY OFERT

1. Cena – 100%

V. SPOSÓB I TERMIN SKŁADANIA OFERT.

1. Oferta powinna zawierać łączną kwotę brutto za wykonanie zamówienia.
   Cena oferty (przedstawiona w Formularzu ofertowym – Załącznik nr 1 do Zapytania) winna zawierać wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia.
2. Cena oferty wynika z Formularza ofertowego. Wykonawca jest zobowiązany wypełnić Formularz ofertowy według wzoru stanowiącego **Załącznik nr 1 do Zapytania**.
3. Zamawiający wybierze ofertę z najniższą ceną spełniającą wymagania określone w niniejszym Zapytaniu.
4. Pracownikiem upoważnionym do kontaktów jest:
   - Pani Agnieszka Naporowska, tel. (34) 3533-100 (wew. 144)
5. **Ofertę** (wypełniony i podpisany przez uprawnionego przedstawiciela firmy) **Formularz ofertowy - stanowiący Załącznik nr 1 i Załączniki nr 2, 3, 4, 5 i 6 oraz dokumenty potwierdzające kwalifikacje i warunek doświadczenia** należy złożyć w zamkniętej kopercie w Sekretariacie Urzędu Gminy w Kochanowicach, piętro I, pokój 11, lub przesłać drogą elektroniczną na adres: m.baginska@kochanowice.pl do dnia **22.07.2026 r., do godz. 10^{00}.**
6. W przypadku, gdy wykonawca zamierza złożyć ofertę w siedzibie zamawiającego, koperta powinna być zaadresowana w następujący sposób:
   Urząd Gminy Kochanowice
   ul. Wolności 5
   42-713 Kochanowice

oraz opisana

Oferta – „Przeprowadzenie audytu zewnętrznego Klubu Sportowego w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Gminy Kochanowice w latach 2024–2025”

W przypadku, gdy Wykonawcę reprezentuje pełnomocnik, do oferty musi być dołączone pełnomocnictwo określające zakres umocowania i podpisane przez osoby uprawnione do reprezentacji podmiotu, który udziela pełnomocnictwa.

7) Zamawiający odrzuci ofertę, jeżeli:

1) jest niekompletna (tzn. oferty w których występują braki wymaganych dokumentów w tym brak pełnomocnictwa),
2) jest niepodpisana,
3) jest podpisana przez nieuprawnione osoby,
4) oferta, wpłynęła po terminie,
5) oferta, nie została złożona w formie wymaganej przez zamawiającego,
6) jest niezgodna z przedmiotem zamówienia,
7) została złożona przez wykonawcę, który nie spełnia warunków udziału w postępowaniu,
8) zawiera błędy nie będące oczywistymi omyłkami pisarskimi lub rachunkowymi.

Z wybranym Wykonawcą zostanie zawarta umowa obejmująca warunki wykonania przedmiotu zamówienia.

Jacek Mokros

Elektronicznie podpisany przez Jacek Mokros
Data: 2026.07.16 07:57:52 +02'00'