

URZĄD MIEJSKI
w Dąbrowie Górniczej
WYDZIAŁ INFORMATYKI

Załącznik nr 9 do Regulaminu
do zarządzenia Nr 771.2016
Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej
z dnia 4.02.2016r.

w sprawie Regulaminu funkcjonowania zamówień publicznych
realizowanych na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp
w Urzędzie Miejskim w Dąbrowie Górniczej

Dąbrowa Górnicza 19.10.2016r.

WI.271.4.2016

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

- I. Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej Wydział Informatyki zaprasza potencjalnych Wykonawców do złożenia ofert na zadanie pn.: **" Wdrożenie programu do centralizacji rozliczeń VAT w gminie Dąbrowa Górnicza"**
- II. Zamówienie jest realizowane na podstawie art. 4 pkt 8 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 2164),
- III. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, umożliwiający złożenie ofert znajduje się w załączniku nr 1
- a. termin realizacji zamówienia
I etap - do 30.11.2016r.
II etap - do 28.02.2017 r.
- b. okres gwarancji: **12 miesięcy**
- c. warunki płatności: 30 dni od momentu otrzymania przez Zamawiającego FV.
- d. inne szczegółowe wymagania Zamawiającego:
- IV. Warunki udziału w postępowaniu oraz opis dokonywania oceny ich spełnienia (fakultatywnie): Nie dotyczy
- V. Kryteria oceny oferty oraz informacja o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty i opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty będzie liczone według następującego wzoru:

$$P = \frac{TCO_{\min}}{TCO} \times 100 \text{ pkt.}$$

gdzie:

P	Ilość punktów
TCO_{\min}	Całkowity koszt programu najniższej oferty
TCO	Całkowity koszt programu ocenianej oferty

gdzie:

$$TCO = C + 5 * (X * C)$$

C - kwota określona w pkt. III Oferty

X - procent określony w pkt. IV Oferty

Z pośród wszystkich złożonych ofert zostanie wybrana oferta która otrzyma największą liczbę punktów.

VI. W przypadku zainteresowania realizacją ww. zadania, zapraszamy do złożenia oferty na załączonym druku „OFERTA” oraz wypełnienia pozostałych druków stanowiących integralny załącznik do niniejszego zaproszenia.

1. Sposób przygotowania oferty oraz miejsce i termin składania ofert.

Ofertę należy złożyć w wersji elektronicznej na e-mail mwroblewski@dabrowa-gornicza.pl w nieprzekraczalnym terminie: do dnia **28.10.2016r. do godz. 10.00**

Uwaga: W przypadku złożenia oferty w wersji elektronicznej decyduje data wysłania.

Do oferty muszą być dołączone następujące dokumenty:

a) wypełniony i podpisany druk „OFERTA”;

VII. Wszelkie zapytania mogą być składane przez Wykonawców wyłącznie na drodze pisemnej (osobiście, pocztą, mailem, faksem - nr faksu (032) 262 50 32. z dopiskiem " **Wdrożenie programu do centralizacji rozliczeń VAT w gminie Dąbrowa Górnicza**", (przy czym mogą one wpłynąć do Zamawiającego do połowy okresu wyznaczonego na składanie ofert), co zobowiązuje Zamawiającego do opublikowania zapytań na stronie internetowej z jednoczesnym poinformowaniem Wykonawców, którzy ujawnili się w toku prowadzonej procedury. Zapytania złożone po wymaganym terminie nie będą rozpatrywane przez Zamawiającego. Nie dopuszcza się składania zapytań telefonicznie, co zobowiązuje Wykonawcę do respektowania procedury prowadzonej przez Zamawiającego.

VIII. Spośród złożonych ofert na niniejsze zadanie zostanie wybrany ten Wykonawca, który spełni stawiane warunki, wymagania oraz kryteria wyboru oferty określone przez Zamawiającego jw.

NACZELNIK
WYDZIAŁU INFORMATYKI

.....
(podpis i pieczęć Naczelnika /
Kierownika Komórki Zamawiającej)



Załącznik nr 10 do Regulaminu
do zarządzenia Nr 771.2016
Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej
z dnia 4.02.2016r.
w sprawie Regulaminu funkcjonowania zamówień publicznych
realizowanych na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp
w Urzędzie Miejskim w Dąbrowie Górniczej

DRUK OFERTY

I. DANE WYKONAWCY:

- 1) Nazwa
- 2) Adres
- 3) Tel. /Fax.
- 4) NIP
- 5) REGON
- 6) KRS/CEIDG
- 7) Konto

II. Niniejszym składam ofertę na wykonanie zadania pn.:

" Wdrożenie programu do centralizacji rozliczeń VAT w Gminie Dąbrowa Górnicza."

III. Deklaruję wykonanie całości przedmiotu zamówienia za ostatecznym wynagrodzeniem w wysokości:

Netto: PLN

słownie netto:.....

plus..... % podatku VAT = PLN słownie VAT:

Brutto:PLN

Słownie brutto :.....

Jednostkowe zestawienie cen:

Lp.	Cena jednostkowa	Ilość	Wartość netto	Wartość brutto
Licencja systemu		1		
Licencja stanowiskowa		75		
Wdrożenie		1		
Szkolenie		1		
Inne				
Razem:	-	-		

IV. Deklaruję że całkowite szacunkowe koszty utrzymania systemu w kolejnych 5 latach użytkowania uwzględniające następujące elementy zgodne ze szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia:



- dostosowanie do zmieniających się przepisów prawnych,
- poprawa błędów
- poprawa funkcjonalności,
- asysta techniczna i merytoryczna

wyniosą rocznie nie więcej niż % wartości kwoty określonej w pkt. III Oferty

V. Termin realizacji zadania:

Deklaruję realizację zadania w terminie nie dłuższym niż:

- I etap - do 30.11.2016r.
- II etap – do 28.02.2017r.

VI. Termin związania ofertą:

Oświadczam, że pozostaję związany niniejszą ofertą przez okres 30 dni, licząc od daty końcowego terminu składania ofert.

VII.

Akceptuję wszystkie wymagania dotyczące przedmiotu zamówienia stawiane przez Zamawiającego i zobowiązuje się do zawarcia umowy w wymaganym terminie, na warunkach określonych przez Zamawiającego.

VIII. Oświadczam, że posiadam pełne nieskrępowane prawo do udzielania licencji.

.....
(Miejscowość / data)

.....
(Podpis i pieczęć Wykonawcy / osoby upoważnionej
do reprezentowania Wykonawcy)



Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia

Nazwa zadania:

„Wdrożenie programu do centralizacji rozliczeń VAT w Gminie Dąbrowa Górnicza”.

Charakterystyka funkcjonalna systemu do centralizacji VAT

I. Główne założenia systemu:

Sporządzenie za dany miesiąc (okres) podatkowy scentralizowanej deklaracji VAT-7 na szczeblu gminy na podstawie częściowych rejestrów sprzedaży i zakupu poszczególnych jednostek organizacyjnych.

II. Szczegółowe założenia programu:

1. W zakresie Rejestrów częściowych VAT wymagany jest podział na dwa typy rejestrów:

- sprzedaży,
- zakupów.

Zgodnie z tym podziałem system ma umożliwiać sporządzanie wydruków rejestrów częściowych dla sprzedaży i zakupów.

a/ **Rejestr sprzedaży** ma umożliwiać wprowadzanie następujących informacji dotyczących podatku należnego:

- symbol rejestru VAT – wybór z listy dostępnych zdefiniowanych w słowniku,
- kod VAT – określający sposób naliczenia wartości podatku należnego,
- datę faktury, datę wykonania usługi/dostawy, datę obowiązku podatkowego,
- dane kontrahenta: NIP, nazwę, adres, kraj,
- numer faktury,
- typ i numer dokumentu księgowego – oznaczenia zgodne z zapisem w księgach rachunkowych jednostki,
- opis z faktury,
- przedmiot dostawy/rodzaj usługi – służący do weryfikacji dokonanej transakcji pod kątem prawidłowego jej zakwalifikowania do rejestru VAT,
- kwoty netto, kwoty VAT, kwoty brutto w rozbiciu na poszczególne stawki (zgodne ze zdefiniowanymi w słowniku) z faktury,
- sumaryczne wartości netto, VAT i brutto z faktury – wyliczane na podstawie wcześniejszych zapisów,
- kwotę podatku VAT należnego.

b/ **Rejestr zakupów** ma umożliwiać wprowadzanie następujących informacji dotyczących podatku naliczonego:

- symbol rejestru VAT – wybór z listy dostępnych zdefiniowanych w słowniku,
- kod VAT – umożliwiający alokację nabycia w związku z rodzajem sprzedaży: dla działalności całkowicie podlegającej odliczeniu, dla działalności mieszanej

- (opodatkowanej i zwolnionej; opodatkowanej i niepodlegającej; opodatkowanej, zwolnionej i niepodlegającej); dla działalności w całości niepodlegającej VAT,
- czy zakup dotyczy paliwa, części samochodowych – art. 86a ustawy o VAT – tzw. 50% odliczenie,
- datę faktury, datę dostawy/dokonania usługi (u dostawcy), datę wpływu faktury, datę odliczenia – prawo do odliczenia,
- dane kontrahenta: NIP, nazwę, adres, kraj,
- numer faktury,
- typ i numer dokumentu księgowego – oznaczenia zgodne z zapisem w księgach rachunkowych jednostki,
- opis z faktury,
- przedmiot dostawy/rodzaj usługi – służący do weryfikacji dokonanej transakcji pod kątem prawidłowego jej zakwalifikowania do rejestru VAT i prawidłowego przypisania (alokacji) kodu VAT,
- kwoty netto, kwoty VAT, kwoty brutto w rozbiciu na poszczególne stawki z faktury,
- sumaryczne wartości netto, VAT i brutto z faktury – wyliczane na podstawie wcześniejszych zapisów,
- kwotę podatku VAT do odliczenia po zastosowaniu art. 86a i 86c-h ustawy o VAT,
- kwotę podatku VAT do odliczenia po zastosowaniu par. 90 ustawy o VAT,
- końcową kwotę podatku do odliczenia.

W zakresie rejestrów częściowych VAT system ma mieć możliwość nadawania uprawnień, gdzie:

- pracownik jednostki ma mieć dostęp tylko do rejestrów częściowych VAT tworzonych w danej jednostce,
- pracownik gminy nie może ingerować w zawartość jednostkowych częściowych rejestrów VAT.

2. Jednostkowe sumaryczne dokumenty sprawozdawcze.

Wymagany jest podział na dwa typy dokumentów:

- dotyczących sprzedaży,
- dotyczących zakupów.

Dokumenty mają prezentować zawartość rejestrów częściowych w formie kwot zagregowanych, czyli ich podsumowania i być sporządzane oraz zatwierdzane na szczeblu jednostki.

System ma pozwalać na automatyczne generowanie dokumentów sumarycznych na podstawie zatwierdzonych wcześniej rejestrów częściowych w celu zapewnienia spójności pomiędzy kwotami syntetycznymi (dokument sumaryczny), a kwotami analitycznymi (rejestry częściowe). Struktura zapisanych w nich danych ma zapewnić możliwość automatycznego wygenerowania deklaracji VAT-7 na poziomie gminy.

System ma mieć możliwość bezpośredniego wprowadzania (lub korygowania) rejestrów częściowych do portalu.

W zakresie sumarycznych dokumentów sprawozdawczych system ma mieć możliwość nadawania uprawnień, gdzie:

- pracownik jednostki ma mieć dostęp tylko do dokumentów sumarycznych

- tworzonych w danej jednostce,
- pracownik gminy nie może ingerować w zawartość jednostkowych dokumentów sumarycznych.

3. Deklaracja VAT-7.

System winien posiadać możliwość automatycznego sporządzania zbiorczej deklaracji VAT-7 (VAT-7/korekta) na szczeblu gminy na podstawie jednostkowych dokumentów sumarycznych składanych przez poszczególne jednostki za dany miesiąc (okres) podatkowy. Deklaracja VAT-7 ma uwzględniać tylko dokumenty zatwierdzone i podpisane Z WYKORZYSTANIEM PODPISU ELEKTRONICZNEGO przez uprawnioną osobę. Użytkownik ma mieć możliwość decydowania o sposobie rozliczenia nadwyżki podatku naliczonego do zwrotu. W zakresie deklaracji VAT-7 system ma mieć możliwość nadawania uprawnień pracownikom gminy do sporządzenia deklaracji.

4. Dodatkowe funkcjonalności portalu VAT.

Wymagane jest aby portal VAT umożliwiał:

a/ Wyliczanie rocznej kwoty korekty podatku naliczonego po zakończeniu roku podatkowego, w tym:

- wyliczenia rzeczywistych wartości wskaźnika WSS dla poszczególnych jednostek,
- wyliczenia kwoty podatku do odliczenia za miniony rok podatkowy wg skorygowanych (rzeczywistych) wartości WSS i przewspółczynników,
- rozliczenia różnicy pomiędzy kwotą podatku rzeczywiście odliczonego, a kwotą przysługującego odliczenia wg wskaźników rzeczywistych na deklaracji za pierwszy okres rozliczeniowy roku następnego.

b/ Sporządzanie rejestrów korekt rocznych dla wskazanych rodzajów nabyć, związanych z zakupem środków trwałych (WNIPI) o wartości powyżej 15 tys. PLN netto, zakupem nieruchomości oraz zakupami dla potrzeb prowadzonych inwestycji,

c/ Co najmniej przygotowywanie pliku danych dotyczących ewidencji VAT (art. 82 § 1b Ordynacji podatkowej) zbiorczo w zakresie wszystkich jednostek objętych centralizacją VAT.

5. Parametry systemu, słowniki.

Wymagane jest aby portal VAT posiadał następujące elementy umożliwiające jego parametryzację:

- wartość wskaźnika(ów) struktury sprzedaży (WSS) z możliwością podania wartości współczynnika: prognozowanej - uwzględnianej w bieżących

rozliczeniach i rzeczywistej uwzględnianej podczas dokonywania korekty podatku do odliczenia po zakończeniu roku,

- słownik jednostek organizacyjnych wraz z określeniem użytkowników mających uprawnienia do obsługi rejestrów częściowych i dokumentów sumarycznych w ramach tych jednostek,
- słownik prewspółczynników obowiązujących w konkretnych jednostkach z możliwością podania wartości prewspółczynnika: prognozowanej - uwzględnianej w bieżących rozliczeniach i rzeczywistej uwzględnianej podczas dokonywania korekty podatku do odliczenia po zakończeniu roku,
- słownik aktualnie obowiązujących stawek podatku VAT,
- słownik rejestrów VAT – sprzedaż (podatek należny),
- słownik rejestrów VAT – zakup (podatek naliczony),
- słownik kodów podatku VAT określający schematy wyliczania kwoty podatku do odliczenia, z uwzględnieniem nabyć dla działalności w całości, opodatkowanej, działalności mieszanej, działalności zwolnionej lub niepodlegającej podatkowi VAT.

6. Pozostałe wymagania systemu:

- system musi być zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z ustawą z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego ((Dz. U. z 2016 r. poz. 1454)
- system musi być zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z wymogami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (tekst jednolity Dz.U. z 2016r. poz. 113), a w szczególności:
 - system musi umożliwiać wymianę danych w formatach określonych w Krajowych Ramach Interoperacyjności z innymi systemami (min. xml)
 - system musi gwarantować pełną rozliczalność administratorów i użytkowników – logi systemowe
 - w systemie kodowanie znaków ma być zgodne ze standardem UTF-8
- system w zakresie wymiany danych musi co najmniej jednostronnie wymieniać dane z programami funkcjonującymi w urzędzie autorstwa firmy Rekord SI sp. z o.o. Bielsko-Biała tj. z Programem F-K - w zakresie rejestrów zakupu, oraz programem Faktura - w zakresie rejestrów sprzedaży
- system musi posiadać przeglądarkowy interfejs użytkownika (min. dla przeglądarki Firefox) z komunikacją protokołem https
- system po stronie serwera musi działać w środowisku wirtualnym VMware
- system musi działać na komputerach PC o następujących parametrach minimalnych:
 - o procesor: dwurdzeniowy o częstotliwości 1,8 GHz
 - o pamięć: RAM 2GB
 - o dysk HDD: 125GB
 - o system operacyjny: Windows 7, 8.1, 10

- system ma być kompatybilny z najnowszą wersją każdego z komponentów programowych niezbędnych do prawidłowego działania systemu w tym w szczególności z najnowszymi wersjami:

- przeglądarki Firefox,
- systemów operacyjnych lub ich aktualizacji,
- wykorzystywanych w programie wtyczek lub pluginów przeglądarki.

W przypadku wykrycia braku wyżej określonej kompatybilności Wykonawca niezwłocznie będzie musiał dostarczyć wersję kompatybilną, jednak nie później niż w ciągu 30 dni od czasu wykrycia tej niekompatybilności. Za zgodą Zamawiającego termin 30 dni może ulec wydłużeniu w przypadku jeśli niekompatybilność ta nie wpływa rażąco na funkcjonalność oprogramowania lub nowsza wersja komponentu, który stracił kompatybilność nie jest konieczna z punktu widzenia bezpieczeństwa systemów Zamawiającego.

Wykonawca zapewni usuwanie wad systemu wpływających na obniżenie bezpieczeństwa informacji zawartych w systemie do 30 dni od daty powiadomienia go o wykryciu wady systemu lub podatności systemu na cyberprzestępstwo.

7. Pozostałe elementy zamówienia

1. W okresie realizacji zamówienia Wykonawca:

- zainstaluje i uruchomi system we wszystkich 72 jednostkach organizacyjnych
- przeszkoli minimum 90 osób w zakresie obsługi systemu w uzgodnionym terminie w lokalizacji zapewnionej przez Zamawiającego. Harmonogram szkoleń zostanie uzgodniony z Wykonawcą po zakończeniu wdrożenia przedmiotu zamówienia.
- przeszkoli co najmniej 2 administratorów systemu
- określi interfejs pozwalający na automatyczną wymianę danych pomiędzy przedmiotowym systemem a innymi systemami generującymi rejestry sprzedaży i zakupu użytkowymi w jednostkach organizacyjnych
- zapewni narzędzie do importu do systemu danych zgodnych z ww. interfejsem
- dostarczy opis struktur danych systemu
- dostarczy instrukcję użytkownika
- dostarczy dokumentację techniczną systemu
- Wykonawca udzieli 12 miesięcznej gwarancji na system i zobowiązany będzie w tym okresie do bezpłatnego dokonywania poprawek koniecznych ze względu na prawidłowość działania systemu.
- Wykonawca zapewni asystę techniczną i merytoryczną poprzez obecność w siedzibie Zamawiającego lub przez łącza internetowe w godzinach pracy Zamawiającego

2. Oferta cenowa ma obejmować wszystkie elementy niezbędne do uruchomienia i prawidłowego działania systemu, w tym wszystkie konieczne licencje.

3. Licencja systemu musi zostać udzielona bezterminowo z minimum pięcioletnim okresem wypowiedzenia.

4. Celem Zamawiającego jest zakup licencji już istniejącego i funkcjonującego na rynku gotowego systemu. W przypadku gdyby jednak Wykonawca tworzył oferowany system jedynie na potrzeby Zamawiającego będzie on zobowiązany do dostarczenia kodów źródłowych. Kody te muszą zostać przekazane Zamawiającemu w momencie przekazania do użytkowania ostatecznej wersji oprogramowania w ramach realizacji niniejszego zamówienia jak i po każdej następnej modyfikacji oprogramowania. Jeśli konieczność ta wpłynie na końcową wartość całej oferty to koszty z tym związane muszą być ujęte również w ofercie cenowej.



8. Terminy

- Termin składania ofert: 28.10.2016 godzina 10:00
- Termin związania ofertą: 30 dni od terminu składania ofert.
- Termin uruchomienia instalacji testowej: do 15 listopada 2016
- Termin realizacji dostawy, instalacji i wdrożenia systemu: do 30.11.2016
- Termin zakończenia realizacji zamówienia: 28.02.2017

9. Warunki świadczenia serwisu gwarancyjnego:

1. Sprawowanie przez rok od daty całkowitego zakończenia dostawy i instalacji na sprzęcie zamawiającego oprogramowania będącego przedmiotem zamówienia nadzoru autorskiego obejmującego:
 - a. udzielanie konsultacji telefonicznych w dni robocze w godzinach 8.00 – 16.00
 - b. informowanie o zmianach w programach objętych umową
 - c. dostarczanie aktualnych wersji programów zwiększających ich funkcjonalność oraz dostosowanych do aktualnie obowiązującego stanu prawnego regulacji ustawowych obowiązujących w Rzeczypospolitej Polskiej, wykorzystywanych lub mających zastosowanie w oprogramowaniu
2. W określonym okresie w ramach nadzoru autorskiego Wykonawca usunie usterki i awarie systemów objętych umową i wynikających z winy oferenta przy zachowaniu następujących terminów:
 - a. czas reakcji na zgłoszoną awarię krytyczną – do 8 godzin roboczych
 - b. czas usunięcia awarii krytycznej lub zapewnienie alternatywnego sposobu pracy na systemie – do 16 godzin roboczych
 - c. czas reakcji na zgłoszoną usterkę/błąd – do 24 godzin roboczychprzy czym awaria krytyczna rozumiana jest jako niepoprawne działanie oprogramowania, które jest niemożliwe do samodzielnego usunięcia przez Zamawiającego, a uniemożliwia eksploatację systemu, natomiast usterka/błąd to nieprawidłowe lub niezgodne z dokumentacją wykonywanie funkcji systemu, która jednak nie powoduje konieczności wstrzymania eksploatacji systemu. Podane terminy będą mogły ulec zmianie, każdorazowo w wyniku ustaleń pomiędzy stronami, jak i w przypadku kiedy usuwanie powyższych problemów jest niemożliwe z powodów na które Wykonawca nie będzie miał bezpośredniego wpływu. Za godziny robocze uznaje się czas od poniedziałku do piątku w godzinach pomiędzy 8.00 a 16.00 z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy.
3. Wykonawca wyznaczy jeden punkt kontaktu drogą telefoniczną oraz pocztą elektroniczną służący do zgłaszania awarii. Każde zgłoszenie powinno zostać zarejestrowane i uzyskać numer ewidencyjny. System przyjmowania zgłoszeń Wykonawcy powinien umożliwić automatyczne odnotowanie i potwierdzenie Zamawiającemu momentu zgłoszenia awarii min. drogą e-mail. W przypadku uchylania się Wykonawcy od odbioru zgłoszeń Zamawiającego na wskazane drogi kontaktu za termin powiadomienia zostanie uznana data i godzina nieudanego dostarczenia korespondencji z systemu teleinformatycznego Zamawiającego.

10. Kary:

Za opóźnienie w usuwaniu usterek i awarii, o których mowa wyżej Wykonawca zapłaci karę w wysokości 200 zł brutto za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.

11. Płatności:

Płatność zostanie zrealizowana w 2 transzach :



- I. Po zakończeniu realizacji dostawy, instalacji i wdrożenia systemu tj. po 30.11.2016 (I etap)
- 50% kwoty oferty
- II. Po zakończenia realizacji zamówienia tj. po 28.02.2017 (II etap) - 50% kwoty oferty

Podpisanie końcowego protokołu realizacji zamówienia nastąpi: po 25.02.2017r. tj. po terminie pierwszej poprawnej wysyłki scentralizowanej deklaracji VAT 7.

lv

NACZELNIK
WYDZIAŁU INFORMATYKI
Michał Rabka