



Budowa drogi powiatowej Nr 1337N Boleszyn - gr. woj. (Wielkie Leźno)

Nowe Miasto Lub., 12 maja 2014r.

AB.272.1.1.3.2014

ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY CENOWEJ

dotyczy: zamówienia publicznego o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14 tys. euro.

Zapraszam do złożenia oferty cenowej na usługę polegającą na przeprowadzeniu audytu zewnętrznego inwestycji „**Budowa drogi powiatowej Nr 1337N Boleszyn - gr. woj. (Wielkie Leźno)**” realizowanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 Oś Priorytetowa 5 – „Infrastruktura transportowa regionalna i lokalna” Działanie 5.1 – „Rozbudowa i modernizacja infrastruktury transportowej warunkującej rozwój regionalny” Poddziałanie 5.1.6 – „Infrastruktura drogowa warunkująca rozwój regionalny”

I. Opis przedmiotu zamówienia

- 1.1 Obowiązek przeprowadzenia audytu zewnętrznego wynika z uznania we wniosku o dofinansowanie podatku VAT za koszt kwalifikowalny.
- 1.2 Audyt powinien obejmować m.in. analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazania i rozliczenia otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania oraz sprawozdania z realizacji Projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów Projektu i realizacji postanowień Umowy o dofinansowanie inwestycji „**Budowa drogi powiatowej Nr 1337N Boleszyn - gr. woj. (Wielkie Leźno)**”
- 1.3 Nr Projektu WND-RPWM.05.01.06-28-001/11
Nr umowy UDA-RPWM.05.01.06-28-001/11-00 z dnia 24 sierpnia 2011r.
Wartość projektu : 1 278 415,44 zł ,
wydatki kwalifikowane Projektu : 1 224 295,44 zł , w tym środki europejskie (EFRR) : 857 006,80 zł
- 1.4 Okres realizacji projektu :
Rozpoczęcie realizacji projektu nastąpiło 17.02.2011r.
Rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu nastąpiło 20.09.2013r.
Zakończenie rzeczowe realizacji projektu planowane jest na 30.09.2014r.
Zakończenie finansowe realizacji projektu planowane jest na 28.11.2014r.
- 1.5 **Audyt powinien przebiegać zgodnie z dokumentem: „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” Olsztyn, dnia 13 kwietnia 2010r.**
- 1.6 Przez audyt zewnętrzny należy rozumieć ogół działań prowadzonych przez podmiot zewnętrzny, skutkujący uzyskaniem obiektywnej i niezależnej oceny realizacji projektu pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, a także przejrzystości i jawności. Audyt zewnętrzny winien prowadzić do uzyskania podstaw do potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez Zamawiającego-Beneficjenta Programu dokumentach związanych z realizowanym projektem. Stwierdzenie wiarygodności danych winno mieć charakter bezpośredni. Efektem przeprowadzonego audytu jest sporządzenie raportu oraz wydanie opinii w/w zakresie. Efektem audytu powinno być:

Budowa drogi powiatowej Nr 1337N Boleszyn - gr. woj. (Wielkie Leźno)

- uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie,
 - uzyskanie potwierdzenia, że działania, których dotyczą poniesione wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane,
 - uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że księgi rachunkowe wraz z dowodami księgowymi stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzane na ich podstawie wnioski o płatność odpowiadają we wszystkich aspektach wymogom RPO WiM,
 - uzyskanie potwierdzenia, że wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie o dofinansowanie i że zostały poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi, poprzez badanie w szczególności czy księgi rachunkowe (w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu) wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków,
 - potwierdzenie, że sprawozdania z realizacji projektu odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu, jak również prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia w/w dokumentów,
 - potwierdzenie zastosowania efektywnych mechanizmów zarządzania i kontroli,
 - wydanie opinii w tym zakresie.
- 1.7 Głównym celem audytu jest uzyskanie, przez podmiot przeprowadzający audyt, dowodów pozwalających na jednoznaczną ocenę, czy realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz z przepisami prawa. Przeprowadzony audyt ma doprowadzić do potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne/niekwalifikowalne, a realizacja projektu przebiega zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie oraz do wydania opinii w tym zakresie.
- 1.8 Raport z przeprowadzonego audytu projektu powinien obejmować okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu do momentu rozpoczęcia audytu zewnętrznego.
- 1.9 Audyt zewnętrzny powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie. Podczas audytu powinny zostać zweryfikowane wszystkie poniesione wydatki, pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.
- Audyt zewnętrzny powinien obejmować obszary, których zakres opisany jest w opracowaniu „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” Olsztyn, dnia 13 kwietnia 2010r., tj.:
- 1) Gotowość organizacyjna Beneficjenta
 - 2) Audyt zgodności projektu w zakresie finansowym
 - 3) Audyt zgodności realizacji projektu
 - 4) Wizyta na miejscu realizacji projektu
 - 5) Audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji
 - 6) Audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi
 - 7) Audyt w zakresie zasad informacji i promocji
- 1.10 Oznaczenie wg Wspólnego Słownika Zamówień: kod CPV 79212000-3 usługi audytu
-



Budowa drogi powiatowej Nr 1337N Boleszyn - gr. woj. (Wielkie Leźno)

II. Warunki ubiegania się o zamówienie

2.1 Audyt zewnętrzny wykonywany może być przez podmiot zewnętrzny niezależny od Zamawiającego-Beneficjenta Programu, zgodnie z powszechnie uznanymi, międzynarodowymi standardami audytu.

2.2 Kwalifikacje wykonawcy audytu zewnętrznego :

a) O udzielenie zlecenia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie oraz dysponują osobami zdolnymi do wykonania zlecenia. Przez wykonawców o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające :

- udokumentowane kwalifikacje,
- udokumentowane doświadczenie :
 - w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych ,
 - związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.

b) Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zobligowany jest do złożenia:

- wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
- wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacją na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
- potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego

c) Powyższe dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia

d) O przeprowadzenie audytu mogą ubiegać się podmioty, które m.in.:

- uprawnione są do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009r., Nr 77, poz. 649 ze zm.),
- posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.),
- posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
- nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

e) Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu Zamawiający wymaga, aby :

- z załączonego wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wynikało, że wykonawca w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu wyznaczonego na składanie ofert cenowych (a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie) wykonał min. 2 usługi
- z załączonego wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wynikało, że przynajmniej jedna osoba zespołu brała udział w przeprowadzeniu min. jednego audytu

2.3 Bezstronność i niezależność wykonawcy audytu zewnętrznego

a) Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od Zamawiającego-Beneficjenta Programu. Pisemne oświadczenie w tej sprawie składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego jak i każda z osób wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt.



Budowa drogi powiatowej Nr 1337N Boleszyn - gr. woj. (Wielkie Leźno)

- b) oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą audytu zewnętrznego. Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności stanowi **Załącznik nr 4**.
- c) Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli wykonawca audytu zewnętrznego (dotyczy również osób uczestniczących w przeprowadzaniu audytu):
- posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta RPO WiM lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego projektu,
 - jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Beneficjenta albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
 - w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Beneficjenta, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
 - jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Beneficjenta albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby,
 - jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie przedmiotowym projektem,
 - pozostaje w stosunku pracy lub zlecenia z IZ/ IP/ IP II,
 - z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
- d) Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do IZ/ IP/ IP II. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy z IZ/ IP/ IP II osób wykonujących audyt zewnętrzny.

III. Sposób złożenia oferty

- Kalkulacje ceny należy przestawić w formularzu ofertowym stanowiącym **załącznik nr 1**
- cena podana w ofercie powinna obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia w tym w szczególności koszty dojazdu do siedziby zamawiającego w okresie prowadzenia audytu, koszty pracownicze, koszty wizyty na miejscu realizacji projektu, itp.
- do oferty należy dołączyć :
 - informację o wpisie Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
 - Informację Wykonawcy o formie prowadzonej działalności z określeniem podstawy prawnej działania
 - wykaz usług zrealizowanych przez Wykonawcę audytu obejmujący min.2 zakończone audyty ze wskazaniem terminu przeprowadzonego audytu - wg wzoru **załącznik nr 3**
 - wykaz osób wchodzących w skład zespołu audytowego ze wskazaniem uprawnień i doświadczenia wymienionych osób. Wymagane jest aby min. jedna osoba miała doświadczenie nabyte w min.1 audycie – wg wzoru **załącznik nr 2**. Do wykazu należy dołączyć kopie dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe wymienionych osób uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.

Budowa drogi powiatowej Nr 1337N Boleszyn - gr. woj. (Wielkie Leźno)

- oświadczenie o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystania z pełni praw publicznych
 - oświadczenie o niekaraniu za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe
 - oświadczenie o bezstronności i niezależności – wg wzoru **załącznik nr 4**
- ofertę należy przesłać w formie pisemnej:
e-mailem (sekretariat@powiat-nowomiejski.pl) lub na adres:
Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
- dopuszcza się złożenie oferty na adres :
Zarząd Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Kurzętniku
ul. Sienkiewicza 48
13-306 Kurzętnik
e-mail zdpnml@neostrada.pl
- w terminie do dnia 19 maja 2014r. do godz. 15:00**

IV. Warunki rozliczenia za wykonywaną usługę :

4.1 Termin realizacji usługi :

Rozpoczęcie realizacji zadania – z chwilą podpisania umowy na przeprowadzenie audytu zewnętrznego, planowany termin podpisania umowy to 23 maja 2014r.

Termin zakończenia audytu – w ciągu 2 tygodni od daty podpisania umowy.

Przekazanie Zamawiającemu raportu z przeprowadzonego audytu – w ciągu 7 dni od daty zakończenia audytu.

4.2 Cena podana w ofercie obejmuje cały okres trwania umowy, nie podlega waloryzacji.

Cena powinna obejmować całkowity koszt wykonania zlecenia zgodnie z przedstawionymi powyżej warunkami i załącznikami, w tym również wszelkie koszty towarzyszące, a w szczególności: wszystkie podatki i inne koszty, które będą opłacane przez Wykonawcę audytu w ramach umowy w tym w szczególności koszty dojazdu do miejsca siedziby zamawiającego, koszty wizyty na miejscu realizacji projektu, koszty pracownicze itp

4.3 Z wybranym usługodawcą który zaoferuje najniższą cenę zostanie podpisana umowa.

Postanowienia umowy zawarto w projekcie umowy, który stanowi **załącznik nr 5**.

4.4 Warunki płatności określone zostały w projekcie umowy (załącznik nr 5) i obejmują w szczególności następujące postanowienia :

- Realizacja zadania finansowana będzie przy udziale środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013
- Koszt wykonania audytu jest kosztem kwalifikowalnym
- Wynagrodzenie regulowane będzie na podstawie faktury wystawionej po ostatecznym odbiorze raportu z przeprowadzonego audytu
- Termin płatności faktury – 30 dni

V. Inne postanowienia :

1. Zamawiającym jest :

Powiat Nowomiejski, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877 14 60 784

2. Odbiorcą faktury i płatnikiem będzie :

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie



Budowa drogi powiatowej Nr 1337N Boleszyn - gr. woj. (Wielkie Leźno)

3. Projekt jest realizowany przez Zarząd Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z s. w Kurzętniku ul. Sienkiewicza 48; 13-306 Kurzętnik. Osobą do kontaktu z wykonawcami w sprawie udzielenia zamówienia jest Joanna Robaczewska tel/fax 56 4748230 e-mail : zdpnml@neostrada.pl

Zamawiający zastrzega sobie prawo zamknięcia niniejszego postępowania bez dokonania wyboru oferty i podania przyczyny.