



ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY na przeprowadzenie usługi audytu

Nasz znak: Rz.272.11.2018

Szczytno, dnia 18.10.2018 r.

Powiat Szczycieński zaprasza do złożenia oferty cenowej (w formie ryczałtu) na przeprowadzenie końcowego audytu zewnętrznego projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

Postępowanie prowadzone jest na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych. Beneficjentem projektu jest Powiat Szczycieński. Kod CPV 79.21.20.00-3.

I. Opis przedmiotu zamówienia.

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie usługi: końcowego audytu zewnętrznego projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, pn. „*Powiatowa platforma GIS dla geodetów i rzeczoznawców majątkowych*”. Wykonawca jest zobowiązany do przeprowadzenia i dostarczenia Zamawiającemu raportu końcowego wraz z opinią zawierającą wnioski z audytu.

II. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia.

Końcowy audyt zewnętrzny to ogół działań prowadzonych przez podmiot zewnętrzny, niezależny od Beneficjenta, skutkujący uzyskaniem obiektywnej i niezależnej oceny realizacji projektów 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 Beneficjenta dokumentach związanych z realizowanym projektem. Stwierdzenie wiarygodności danych winno mieć charakter bezpośredni (polegający np. na badaniu ksiąg rachunkowych).

Efektom przeprowadzenia audytu jest sporządzenie przez niezależnego Wykonawcę końcowego audytu zewnętrznego oraz wydanie opinii w ww. zakresie.

Usługa powinna być przeprowadzona zgodnie z Wytocznymi dla „Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” oraz innymi obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa polskiego i wspólnotowego.

Audyt zewnętrzny powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych 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 końcowego audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.

1. Zakres tematyczny Projektu:

Głównym celem realizacji projektu było uruchomienie wysokiej jakości usług elektronicznych związanych z gromadzeniem, integrowaniem oraz udostępnianiem w postaci cyfrowej danych do analiz dla odbiorców zewnętrznych oraz wewnętrznych. Stworzona platforma dziedzinowa umożliwi zarejestrowanym użytkownikom przesyłanie i udostępnianie danych geoprzestrzennych w postaci elektronicznej. Całkowita wartość projektu: 2 551 696,29 zł.

Data rzeczowego zakończenia realizacji: 31.10.2013 r.,

Data finansowego zakończenia realizacji: 27.12.2013 r.



2. Obszary audytu zewnętrznego:

Obszary audytu zewnętrznego powinny być zgodne z „Wytycznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13.04.2010 r.

3. Zakres raportu z audytu zewnętrznego:

Zakres audytu zewnętrznego powinien być zgodny z „Wytycznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13.04.2010 r.

4. Załącznikiem do zaproszenia (Załącznik nr 7) jest sporządzony przez Zamawiającego projekt umowy. Zamawiający wymaga, aby wybrany Wykonawca zawarł z nim umowę na warunkach określonych w projekcie umowy.

III. Warunki udziału oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków.

1. W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego mogą wziąć udział Wykonawcy, którzy spełniają warunki określone w pkt. 8 Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, z wyjątkiem Wykonawcy, który przeprowadził audyt wewnętrzny po poniesieniu 50% wydatków całkowitej wartości Projektu pn. „Powiatowa platforma GIS dla geodetów i rzeczoznawców majątkowych”, tj;

- 1) posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub / i dysponują osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, to znaczy posiadają:
 - a) udokumentowane kwalifikacje,
 - b) udokumentowane doświadczenie:
 - w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych,
 - związane z badaniem praw prawidłowości i wykorzystania środków publicznych,
 - w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego;
- 2) posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych;
- 3) nie byli karani za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- 4) spełniają określony w „Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13.04.2010 r. – wymóg bezstronności i niezależności

oraz posiadają ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na kwotę nie mniejszą niż 30 000,00 zł.

2. Niezbędne kwalifikacje, o których mowa w ust. 1 pkt 1 lit. a - dotyczą posiadania przez podmiot przeprowadzający audyt:

- a. uprawnień do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017, poz. 1089 ze zm.) lub
- b. uprawnień 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. 2016, poz. 1000 ze zm.) lub
- c. kwalifikacji zawodowych do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017, poz. 2077 ze zm.) lub
- d. w latach 2003-2006 zdały przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego¹,

¹ Ustawa z dnia 8 grudnia 2006 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 249, poz. 1832) uchyliła zapisy ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.) w zakresie dotyczącym powoływania Komisji Egzaminacyjnej przeprowadzającej egzaminy na audytorów wewnętrznych, działającej przy Ministrze Finansów. W obowiązującym od dnia 29 grudnia 2006 r. stanie prawnym Ministerstwo Finansów nie prowadzi egzaminów na audytora wewnętrznego.

Kwalifikacje zawodowe uzyskane przez osoby, które w latach 2003-2006 złożyły z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów nadal uprawniają do przeprowadzania audytu wewnętrznego. Wykaz osób, które złożyły z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów znajduje się na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.



3. Niezbędne doświadczenie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1 lit. b - dotyczy wykazania przez Wykonawcę, że podmiot przeprowadzający audyt wykonał w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, co najmniej dwie usługi, których przedmiotem było wykonanie audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych, z podaniem ich przedmiotu, dat wykonania i podmiotów oraz załączeniem dowodów potwierdzających, że usługi zostały wykonane lub są wykonywane należycie.
4. Wykonawca audytu zewnętrznego musi spełniać wymogi bezstronności i niezależności w stosunku do wszystkich wymienionych w oświadczeniu instytucji tj.: IZ, IP, IP II. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z wymienionych w oświadczeniu instytucji tj.: IZ, IP, IP II osób wykonujących audyt zewnętrzny. Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w Wytycznych składa zarówno Wykonawca audytu zewnętrznego jak i osoby przeprowadzające audyt. Niniejsze oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą audytu zewnętrznego.
5. Warunki, o których mowa w ust. 1 pkt 1-5 dotyczą zarówno osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia.
6. Zamawiający zaleca, aby Wykonawca dysponował jedną osobą lub zespołem osób audytujących, które posiadają uprawnienia biegłego rewidenta, które będą uczestniczyły w wykonywaniu przedmiotu zamówienia.

IV.W celu wykazania spełnienia przez Wykonawcę warunków, o których mowa w pkt. III Wykonawca winien dołączyć do formularza oferty następujące dokumenty.

1. oświadczenie o spełnieniu warunków – wg wzoru Załącznik nr 1 do oferty,
2. wykaz usług w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku wiedzy i doświadczenia w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, z podaniem przedmiotu, dat wykonania i podmiotów oraz załączeniem dowodów potwierdzających, że te usługi zostały wykonane lub są wykonywane należycie - wg wzoru Załącznik nr 2 do oferty,
3. wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności, oraz informacją o podstawie dysponowania tymi osobami - wg wzoru Załącznik nr 3 do oferty,
4. dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe uprawniające osoby do przeprowadzenia audytu zewnętrznego (**dokumenty dotyczyć powinny zarówno Wykonawcy jak i osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia**),
5. oświadczenia Wykonawcy o bezstronności i niezależności - wg wzoru Załącznik nr 4 do oferty,
6. oświadczenia osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia o bezstronności i niezależności - wg wzoru Załącznik nr 5 do oferty,
7. aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania oferty,
8. aktualną informację z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności osób przeprowadzających audyt, wystawioną nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
9. aktualną informację z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności Wykonawcy audytu, wystawioną nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
10. kopię opłaconej polisy a w przypadku jej braku inny dokument potwierdzający, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia,
11. zobowiązanie innego podmiotu do oddania Wykonawcy do dyspozycji niezbędnych zasobów na okres korzystania z nich przy wykonywaniu zamówienia (oryginał) - załącznik wypełniają ci



Wykonawcy, którzy będą wykorzystywać przy wykonywaniu zamówienia niezbędne zasoby innych podmiotów –wg Załącznika nr 6 do oferty.

V. Dokumenty podmiotów zagranicznych.

Jeżeli Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przedkłada:

1. dokument wystawiony w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania potwierdzający, że:
 - nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości - wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
 - nie orzeczono wobec niego zakazu ubiegania się o zamówienie - wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo składania ofert,
 - zaświadczenie właściwego organu sądowego lub administracyjnego miejsca zamieszkania albo zamieszkania osób - poświadczające niekaralność osób przeprowadzających audyt, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
2. Jeżeli w kraju miejsca zamieszkania osoby lub w kraju, w który Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się dokumentów, o których mowa w ust. 1, zastępuje się je dokumentem zawierającym oświadczenie, w którym określa się także osoby uprawnione do reprezentacji Wykonawcy, złożone przed właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio kraju miejsca zamieszkania osoby lub kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, lub przed notariuszem.
3. jeżeli, w przypadku Wykonawcy mającego siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, osoby przeprowadzające audyt mają miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, Wykonawca składa w odniesieniu do nich zaświadczenie właściwego organu sądowego albo administracyjnego miejsca zamieszkania, dotyczące niekaralności tych osób, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, z tym że w przypadku gdy w miejscu zamieszkania tych osób nie wydaje się takich zaświadczeń – zastępuje się je dokumentem zawierającym oświadczenie złożone przed właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego miejsca zamieszkania tych osób lub przed notariuszem.

VI. Termin realizacji przedmiotu umowy.

Termin realizacji przedmiotu zamówienia: od dnia podpisania umowy do dnia 12.12.2018 r., z zastrzeżeniem, że audyt końcowy należy rozpocząć nie wcześniej niż 90 dni przed końcem okresu trwałości projektu (termin finansowego zakończenia projektu: 27.12.2013 r.).

VII Opis sposobu obliczenia ceny.

Cenę oferty należy podać w formie wynagrodzenia ryczałtowego zgodnie z art. 632 § 1 Kodeksu Cywilnego. Cena oferty musi zawierać wszystkie koszty niezbędne do zrealizowania zamówienia uwzględniające doświadczenie i wiedzę zawodową Wykonawcy.

Wykonawca musi przewidzieć wszystkie okoliczności, które mogą wpłynąć na cenę zamówienia, np. koszty dojazdów.

Wykonawcy nie będzie przysługiwało podwyższenie wynagrodzenia ryczałtowego.

Cena podana w ofercie musi być wyrażona w PLN, do dwóch miejsc po przecinku i powinna zawierać podatek od towarów i usług VAT wg obowiązujących przepisów na dzień złożenia oferty.

VIII. Sposób i miejsce złożenia oferty

1. Oferta powinna być czytelna, podpisana przez osobę uprawnioną lub upoważnioną do reprezentowania firmy na zewnątrz, zgodnie z formą reprezentacji Wykonawcy określoną w rejestrze handlowym lub innym dokumencie właściwym dla formy organizacyjnej Wykonawcy.
2. Dokumenty w formie kserokopii powinny być poświadczone na każdej zapisanej stronie „za zgodność z oryginałem” i opatrzone imienną pieczętą i podpisem osoby uprawnionej



- lub upoważnionej do reprezentowania firmy na zewnątrz.
3. Wykonawcy składający ofertę wspólną ustanawiają pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy. Upoważnienie musi być udokumentowane pełnomocnictwem podpisanym przez upoważnionych przedstawicieli wszystkich Wykonawców. Treść pełnomocnictwa powinna dokładnie określać dane mocodawców, pełnomocnika, zakres umocowania, datę udzielenia pełnomocnictwa. Pełnomocnictwo należy dołączyć do oferty. Pełnomocnik pozostaje w kontakcie z Zamawiającym w toku postępowania, zwraca się do Zamawiającego z wszelkimi sprawami. Wszelka korespondencja oraz rozliczenia dokonywane będą wyłącznie z pełnomocnikiem występującym jako reprezentant pozostałych.
 4. Ofertę należy złożyć w formie pisemnej w zamkniętej kopercie opatrzonej napisem: **„Oferta na przeprowadzenie końcowego audytu zewnętrznego projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013. Nie otwierać przed terminem otwarcia ofert”** w siedzibie Zamawiającego: Starostwo Powiatowe w Szczytnie, ul. Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno, pok. 214 (biuro podawcze), II piętro, **do dnia 30.10.2016 r., do godz. 10.00.**
 5. **Kryteria oceny ofert:** najniższa cena - 100%.
 6. Zamawiający zastrzega sobie prawo do uzyskania wyjaśnień lub wezwania Wykonawcy do uzupełnienia lub poprawienia oferty zgodnie z przepisami art. 87 ustawy Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. 2017, poz. 1579 ze zm.). Zamawiający zastrzega sobie prawo do uzyskania wyjaśnień tylko od Wykonawcy, którego oferta jest najkorzystniejsza. Nie złożenie wyjaśnień lub brak uzupełnienia oferty w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie skutkować będzie odrzuceniem oferty. Ewentualne dalsze uzyskiwanie wyjaśnień do złożonej oferty odbywać się będzie zgodnie z rankingiem oceny ofert.
 7. Osoba do kontaktu w sprawie zaproszenia : Joanna Agata Popielarz - Dzielińska, tel. 89 624 70 37 lub Anna Frydrych, tel. 89 624 70 33, e-mail : inwestycje@powiat.szczytno.pl
 8. O wyborze oferty Zamawiający powiadomi Wykonawców, którzy złożyli oferty na piśmie.

Starosta Szczycieński
Jarosław Matlach

Załączniki:

1. Wzór formularza oferty.
2. Wzór oświadczenia o spełnieniu warunków – Załącznik nr 1 do oferty.
3. Wzór wykazu wykonanych usług – Załącznik nr 2 do oferty.
4. Wzór wykazu osób – Załącznik nr 3 do oferty.
5. Wzór oświadczenia Wykonawcy o bezstronności i niezależności – Załącznik nr 4 do oferty.
6. Wzór oświadczenia osoby, która będzie uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia o bezstronności i niezależności – Załącznik nr 5 do oferty.
7. Wzór zobowiązania innego podmiotu do oddania Wykonawcy do dyspozycji niezbędnych zasobów na okres korzystania z nich przy wykonywaniu zamówienia – Załącznik nr 6 do oferty.
8. Projekt umowy – Załącznik nr 7 do oferty.