



OŚ.042.50.2011

Nidzica, dnia 02.09.2011 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE NA WYKONANIE USŁUGI AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

Zapytanie ofertowe na wykonanie usługi audytu zewnętrznego projektu

pn. „Przebudowa dróg powiatowych na odcinku Safronka- Janowiec Kościelny- Kuce Etap I: Nr 1560N odcinek od km 6+332 -7+328,65, Nr 1613 N odcinek od km 10+699 do km 12+368,47” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007 – 2013 Oś Priorytetowej 5 – „Infrastruktura transportowa regionalna i lokalna”, Działanie 5.2 – „Infrastruktura transportowa służąca rozwojowi lokalnemu”, Poddziałanie 5.2.2 – „Infrastruktura drogowa warunkująca rozwój lokalny”.

1. ZAMAWIAJĄCY:

Powiat Nidzicki

ul. Traugutta 23

13-100 Nidzica

Tel. Fax 89 6253279

e-mail: starosta.nmi@powiatypolskie.pl

NIP 9840161589

Regon 510742505

2. TRYB UDZIELENIA ZAMÓWIENIA

Zamówienie będzie udzielone zgodnie z zasadą konkurencyjności. Zapytanie wysłane jest do potencjalnych oferentów, umieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie Zamawiającego www.powiatnidzicki.pl

Postępowanie nie podlega ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych – (t.j. z 2007 r. Dz. U. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.) – wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro (art.4 pkt 8 ustawy).

3. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn.: **„Przebudowa dróg powiatowych na odcinku Safronka- Janowiec Kościelny- Kuce Etap I: Nr 1560N**





odcinek od km 6+332 -7+328,65, Nr 1613 N odcinek od km 10+699 do km 12+368,47” -
współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego
Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007 – 2013 Oś Priorytetowej 5 – „Infrastruktura
transportowa regionalna i lokalna”, Działanie 5.2 – „Infrastruktura transportowa służąca rozwojowi
lokalnemu”, Poddziałanie 5.2.2 – „Infrastruktura drogowa warunkująca rozwój lokalny”

Numer projektu: WND-RPWM.05.02.01-28-026/09

Całkowita wartość projektu: 4 004 911,72 zł

Kwota wydatków kwalifikowanych: 4 004 911,72 zł.

Kwota dofinansowania: 2 803 438,17 zł.

Okres realizacji projektu: 04.06.2007 r. – 30.11.2011 r.

Audyt zewnętrzny projektu należy wykonać w sposób zgodny z:

- 1) wytycznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WiM pn. „Wytyczne dla Beneficjenta dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r. , dostępnymi pod adresem :

(http://www.rpo.warmia.mazury.pl/index.php?page=dzial&dzial_id=376)

- 2) innymi obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa polskiego i wspólnotowego.

4. ZAKRES ZAMÓWIENIA

- 1) Audyt zewnętrzny powinien obejmować następujące obszary :
 - a) sprawdzenie, czy opracowane przez Beneficjenta procedury zarządzania środkami finansowymi zapewniają rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji.
 - b) sprawdzenie, czy procedury wewnętrzne Beneficjenta gwarantują rzetelność wniosków o płatność oraz ich zgodność z dokumentami źródłowymi, ewidencją księgową,
 - c) badanie poprawności księgowania (zgodność z zakładowym planem kont, oraz z zapisami w ewidencji księgowej oraz treścią dokumentów źródłowych, posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej),
 - d) sprawdzenie zgodności sprawozdań z realizacji projektu z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
 - e) ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych wydatków (faktycznie poniesione, zasadne, celowe, oszczędne, zgodnie z zapisami w dokumentacji projektowej, w terminie realizacji projektu, nie odbiegające od cen w regionie, przekazane na rachunki wykonawców wskazane w umowach),
 - f) kontrolę formalną faktur i ich zgodność z zapisami umów z wykonawcami,
 - g) sprawdzenie zapewnionego przez Beneficjenta wkładu własnego,
 - h) weryfikowanie kwalifikowalności poniesionych wydatków (na reprezentatywnej próbie oryginałów dokumentów księgowych wykazujących ich poniesienia)
 - i) sprawdzenie sposobu dokumentowania wydatków (opis dokumentów księgowych) oraz ujęcia ich na wyodrębnionym rachunku bankowym wyszczególnionym w planie kont Beneficjenta (jeśli dotyczy),
 - j) badanie zgodności kwot wynikających z zestawienia dokumentów rozliczeniowych z zapisami księgowymi, w rozbiciu na poszczególne kwoty kwalifikowane,





- k) kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Jednolity tekst : Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z późn. zm.), w części dotyczącej audytowanego projektu,
 - l) sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków, ewidencja przychodów dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego,
 - m) statusu podatkowego Beneficjenta,
 - n) sprawdzenie utrzymania przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.
- 2) Audyt zgodności realizacji projektu odbywa się poprzez :
- a) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z przepisami prawa (m.in. przepisy o rachunkowości oraz finansach publicznych, pzp),
 - b) ocenę zgodności realizacji projektu z dokumentami programowymi (program operacyjny, wytyczne i instrukcje, podręczniki procedur),
 - c) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
 - d) sprawdzeni poprawności udzielenia zamówień publicznych obejmujące w szczególności sprawdzenie, czy Beneficjent prawidłowo stosował Uchwałę Prawo Zamówień Publicznych,
 - e) potwierdzenie zgodności zakresu umów zawartych z wykonawcami z dokumentacją projektową (wniosek o dofinansowanie z załącznikami),
 - f) sprawdzenie planowanego sposobu monitorowania osiągania celów projektu,
 - g) potwierdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu ze stanem faktycznym tj. m.in. weryfikacja zgodności danych przekazywanych we wniosku/wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego i postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu,
 - h) utrzymanie zatrudnienia
 - i) sprawdzenie, czy cele projektu zostały zrealizowane i czy osiągnięto zakładany na dany okres poziom wskaźników,
 - j) ocena prawidłowości stosowania zasad pomocy publicznej (o ile dotyczy), zawartych w przepisach krajowych i wspólnotowych dotyczących pomocy publicznej oraz weryfikacji warunków wykluczających wystąpienie pomocy publicznej podczas realizacji projektu (dotyczy wniosków o dofinansowanie nie uwzględniających pomocy publicznej),
 - k) sprawdzenie, czy Beneficjent wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte,
 - l) ocena realizacji działań promocyjnych
 - m) ocena prawidłowości zakładanej rentowności projektu tj. czy wysokość generowanego dochodu jest zgodna z zakładaną we wniosku o dofinansowanie (nie dotyczy projektów objętych pomocą publiczną),
 - n) sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT (w przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż nie może odzyskać podatku VAT, w związku z czym podatek VAT został uznany za koszt kwalifikowany),
 - o) ocena zakładanej wysokości kwalifikowalności podatku VAT (w przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował iż, tylko część podatku VAT może odzyskać, w związku z czym koszt został uznany za częściowo kwalifikowany),
 - p) sprawdzenie, czy została zagwarantowana trwałość projektu (dotyczy audytu zewnętrznego realizowanego przed zakończeniem okresu trwałości).





- 3) Wizyta na miejscu realizacji projektu dotyczy m.in.:
 - a) sprawdzenie czy zrealizowana inwestycja jest zgodna z wnioskiem i umową o dofinansowanie, dokumentacją powykonawczą, protokołami odbioru robót, protokołami odbioru zakupionego sprzętu,
 - b) potwierdzenia prawidłowości prowadzenia działań promocyjnych i informacyjnych.
- 4) Audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji dotyczy m.in.:
 - a) sprawdzanie czy wprowadzono mechanizmy zapewniające właściwy obieg i sposób archiwizowania wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu,
 - b) sprawdzenia czy wprowadzone mechanizmy (w postaci wewnętrznych regulacji) są zgodne z wnioskiem i umową o dofinansowanie.
- 5) Audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi:
 - a) polityki równości szans i niedyskryminacji,
 - b) polityki społeczeństwa informacyjnego (w tym rozwój nowoczesnych technologii informacyjnych i komunikacyjnych),
 - c) polityki ochrony środowiska
- 6) Audyt w zakresie zasad informacji i promocji obejmuje :
 - a) potwierdzenie wywiązania się przez Beneficjenta z obowiązku prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych

4. TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA:

Termin rozpoczęcia realizacji przedmiotu zamówienia- od dnia podpisania umowy.

Termin realizacji zamówienia - do 27.09. 2011 r.

Miejsce realizacji zamówienia – Starostwo Powiatowe ul. Traugutta 23 13-100 Nidzica.

5. GŁÓWNE WARUNKI UDZIAŁU W ZAPYTANIU OFERTOWYM.

a. Uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy spełniają warunki, dotyczące posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania.

b. Wiedza i doświadczenie

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy spełniają warunki, dotyczące posiadania wiedzy i doświadczenia.

c. Potencjał techniczny

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy spełniają warunki, dotyczące dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym.

d. Osoby zdolne do wykonania zamówienia





O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy spełniają warunki, dotyczące dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.

e. Sytuacja ekonomiczna i finansowa

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy spełniają warunki, dotyczące sytuacji ekonomicznej i finansowej.

6. ZAMAWIAJĄCY WYKLUCZY Z POSTĘPOWANIA:

- 1) wykonawców, którzy wyrządzili szkodę, nie wykonując zamówienia lub wykonując je nienależycie, jeżeli szkoda ta została stwierdzona orzeczeniem sądu, które uprawomocniło się w okresie 3 lat przed wszczęciem postępowania;
- 2) wykonawców, z którymi zamawiający rozwiązał albo wypowiedział umowę w sprawie zamówienia publicznego albo odstąpił od umowy w sprawie zamówienia publicznego, z powodu okoliczności, za które wykonawca ponosi odpowiedzialność, jeżeli rozwiązanie albo wypowiedzenie umowy albo odstąpienie od niej nastąpiło w okresie 3 lat przed wszczęciem postępowania, a wartość niezrealizowanego zamówienia wyniosła co najmniej 5% wartości umowy;
- 3) wykonawców, w stosunku do których otwarto likwidację lub których upadłość ogłoszono, z wyjątkiem wykonawców, którzy po ogłoszeniu upadłości zawarli układ zatwierdzony prawomocnym postanowieniem sądu, jeżeli układ nie przewiduje zaspokojenia wierzycieli przez likwidację majątku upadłego;
- 4) wykonawców, którzy zalegają z uiszczeniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne, z wyjątkiem przypadków gdy uzyskali oni przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie, rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu;
- 5) osoby fizyczne, które prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przeciwko środowisku, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego;
- 6) spółki jawne, których wspólnika prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przeciwko środowisku, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego;
- 7) spółki partnerskie, których partnera lub członka zarządu prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przeciwko środowisku, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku





- mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego;
- 8) spółki komandytowe oraz spółki komandytowo-akcyjne, których komplementariusza prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przeciwko środowisku, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego;
 - 9) osoby prawne, których urzędującego członka organu zarządzającego prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przeciwko środowisku, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego;
 - 10) podmioty zbiorowe, wobec których sąd orzekł zakaz ubiegania się o zamówienia na podstawie przepisów o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary.

Z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się również wykonawców, którzy:

- 1) wykonywali bezpośrednio czynności związane z przygotowaniem prowadzonego postępowania lub posługiwali się w celu sporządzenia oferty osobami uczestniczącymi w dokonywaniu tych czynności, chyba że udział tych wykonawców w postępowaniu nie utrudni uczciwej konkurencji;
- 2) nie wnieśli wadium do upływu terminu składania ofert, na przedłużony okres związania ofertą lub w terminie, albo nie zgodzili się na przedłużenie okresu związania ofertą;
- 3) złożyli nieprawdziwe informacje mające wpływ lub mogące mieć wpływ na wynik prowadzonego postępowania;
- 4) nie wykazali spełniania warunków udziału w postępowaniu.

7. WYKAZ OŚWIADCZEŃ LUB DOKUMENTÓW, JAKIE MAJĄ DOSTARCZYĆ WYKONAWCY W CELU POTWIERDZENIA SPEŁNIANIA WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU ORAZ INNYCH WYMAGANYCH DOKUMENTÓW.

7.1 W celu wykazania spełniania przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu należy przedłożyć:

- a) Oświadczenie o spełnianiu warunków (*załącznik nr 3*)

7.2 W celu wykazania braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia

Wykonawcy w okolicznościach o których mowa w pkt 6 należy przedłożyć:

- a) Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia (*załącznik nr 6*)

7.3 Inne dokumenty:

- a) Formularz oferty (*Załącznik Nr 1*),





- b) Oświadczenie o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów (*Załącznik Nr 2*),
- c) Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia (*Załącznik Nr 4*),
- d) Wykaz wykonanych lub wykonywanych usług w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie (*Załącznik Nr 5*),
- e) Spełnienie warunków bezstronności i niezależności w stosunku do badanego Beneficjenta (*Załącznik Nr 7*).
- f) zaparafowany wzór umowy (*załącznik 8*)

Powyższe dokumenty i oświadczenia stanowią integralną część składanej oferty, jako element konieczny wymogów formalnych.

8. DOKUMENTY WYMAGANE NA ETAPIE PODPISANIA UMOWY:

Wybrany w ramach zapytania ofertowego Wykonawca winien w momencie podpisania umowy dodatkowo przedłożyć:

- a) dokument rejestrowy KRS lub wypis z ewidencji działalności gospodarczej (EDG),
wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert;
- b) kopię dowodu osobistego osób, które będą uczestniczyły w procesie audytu zewnętrznego;
- c) kopię dokumentów potwierdzających zadeklarowane kwalifikacje do przeprowadzenia audytu zewnętrznego;

9. KRYTERIA OCENY OFERT.

Jedynym kryterium oceny ofert jest najniższa cena.

Cena oferty będzie oceniona według następującego wzoru:

$$W_{pl} = R_x \frac{C_{naj.}}{C_{bad.}}$$

Wp1 – wartość punktowa obliczona do dwóch miejsc po przecinku

R – ranga o ocenie, tj. 100 pkt.

Cnaj. – cena najkorzystniejszej oferty (najtańszej)

Cbad. – cena oferty badanej





10. MIEJSCE, SPOSÓB I TERMIN SKŁADANIA OFERT

Ofertę należy złożyć w kopercie (przesłać lub złożyć osobiście) w siedzibie Powiatu Nidzickiego ul. Traugutta 23 13-100 Nidzica do dnia 09.09.2011 r. do godz. 11.00 z dopiskiem: „ *Oferta na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn.: „Przebudowa dróg powiatowych na odcinku Safronka- Janowiec Kościelny- Kuce Etap I: Nr 1560N odcinek od km 6+332 -7+328,65, Nr 1613 N odcinek od km 10+699 do km 12+368,47”*”

11. ROZSTRZYGNIECIE POSTĘPOWANIA I ZLECENIE REALIZACJI ZAMÓWIENIA

O wynikach postępowania jego uczestnicy zostaną poinformowani faksem lub drogą mailową. Zapłata za przedmiot zamówienia nastąpi w terminie 30 dni od daty dostawy i wpływu faktury VAT za wykonanie przedmiotu zamówienia.

Dodatkowych informacji udziela– Jolanta Tymińska pod numerem telefonu 0-89 625 82 12 oraz adresem e-mail: fundusze@powiatnidzicki.pl

12. ZAŁĄCZNIKI:

- a) Załącznik Nr 1 - Formularz oferty,
- b) Załącznik Nr 2 - Oświadczenie o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów,
- c) załącznik nr 3 - Oświadczenie o spełnianiu warunków
- d) Załącznik Nr 4 - Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia ,
- e) Załącznik Nr 5 - Wykaz wykonanych lub wykonywanych usług w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie ,
- f) Załącznik nr 6 - Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia
- g) Załącznik Nr 7 - Spełnienie warunków bezstronności i niezależności w stosunku do badanego Beneficjenta.
- h) Załącznik Nr 8 – wzór umowy

Powyższe dokumenty i oświadczenia stanowią integralną część składanej oferty, jako element konieczny wymogów formalnych.

13. DOKUMENTY WYMAGANE NA ETAPIE PODPISANIA UMOWY:

Wybrany w ramach zapytania ofertowego Wykonawca winien w momencie podpisania umowy





PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



dodatkowo przedłożyć:

- a) Dokument rejestrowy KRS lub wypis z ewidencji działalności gospodarczej (EDG),
wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert;
- b) Kopię dowodu osobistego osób, które będą uczestniczyły w procesie audytu zewnętrznego;
- c) Kopię dokumentów potwierdzających zadeklarowane kwalifikacje do przeprowadzenia audytu
zewnętrznego;

Nidzica, dnia 02.09.2011 r.

