



Olsztyn, 09.11.2016 r.

DD-013/71/16

ZAPYTANIE OFERTOWE
dotyczące wyboru wykonawcy usługi audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu
trwałości projektu

Zapraszamy do złożenia oferty na wykonanie audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu trwałości projektu pn. „Parkowa 2.0”, dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

Poniżej przedstawione zostały wszelkie niezbędne informacje potrzebne do przygotowania i złożenia oferty.

1. Nazwa i adres zamawiającego:

Centrum Edukacji i Inicjatyw Kulturalnych w Olsztynie, ul. Parkowa 1, 10-233 Olsztyn,
tel. (89) 513 17 31, faks (89) 526 89 99, email: sekretariat@ceik.eu

2. Przedmiot zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest usługa audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu trwałości projektu pn. „Parkowa 2.0”.

3. Opis przedmiotu zamówienia:

- 1) W ramach realizacji przedmiotu zamówienia Wykonawca zobowiązany będzie do wykonania audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu trwałości projektu pn. „Parkowa 2.0” oraz sporządzenie raportu z audytu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu.
- 2) Projekt został zrealizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, Oś priorytetowa 7 - Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego, Działanie 7.2 Promocja i ułatwienie dostępu do usług teleinformatycznych, Poddziałanie 7.2.1 Usługi i aplikacje dla obywateli.
Całkowita wartość projektu: 272 509,66 zł brutto,
Wartość wydatków kwalifikowalnych: 222 222,29 zł brutto,
Kwota dofinansowania: 188 888,93 zł brutto,
Okres realizacji projektu: 16.03.2009 - 21.12.2011,
W ramach projektu zaakceptowano: 5 wniosków o płatność,
W ramach projektu przeprowadzono: postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego oraz zapytania ofertowe.
- 3) Audyt zewnętrzny zostanie przeprowadzony w miejscu realizacji projektu tj. w siedzibie Zamawiającego.
- 4) Okres podlegający audytowi zewnętrznemu: od dnia rozpoczęcia realizacji projektu do dnia przeprowadzenia audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu trwałości projektu.



- 5) Audyt zewnętrzny projektu powinien stanowić niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie oraz z przepisami prawa, w tym w szczególności potwierdzenie, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne.
- 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 dofinansowania. Podczas audytu powinny być zweryfikowane wszystkie poniesione wydatki, pozwalające Wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.
- 6) Audyt zewnętrzny projektu należy przeprowadzić zgodnie z:
- a) powszechnie uznanymi, międzynarodowymi standardami audytu,
 - b) postanowieniami, wytycznymi, standardami zawartymi w dokumencie „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013”, z dnia 13 kwietnia 2010 r., wydawanym przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM.
- 7) Audyt zewnętrzny powinien obejmować następujące obszary:
- a) Audyt zgodności projektu w zakresie finansowym,
 - b) Audyt zgodności realizacji projektu,
 - c) Wizyta na miejscu realizacji projektu,
 - d) Audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji,
 - e) Audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi,
 - f) Audyt w zakresie zasad informacji i promocji.
- 8) Szczegółowy zakres audytu zewnętrznego i wytyczne dotyczące sposobu przeprowadzenia audytu zawarto w dokumencie „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r., dostępnym pod adresem:
http://rpo.07-13.warmia.mazury.pl/index.php?page=dzial&dzial_id=376
- 9) Zamawiający nie przewiduje przekazywania Wykonawcy jakichkolwiek dokumentów w formie elektronicznej. Wszystkie dokumenty muszą być badane w siedzibie Zamawiającego.
- 10) W wyniku przeprowadzenia audytu projektu Wykonawca sporządzi i przekaze Zamawiającemu wstępną wersję raportu z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu.
- 11) Zamawiający będzie miał prawo do odniesienia się/wniesienia uwag i zastrzeżeń do przekazanej wstępnej wersji raportu z audytu projektu. W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego uwag i zastrzeżeń do raportu i/lub opinii, Wykonawca uwzględni uwagi lub uzasadni na piśmie niemożliwość lub niezasadność ich uwzględnienia. Następnie Wykonawca przekaze Zamawiającemu poprawiony raport z audytu wraz z opinią stanowiący ostateczną wersję raportu.
- 12) Zakres raportu z audytu projektu powinien zawierać elementy, o których mowa w dokumencie „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r., dostępnym pod adresem:
http://rpo.07-13.warmia.mazury.pl/index.php?page=dzial&dzial_id=376

4. Warunki wykonania zamówienia:

- 1) O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/i dysponują osobami zdolnymi do wykonania zlecenia.



- 2) Przez wykonawców o odpowiednich/niezbędnych kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające:
 - a) udokumentowane kwalifikacje,
 - b) udokumentowane doświadczenie:
 - w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych,
 - związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.
- 3) Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zobligowany jest do złożenia:
 - a) wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania (**co najmniej dwóch audytów wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert**),
 - b) wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, wykształcenia i doświadczenia (**co najmniej dwóch osób, w tym biegły rewident**),
 - c) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
- 4) Powyższe dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia.
- 5) Audyt mogą przeprowadzić podmioty, które m.in.:
 - a) 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 (Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649),
 - b) posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
 - c) w latach 2003-2006 zdały przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego,oraz
 - posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
 - nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.
- 6) Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu jednym z członków zespołu audytowego musi być osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
- 7) Wykonawca audytu zewnętrznego przeprowadzającego audyt po poniesieniu 50% wydatków całkowitej wartości projektu nie może być tożsamy z Wykonawcą audytu przeprowadzającego audyt przed zakończeniem okresu trwałości projektu.
- 8) Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Beneficjenta. Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, składa zarówno Wykonawca audytu zewnętrznego jak i osoby przeprowadzające audyt.
- 9) Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli Wykonawca audytu zewnętrznego (dotyczy również osób uczestniczących w przeprowadzaniu audytu):
 - a) 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,



- b) 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,
 - c) w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - d) 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,
 - e) 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,
 - f) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, weryfikację i zarządzanie przedmiotowym projektem,
 - g) pozostaje lub w ciągu ostatnich 3 lat pozostawał w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z wymienionych instytucji zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM tj.: IZ, IP, IP II,
 - h) jest ekspertem umieszczonym w Bazie ekspertów RPO WiM,
 - i) z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
- 10) Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do wszystkich wymienionych 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 instytucji tj.: IZ, IP, IP II osób wykonujących audyt zewnętrzny.
- 11) Zamawiający dokona oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu, zgodnie z formułą „spełnia – nie spełnia”, na podstawie informacji zawartych w ofercie oraz dokumentach i oświadczeniach dołączonych do oferty.

5. Termin wykonania zamówienia:

Termin wykonania przedmiotu umowy (przekazania ostatecznej wersji raportu z audytu zewnętrznego wraz z opinią): od dnia podpisania umowy do dnia 15 grudnia 2016 r.

Termin przekazania wstępnej wersji raportu z audytu wraz z opinią: do dnia 8 grudnia 2016 r.

6. Kryteria oceny ofert:

- 1) Cena – 100%,
- 2) Oferty w tym kryterium będą oceniane w odniesieniu do najniższej ceny przedstawionej przez Wykonawców,
- 3) Oferta z najniższą ceną otrzyma maksymalną ilość punktów,
- 4) Ocena punktowa tego kryterium dokonana zostanie zgodnie z formułą:

$$\text{wartość punktowa oferty} = \frac{\text{oferowana wartość minimalna}}{\text{oferowana wartość}} \times 100$$



7. Opis sposobu obliczania ceny:

- 1) Cena wykonania zamówienia musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia oraz warunkami stawianymi przez Zamawiającego, w tym podatek VAT i inne należności,
- 2) Cena wykonania zamówienia jest obowiązująca przez okres ważności umowy i nie będzie podlegała waloryzacji w okresie jej trwania,

8. Opis sposobu przygotowania ofert:

- 1) Ofertę należy sporządzić na formularzu oferty stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego.
- 2) Ofertę należy sporządzić w języku polskim, w formie pisemnej, na komputerze lub długopisem.
- 3) Oferta powinna być podpisana przez osoby upoważnione do reprezentowania Wykonawcy.
- 4) Do oferty należy dołączyć następujące dokumenty:
 - a) kserokopię aktualnego odpisu z właściwego rejestru lub aktualnego wypisu z ewidencji działalności gospodarczej, uprawniającego Wykonawcę do występowania w obrocie prawnym, potwierdzona za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę.
 - b) dokumenty dotyczące zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiotu ubiegającego się o udzielenie zamówienia:
 - wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania, stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zapytania ofertowego,
 - wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, wykształcenia i doświadczenia, stanowiący załącznik nr 4 do niniejszego zapytania ofertowego,
 - potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego,
 - c) Oświadczenie o bezstronności i niezależności, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zapytania ofertowego. Oświadczenie składa zarówno Wykonawca audytu zewnętrznego jak i osoby przeprowadzające audyt.
 - d) potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty zaświadczające, iż Wykonawca spełnia jeden z warunków określonych poniżej:
 - wykonawca jest uprawniony 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 2009 r., Nr 77, poz. 649.),
 - wykonawca posiada kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 z późn. zm),
 - wykonawca w latach 2003-2006 zdał przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego,
 - e) Oświadczenie, iż osoby, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia:
 - posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
 - nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.



9. Miejsce, termin i sposób składania ofert:

- 1) Termin składania ofert: do dnia 16.11.2016 roku, do godz. 15:00.
- 2) Zamawiający dopuszcza możliwość złożenia oferty w następujący sposób:
osobiście, pocztą lub kurierem w siedzibie Zamawiającego (sekretariat) – Centrum Edukacji i Inicjatyw Kulturalnych w Olsztynie, ul. Parkowa 1, 10-233 Olsztyn.

10. Informacje dodatkowe:

- 1) Do niniejszego zapytania ofertowego nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych,
- 2) Oferty złożone po upływie terminu składania ofert nie będą rozpatrywane,
- 3) O wynikach postępowania jego uczestnicy zostaną poinformowani drogą mailową, informacja o wyborze oferty zostanie zamieszczona na stronie internetowej CEiIK pod adresem:
www.bip.ceik.warmia.mazury.pl
- 4) Dodatkowych informacji dotyczących przedmiotu zamówienia udzielają: Pani Grażyna Grejner oraz Pan Przemysław Bagniewski, tel. (89) 513 17 40.

11. Załączniki do zapytania ofertowego:

Załącznik nr 1 - Formularz oferty.

Załącznik nr 2 - Oświadczenie o bezstronności i niezależności (oświadczenie składa zarówno Wykonawca audytu zewnętrznego jak i osoby przeprowadzające audyt).

Załącznik nr 3 - Wykaz wykonanych usług.

Załącznik nr 4 - Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia.

DYREKTOR
Centrum Edukacji
i Inicjatyw Kulturalnych

Krzysztof Stachowski