



Olsztyn, 06.05.2020 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE
na wykonanie audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu trwałości projektu

Zapraszamy do złożenia oferty na wykonanie audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu trwałości projektu pn. „Regionalna Kronika Filmowa”, 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 wykonanie audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu trwałości projektu pn. „Regionalna Kronika Filmowa”.

3. Opis przedmiotu zamówienia:

- 1) W ramach realizacji przedmiotu zamówienia Wykonawca zobowiązany będzie do wykonania audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu trwałości projektu pn. „Regionalna Kronika Filmowa” 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: 389 034,24 zł brutto,
Wartość wydatków kwalifikowalnych: 389 034,24 zł brutto,
Kwota dofinansowania: 330 679,10 zł brutto,
Okres realizacji projektu: 03.06.2013 - 31.05.2015,
W ramach projektu zaakceptowano: 5 wniosków o płatność,
W ramach projektu przeprowadzono: postępowania 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 przekaże Zamawiającemu wstępną wersję raportu z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu. Zamawiający będzie miał prawo do odniesienia się/wniesienia uwag i zastrzeżeń do przekazanej wstępnej wersji raportu z audytu projektu. Następnie Wykonawca przekaże Zamawiającemu poprawiony raport z audytu wraz z opinią stanowiący ostateczną wersję raportu.
- 11) 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 zamówienia.
- 5) Audyt mogą przeprowadzić podmioty, które m.in.:
- a) uprawnione są do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 ze zm.),
 - b) posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze 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:

- 1) Termin wykonania przedmiotu umowy: od dnia podpisania umowy do dnia 29 maja 2020 r., z zachowaniem następujących terminów:
 - a) Termin przekazania wstępnej wersji raportu z audytu zewnętrznego wraz z opinią: do dnia 23 maja 2020 r.
 - b) Termin przekazania ostatecznej wersji raportu z audytu zewnętrznego wraz z opinią: do dnia 29 maja 2020 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:

$$\text{wartość punktowa oferty} = \frac{\text{najniższa cena brutto spośród badanych ofert}}{\text{cena brutto badanej oferty}} \times 100$$



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 2019 r., poz. 1421 ze zm.),
 - wykonawca posiada kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze 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 13.05.2020 roku, do godz. 14:00.
- 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.
 - przesłanie oferty w wersji elektronicznej (skan) pocztą elektroniczną na adres: sekretariat@ceik.eu
- 3) o dotrzymaniu terminu składania ofert decyduje data wpływu oferty na serwer Zamawiającego i możliwość jej odczytania. Oferty złożone po upływie terminu nie będą rozpatrywane. Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za termin dostarczenia ofert wysyłanych za pośrednictwem poczty elektronicznej.

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) Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.
- 4) Zamawiający zastrzega możliwość unieważnienia zapytania ofertowego, bez podania przyczyny.
- 5) Dodatkowych informacji dotyczących przedmiotu zamówienia udzielają: Pani Grażyna Grejner oraz Pan Przemysław Bagniewski, tel. (89) 513 17 40.

11. Informacja o przetwarzaniu danych osobowych:

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i ust. 2 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) informuję iż:

- 1) Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Centrum Edukacji i Inicjatyw Kulturalnych w Olsztynie, ul. Parkowa 1, 10-233 Olsztyn, dane kontaktowe: tel. 89 513 17 31, sekretariat@ceik.eu.
- 2) Dane kontaktowe do Inspektora Ochrony Danych w Centrum Edukacji i Inicjatyw Kulturalnych w Olsztynie, e-mail: iod@ceik.eu
- 3) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą w celu związanym z przedmiotowym zapytaniem ofertowym oraz ewentualnym zawarciem i wykonaniem umowy.
- 4) Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty upoważnione do ich odbioru na podstawie odpowiednich przepisów prawa oraz podmioty, które przetwarzają dane osobowe w imieniu Centrum Edukacji i Inicjatyw Kulturalnych w Olsztynie na podstawie zawartej z Centrum umowy powierzania przetwarzania danych osobowych.
- 5) Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez okres niezbędny do realizacji celu wskazanego w pkt. 3, a po tym czasie przez okres oraz w zakresie wymaganym przez przepisy prawa lub dla zabezpieczenia ewentualnych roszczeń.
- 6) W odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do art. 22 RODO.
- 7) Posiada Pani/Pan:
 - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących,
 - na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych,
 - na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO,



- prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
- 8) Nie przysługuje Pani/Panu:
 - w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych,
 - prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO,
 - na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.
- 9) Podanie danych ma charakter dobrowolny, lecz niezbędny do realizacji celu określonego w pkt. 3.

12. Załączniki do zapytania ofertowego:

Załącznik nr 1 - Formularz oferty.

Załącznik nr 2 - Oświadczenie o bezstronności i niezależności (oświadczenie dla Wykonawcy audytu zewnętrznego oraz dla osób przeprowadzających audyt).

Załącznik nr 3 - Wykaz wykonanych usług.

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

Załącznik nr 5 - Wzór umowy.