



Frombork, 10.11.2014r.

RB.271.1.40.2014.AS

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn. „Rekultywacja składowiska odpadów we Fromborku”

Zamówienie publiczne o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 30.000 euro.
Postępowanie prowadzone w trybie zapytania ofertowego na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r.
Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 907 z późn. zm.).

I. Nazwa zamawiającego: Gmina Frombork
REGON: 170747974
NIP: 552-157-77-20
Miejscowość: 14-530 Frombork
Adres: ul. Młynarska 5a
Telefon: +48 55 244 06 60, fax. +48 55 244 06 61
Strona internetowa: www.frombork.pl, BIP: www.frombork.samorzady.pl
Godziny urzędowania: 7⁰⁰ – 15⁰⁰ (oprócz środy) 9⁰⁰ – 17⁰⁰ (środy)

II. Przedmiot zamówienia: Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego dla projektu realizowanego przez Gminę Frombork pn „Rekultywacja składowiska odpadów we Fromborku” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, działania 6.1. Poprawa i zapobieganie degradacji środowiska poprzez budowę, rozbudowę i modernizację infrastruktury ochrony środowiska, poddziałania 6.1.1. gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi, realizowanego zgodnie z umową nr UDA-RPWM.06.01.01-28-001/13-00.

Zgodnie z Komunikatem Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007–2013 z dnia 02 listopada 2010 oraz Komunikatem z dnia 28.05.2009 r. Beneficjent przy wyłanianiu wykonawcy usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu, zobowiązany jest do:

1. Dołożenia wszelkich starań w celu uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywności przy wyłanianiu przez Beneficjenta wykonawcy do realizacji usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu
2. Wyboru wykonawcy w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie i jakościowo ofertę
3. Dokumentowania wszystkich ww. czynności.





Zakres audytu:

Audyt należy przeprowadzić zgodnie z „Wytocznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r.

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

Zgodnie z wymogami zawartej umowy o dofinansowanie Projektu:

1. W przypadku uznania podatku VAT za koszt kwalifikowalny obowiązek przeprowadzenia audytu zewnętrznego nakłada się na Beneficjenta niezależnie od całkowitej wartości Projektu.
2. Audyt powinien obejmować m.in. analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazania i rozliczania 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.

Miejsce przeprowadzenia audytu:

Audyt należy przeprowadzić w miejscu realizacji projektu tj. w siedzibie Zamawiającego – Beneficjenta projektu, 14-530 Frombork, ul. Młynarska 5a.

III. Czas trwania zamówienia lub termin wykonania:

Czas trwania zamówienia **od 18.11.2014 r. do 25.11.2014 r.** – przeprowadzenie audytu
Końcowy raport z audytu wraz z opinią **do dnia 28.11.2014 r.**

IV. Warunki dotyczące zamówienia:

1. O udzielenie zamówienia może ubiegać się wykonawca spełniający wymagania j.n.:
 - 1) spełniający wszystkie wymogi, wskazane w „Wytocznymi dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r., wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM,
 - 2) posiadający niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/i dysponujący osobami odpowiednio zdolnymi do wykonania zlecenia, posiadający potencjał ekonomiczny i techniczny oraz znajdujący się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
 - 3) zrealizuje przedmiot umowy z zachowaniem umówionych terminów oraz należytej staranności.
2. Przez wykonawców o niezbędnych/odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające:
 - 1) udokumentowane kwalifikacje,
 - 2) udokumentowane doświadczenie:
 - a) w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (co najmniej 2 zadania/2 projekty),
 - b) związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - c) w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.
3. Wykonawcy spełnią jeden z trzech poniższych warunków:





Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

- 1) uprawniony jest 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.),
- 2) 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),
- 3) w latach 2003–2006 zdał przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego, oraz osoby, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również Wykonawca spełniają łącznie dwa poniższe warunki:
 - 1) posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
 - 2) nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.
4. Jednym z członków zespołu audytowego będzie osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
5. Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu spełniają wymóg bezstronności i niezależności od Zamawiającego

Okres podlegający audytowi zewnętrznemu:

od początku realizacji projektu, tj. 26.07.2012 r. do 18.11.2014 r.

Wymagania wobec wykonawcy audytu zewnętrznego:

1. Audytor zewnętrzny winien spełniać warunki kwalifikacji opisane w rozdziale 8. „Wytucznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r.
2. Audytor zewnętrzny musi spełniać wymogi bezstronności i niezależności określone w rozdziale 9. „Wytucznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r.
3. W wyniku przeprowadzenia audytu projektu, Wykonawca sporządzi i prześle Zamawiającemu:
 - a) wstępny raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do dnia 25.11.2014 r.,
 - b) końcowy raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do dnia 28.11.2014 r.,przy czym Zamawiający ma prawo odnieść się/wnieść uwagi i zastrzeżenia do wstępnego raportu z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem, a wykonawca, o ile będą one zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu.
4. Przyjęcie przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem nastąpi za pisemnym potwierdzeniem przyjęcia raportu.





5. Raport z przeprowadzonego audytu projektu powinien obejmować **okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu tj. od 26.07.2012 r. do momentu rozpoczęcia audytu zewnętrznego tj. 18.11.2014 r.**
6. Poziom ufności dla badania audytowego określa się na poziomie minimum 98%.
7. Wykonawca związany jest z ofertą 30 dni od daty terminu składania ofert. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
8. Wykonawca będzie zobowiązany do udzielania wyjaśnień Zamawiającemu i organom uprawnionym, w tym: IZ, IP, IP II, o których mowa 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 kwietnia 2010 r., wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM, w zakresie objętym audytem projektu przez okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu.
9. W sytuacji, kiedy audyt projektu nie spełni wymogów określonych 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 kwietnia 2010 r., wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM, wykonawca, w terminie wskazanym przez Zamawiającego, będzie zobowiązany w ramach otrzymanego już wynagrodzenia, do poprawy raportu z audytu bądź ponownego przeprowadzenia audytu projektu.
10. W sytuacji, kiedy w wyniku kontroli projektu przeprowadzonej przez uprawniony organ, w tym IZ, IP, IP II, o których mowa 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 kwietnia 2010 r., wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM, na podstawie badania tych samych dokumentów, zostaną stwierdzone nieprawidłowości lub uchybienia w realizacji projektu, których wykonawca audytu projektu nie wykazał w raporcie z audytu, wykonawca w terminie 14 dni od dnia otrzymania stosownego powiadomienia od Zamawiającego, będzie zobowiązany do zwrotu wynagrodzenia otrzymanego z tytułu przeprowadzonego audytu projektu.

V. Charakterystyka projektu:

Umowa o dofinansowanie projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013 została zawarta pomiędzy Gminą Frombork z siedzibą we Fromborku a Województwem Warmińsko – Mazurskim z siedzibą w Olsztynie w dniu 27 sierpnia 2013 r. W dniu 28 marca 2014r. został podpisany aneks do umowy o dofinansowanie projektu.

Nr umowy: UDA-RPWM.06.01.01-28-001/13-00

Wartość Projektu

Całkowita wartość projektu wg aneksu z dnia 28 marca 2014r. do umowy o dofinansowanie: 559 867,24 zł (słownie: pięćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy osiemdziesiąt sześćdziesiąt siedem złotych 24/100).

Kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 80 % wydatków kwalifikowanych Projektu: 432 776,55 zł (słownie: czterysta trzydzieści dwa tysiące siedemset siedemdziesiąt sześć złotych 55/100).

Wkład własny Beneficjenta: 127 090,69 zł (słownie: sto dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćdziesiąt złotych 69/100).





Okres realizacji Projektu zgodnie z umową o dofinansowanie :

- rozpoczęcie realizacji: 26.07.2012 r.
- rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 02.06.2013 r.
- zakończenie rzeczowe realizacji: 28.11.2014 r.
- zakończenie finansowe realizacji: 31.12.2014 r.

Zaawansowanie na dzień 10.11.2014r.

Stopień rzeczowej realizacji Projektu wynosi ok. 71,36 %.

Zakres rzeczowy Projektu obejmuje: koszty opracowań dokumentacji, roboty budowlane, inżynier kontraktu, usługi związane z realizacją projektu.

VI. Oferta.

Termin i miejsce składania i otwarcia ofert:

1. Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy we Fromborku tj. 14-530 Frombork, ul. Młynarska 5a w nieprzekraczalnym terminie: **do dnia 17.11.2014 r. do godz. 12.00.**
2. Dla ofert przesyłanych pocztą liczy się data i godzina otrzymania oferty przez Zamawiającego a nie nadania.
3. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 17.11.2014 r.
4. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane i zostaną zwrócone bez otwierania.
5. Wybór oferty zostanie opublikowany w Biuletynie Informacji Publicznej (<http://frombork.samorzady.pl/kat/id/30>)
6. Jeżeli firma, której oferta została wybrana, uchyliła się od zawarcia umowy, zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.
7. Oferta powinna zawierać informacje o wykonawcy, niezbędne w celu zawarcia umowy. Ponadto powinna być opatrzona tytułem: „Oferta na wykonanie audytu zewnętrznego projektu pn. „*Rekultywacja składowiska odpadów we Fromborku*”.
8. Do udzielania wyjaśnień dotyczących zamówienia, ze strony Zamawiającego upoważniona jest Alina Mozeluk, tel. (55) 244 06 70 oraz Andrzej Szyszło, tel. (55) 244 06 67.

Zawartość oferty.

1. Wypełniony formularz oferty – załącznik Nr 1.
2. Zaakceptowany Projekt Umowy – załącznik Nr 2.
3. Oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności bezstronności i niezależności od Zamawiającego, załącznik Nr 3
4. Wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania wykonanych w okresie 3 lat przed dniem niniejszego zaproszenia –min. 2 projekty / 2 zadania,
5. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia, potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzania zadania audytowego.

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





Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

Złożenie dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiednich kwalifikacji i doświadczenia przez wykonawcę stanowi wymóg w stosunku do wszystkich oferentów ubiegających się o przeprowadzenie audytu projektu.

Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu zaleca się, aby jednym z członków zespołu audytowego była osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

6. Aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej. Potwierdzający dopuszczenie do obrotu prawnego w zakresie objętym zaproszeniem oraz zawierającego nazwisko osoby(osób) uprawnionych do reprezentowania firmy, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.

Ocena i wybór najkorzystniejszej oferty:

Oferta powinna zawierać cenę brutto wykonania usługi.

Kryteria oceny ofert i ich waga: najniższa cena ofertowa brutto – 100 %.

Sposób i termin zapłaty: Na podstawie faktury VAT, płatnej w terminie 14 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT, przelewem na rachunek bankowy wskazany w fakturze VAT. Faktura zostanie wystawiona przez wykonawcę po przyjęciu przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem.

VII. Umowa.

1. Podpisanie umowy nastąpi w dniu 18.11.2014r.
2. Umowa zostanie podpisana w siedzibie Zamawiającego.
3. Wzór umowy stanowi **załącznik nr 2** do zapytania ofertowego.
4. Załącznikami do zawartej Umowy są:
 - zapytanie ofertowe znak: RB.271.1.40.2014.AS z dnia 10.11.2014 r.
 - złożona oferta wraz z wymaganymi załącznikami
 - oświadczenie o bezstronności i niezależności wg załącznika nr 3

BURMISTRZ

M. Wronka

(podpis i pieczęć przedstawiciela Zamawiającego)

