



**INNOWACYJNA
GOSPODARKA**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



GMINA
SZYDŁOWIEC

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Szydłowiec, dnia 20 lipca 2011 roku

ZAPYTANIE OFERTOWE NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO PROJEKTU

Burmistrz Szydłowca w związku z realizacją projektu: „**Równe sz@nse na starcie - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Szydłowcu**”, zwraca się z prośbą o przedstawienie oferty cenowej na przeprowadzenie zadania audytowego: **Ocena przebiegu realizacji umowy o dofinansowanie ze środków budżetu Unii Europejskiej: „Równe sz@nse na starcie - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Szydłowcu**”, w ramach działania 8.3. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu - inclusion”, osi priorytetowej 8. „Społeczeństwo informacyjne - zwiększanie innowacyjności gospodarki”, Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013.

Beneficjent (Zamawiający): Gmina Szydłowiec

Adres zamawiającego: 26-500 Szydłowiec, Rynek Wielki 1, Telefon: 48- 617-86-30, FAX 048 - 617-05-10 e-mail: urząd@szydlowiec.pl

NIP 799 13 72 685

W związku z realizacją projektu „**Równe sz@nse na starcie - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Szydłowcu**” Gmina Szydłowiec zaprasza do przedstawienia oferty przeprowadzenia audytu zewnętrznego polegającego na analizie dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazania i rozliczenia otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych 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.

Informacja dot. projektu:

Beneficjent GMINA SZYDŁOWIEC

Tytuł projektu „**Równe sz@nse na starcie - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Szydłowcu**”,

„Dotacje na Innowacje”
„Inwestujemy w waszą przyszłość”

Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka



Program: Operacyjny: Innowacyjna Gospodarka 2007-2013

Oś priorytetowa 8: Społeczeństwo Informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki

Działanie 8.3. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu- eInclusion.

Charakterystyka projektu: W ramach projektu czterdzieści gospodarstw domowych spełniających kryterium zgodne z założeniami działań 8.3- wykluczonych cyfrowo, z poszanowaniem zasad konkurencji rynkowej i neutralności technologicznej, uzyska darmowy dostęp do Internetu wraz ze sprzętem. Projekt zakłada również stworzenie pracowni komputerowych w ośmiu szkołach - Szkołach Podstawowych i Gimnazjach na terenie Gminy Szydłowiec.

Całkowita wartość projektu: 2 033 120,00 zł,

Całkowite wydatki kwalifikowane: 2 033 120,00 zł,

Kwota dofinansowania z EFRR: 1 468 929,20 zł, stanowiąca 85% wydatków kwalifikowanych,

Kwota dofinansowania z publicznych środków krajowych - dotacja celowa: 259 222,80 zł, stanowiąca 15% wydatków kwalifikowanych,

Wkład własny Beneficjenta: 304 968,00 zł,

Kwota wydatków podlegająca audytowi zewnętrznemu projektu: 2 033 120,00 zł,

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Urzędzie Miejskim w Szydłowcu, 26-500 Szydłowiec, Rynek Wielki 1.

Kontrole i audyty projektu nie były dotychczas przeprowadzone.

I. Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest:

Audyt powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur wewnętrznych i odpowiedniego udokumentowania oraz sprawozdania z realizacji projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów projektu i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu.

Minimalny zakres audytu powinien obejmować:

- 1) sprawdzenie, czy Beneficjent realizuje projekt zgodnie z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami;
- 2) audyt poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, oceny kwalifikowalności kosztów, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej;
- 3) sprawdzenie czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione;
- 4) sprawdzenie wniosków Beneficjenta o płatność z księgami rachunkowymi beneficjenta w części dotyczącej projektu;
- 5) sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Beneficjenta;
- 6) sprawdzenie sposobu promocji projektu;



Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu jest zwiększenie pewności Zamawiającego (zwanego również Beneficjentem), że projekt realizowany jest prawidłowo, zgodnie z wymaganym prawem i procedurami oraz z zapisami umowy o dofinansowanie projektu.

Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego jest wydanie przez audytora zewnętrznego opinii zawartej w sprawozdaniu z audytu zewnętrznego projektu na temat min:

- a) potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych dotyczących zdarzeń przeszłych związanych z osiągnięciem celów projektu, zawartych w przedstawionych przez Zamawiającego dokumentach związanych z realizowanym projektem;
- b) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i umowie o dofinansowanie;
- c) poprawnego sposobu udokumentowania i ewidencyjnego wyodrębnienia rzeczywistych operacji gospodarczych związanych z realizowanym projektem.

W tym celu Wykonawca sprawdzi m.in., czy zakres rzeczowy projektu, którego dotyczą poniesione wydatki rzeczywiście został zrealizowany, czy wnioski o płatność wraz z załącznikami są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie o dofinansowanie oraz czy są poparte odpowiednimi dokumentami. Sprawdzenie to odbywa się poprzez badanie m.in. czy ewidencja zdarzeń księgowych oraz wnioski o płatność wraz z częściami sprawozdawczymi sporządzonymi na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (faktury i/lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej – dopuszcza się formę noty księgowej jako dokumentu poświadczającego poniesienie wydatku, która jest w tym przypadku równoważna fakturze – obciążającej Beneficjenta, która może stanowić podstawę do refundacji wydatków/rozliczenia zaliczki) odpowiadają wytycznym Ministra Rozwoju Regionalnego, przepisom prawa wspólnotowego i krajowego oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów.

Efektem audytu zewnętrznego projektu ma być w szczególności:

- a) dostarczenie Zlecającemu jednoznacznej i obiektywnej oceny audytora dotyczącej legalności i terminowości realizacji projektu p.n. „Równe sz@nse na starcie -przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Szydłowcu”, zgodnie z zawartą przez Gminę umową o dofinansowanie nr *POIG.08.03.00-14-129/10-00*,
- b) wskazanie ewentualnych słabości organizacji biorącej udział w realizacji projektu, a także wskazanie ewentualnych zagrożeń mających istotny wpływ na realizację projektu,
- c) wskazanie adekwatnych mechanizmów zapobiegawczych i korygujących – tylko w przypadku wystąpienia niezgodności.

Powyższa ocena poparta zgromadzonym w trakcie trwania audytu materiałem dowodowym powinna być zawarta w pisemnym sprawozdaniu, złożonym po zakończeniu audytu zewnętrznego projektu.

Audyt powinien zostać przeprowadzony zgodnie z powszechnie uznawanymi standardami audytu.

Wykonawca zobowiązany jest przeprowadzić czynności audytu zewnętrznego w siedzibie Zamawiającego – w Urzędzie Miejskim w Szydłowcu, Rynek Wielki 1, w godzinach : 8:00-19:00 (w miarę bieżących potrzeb).

„Dotacje na Innowacje”

„Inwestujemy w waszą przyszłość”



Okres, który ma zostać objęty audytem.

Od: 14.10.2010 rok.

Do: 7 dni po zakończeniu realizacji zadania objętego umową o dofinansowanie.

Sprawozdanie z zadania audytowego, podpisane przez osobę uprawnioną do przeprowadzania audytu w jednostkach sektora finansów publicznych winno być przedłożone Burmistrzowi Miasta Szydłowiec w 2 egzemplarzach, wraz z załączonym materiałem dowodowym nie później niż 7 dni roboczych od dnia zakończenia zadania.

II. Opis sposobu obliczenia ceny

Podana w ofercie cena musi być ceną brutto, wyrażoną w złotych. Cena musi uwzględniać wszystkie wymagania niniejszego zapytania ofertowego, obejmować wszelkie koszty, jakie poniesie Wykonawca z tytułu należytej oraz zgodnej z obowiązującymi przepisami realizacji przedmiotu zamówienia.

Cena oferty brutto jest ceną ostateczną obejmującą wszystkie koszty i składniki związane z realizacją zamówienia.

III. Kryterium wyboru oferty:

Zamawiający dokona wyboru najkorzystniejszej oferty spośród złożonych, oferujących wykonanie przedmiotu zamówienia w całości przyjmując za najkorzystniejszą ofertę z najniższą ceną.

Kryterium Cena – znaczenie 100 pkt

$KC = (CN/CB) * 100$ (max liczba punktów w ocenianej pozycji)

Gdzie:

KC - ilość punktów przyznanych Wykonawcy

CN - najniższa zaoferowana cena

CB – cena zaoferowana w ofercie badanej

Maksymalna łączna liczba punktów jaką może uzyskać Wykonawca wynosi – 100 pkt.

IV. Miejsce, sposób i termin składania ofert:

Ofertę, która stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego wraz z wymaganymi dokumentami (w zamkniętej kopercie z dopiskiem „dot. zapytania ofertowego na audyt projektu unijnego”) należy złożyć w Urzędzie Miejskim w Szydłowcu, Rynek Wielki 1, 26 – 500 Szydłowiec, pok nr 12 (kancelaria) w terminie do 27 lipca 2011 roku do godz. 10:00, lub przesłać na numer fax.: 48 617 05 10, lub przesłać za pomocą poczty elektronicznej na adres:

marzena.karlikowska@szydlowiec.pl

Oferta winna być sporządzona na „Formularzu ofertowym” stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania.

Za termin złożenia oferty uważa się dzień i godzinę jej faktycznego złożenia w siedzibie Zamawiającego.

Osobą uprawnioną do udzielania dodatkowych informacji po stronie Zamawiającego jest:

Pani Marzena Karlikowska - Koordynator Projektu, tel. 48 617-86-39, w godzinach

15:30 17:00, e-mail **marzena.karlikowska@szydlowiec.pl**



V. Termin wykonania usługi:

Okres, który ma zostać objęty audytem od dnia 14-10-2010 do dnia audytu.

VI. Warunki płatności:

Przelewem w terminie do 30 dni od dnia dostarczenia rachunku/faktury do siedziby Zamawiającego. Przewiduje się złożenie faktur częściowych.

VII. Warunki udziału w postępowaniu – posiadanie odpowiedniej wiedzy,

7.1 wymogi formalne

a) Wykonawca musi spełniać warunek bezstronności i niezależności, czyli nie może:

- posiadać udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta lub w jednostce z nią stowarzyszonej, wobec niej dominującej, od niej zależnej lub współzależnej,
- być aktualnie lub w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, bądź zarządzających Beneficjenta lub pracownikiem jednostki z nim stowarzyszonej, wobec niego dominującej, od niego zależnej lub współzależnej;
- w ostatnich 2 latach uczestniczyć w sporządzaniu u Beneficjenta dokumentów dla projektu stanowiącego przedmiot audytu zewnętrznego projektu,
- być małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, krewnym lub powinowatym w linii bocznej do drugiego stopnia lub być związanym z tytułu opieki, przysposobienia czy kuratelii z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki pełniącej rolę Beneficjenta albo zatrudniająca przy prowadzeniu audytu zewnętrznego projektu takich osób;
- pozostawać w stosunku pracy/stosunku cywilnoprawnym z w.w. podmiotami/instytucjami oraz wykonującymi audyt zewnętrzny, a także pozostawać z w.w. podmiotami/instytucjami oraz wykonującymi audyt zewnętrzny w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może to budzić uzasadnione wątpliwości odnośnie bezstronności tej osoby lub podmiotu.

Oświadczenie w zakresie bezstronności i niezależności osoby zamierzającej realizować usługę audytu zewnętrznego stanowi integralną część oferty składanej Zamawiającemu przez osobę fizyczną/podmiot, jako jeden z koniecznych wymogów formalnych – załącznik nr 2 (oświadczenie nr 1i2) do niniejszego zapytania.

b) Inne wymogi formalne:

- w okresie ostatnich trzech lat audytor zewnętrzny nie był skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo: składania fałszywych zeznań; przekupstwa; przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego; przeciwko mieniu; wiarygodności dokumentów; obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi; obrotowi gospodarczemu; systemowi bankowemu; karno-skarbowe; pozostające w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego; przeciwko prawom osób



wykonujących prace zarobkową; udziału w zorganizowanej grupie lub związku mających na celu popełnienie przestępstwa, w tym skarbowego albo inne związane z wykonywaniem działalności publicznej bądź gospodarczej, lub popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych;

Potwierdzenie spełnienia powyższych wymogów następuje poprzez oświadczenie osoby fizycznej/podmioty zamierzające realizować zadanie audytora zewnętrznego stanowiące integralną część oferty składanej Beneficjentowi - jako jeden z koniecznych wymogów formalnych – załącznik nr 4 do niniejszego zapytania.

7.2 wymogi merytoryczne

Zamawiający wymaga, aby osoby fizyczne/podmioty zatrudniające audytora zewnętrznego posiadały odpowiednią wiedzę, kwalifikacje, umiejętności i doświadczenie.

Przez osoby fizyczne/podmioty zatrudniające osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny posiadające odpowiednią wiedzę, kwalifikacje, umiejętności i doświadczenie w ww. zakresie rozumie się zespół co najmniej dwóch osób, które spełniają następujące warunki i kryteria:

- a) osoby posiadające pełną zdolność do czynności prawnych i korzystające z pełni praw publicznych (każda z osób fizycznych/podmiotów osobno);
- b) osoby posiadające wykształcenie wyższe magisterskie kierunkowe (prawo/administracja/ekonomia/finanse i rachunkowość/rachunkowość /nauki społeczne/organizacja i zarządzanie) (łącznie osoby fizyczne/podmioty);
- c) udokumentowana znajomość, wiedza i doświadczenie z zakresu funkcjonowania funduszy UE, audytu zewnętrznego projektu oraz odbyte co najmniej 3-5 specjalistycznych szkoleń w tym zakresie) (łącznie osoby fizyczne/podmioty).
Audyt przeprowadzają podmioty, które m.in.:
 - a) są uprawnione 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.), lub;
 - 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),

Ocena spełniania warunków udziału w postępowaniu dokonana będzie w następujący sposób: spełnia/nie spełnia na podstawie dostarczonych dokumentów i oświadczeń.

Skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu musi być co najmniej dwuosobowy.

Zaleca się, aby w skład zespołu przeprowadzającego audyt wchodziła zawsze co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia audytora wewnętrznego lub osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.



Oferta musi zawierać następujące dokumenty:

1. Ofertę cenową – załączniki nr 1;
2. Oświadczenia – załączniki nr 2-5;
3. Dokumenty potwierdzające znajomość, wiedzę i doświadczenie z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych i/lub Funduszu Spójności UE, w tym, np. zarządzania projektem/programem operacyjnym/inicjatywą wspólnotową, kontroli projektów/programu/ inicjatywy albo audytu zewnętrznego projektu, takie jak np. Dyplom ukończenia studiów podyplomowych w zakresie funkcjonowania funduszy strukturalnych UE, zaświadczenia z odbytych specjalistycznych szkoleń w powyższym zakresie itp.
4. Jeden z niżej wymienionych dokumentów:
 - a) Kserokopię zaświadczenia o posiadaniu uprawnień do badania sprawozdań finansowych, określonych w przepisach ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie;
 - b) Kserokopię zaświadczenia o posiadaniu kwalifikacji zawodowych do przeprowadzania audytu wewnętrznego określonych: w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;

Dokumenty powyższe mogą być złożone w formie oryginału lub poświadczonej za zgodność z oryginałem przez wykonawcę kserokopii. Ocena spełniania warunków udziału w postępowaniu dokonana będzie w następujący sposób: spełnia, nie spełnia.

VIII. Rozstrzygnięcie postępowania i zlecenie realizacji zamówienia

O wynikach postępowania Zamawiający poinformuje oferentów biorących udział w postępowaniu na ich wniosek.

W przypadku gdy nie wpłyną 3 ważne oferty (w tym żadna oferta) Zamawiający dokonuje wyboru dowolnego Wykonawcy, który spełnia wszystkie kryteria i warunki określone w za pytaniu ofertowym, będącym podstawą do wyłonienia Wykonawcy.

Wykonawca, którego oferta zostanie wybrana zostanie powiadomiony przez Zamawiającego o miejscu i terminie podpisania umowy.

Zgodnie z art. 4 pkt 8 Ustawy z dn. 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U.z 2010 roku Nr 113, poz. 759 ze zmianami) wobec zamówienia nie stosuje się ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym niniejsze zaproszenie do składania ofert nie jest zamówieniem i otrzymanie od Państwa ofert nie powoduje powstania żadnych zobowiązań wobec stron.

Szydłowiec, dnia 20 lipca 2011 rok

ZATWIERDZAM

Burmistrz Szydłowca

-/-

Andrzej Jarzyński



O F E R T A

Ja/My niżej podpisani

.....
.....

z siedzibą:.....

składamy niniejszą ofertę na **wykonanie audytu zewnętrznego projektu pn „ Równe sz@nse na starcie -przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Szydłowcu”**, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka- zgodnie z zapytaniem ofertowym z dnia2011 r.

za cenę netto:zł,

plus podatek od towarów i usług (VAT)% tj.zł

tj. cena brutto.....zł,

(słownie:.....)

.....
miejsowość i data

.....
*Pieczęć i podpis Wykonawcy
lub osoby uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy*



Oświadczenie nr 1

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu nr

.....,

pn.

.....

.....

realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr

..... przez Beneficjenta, ja

....., jako

wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny w/w projek-
tu, oświadczam, iż:

a) nie jestem audytorem wewnętrznym/biegłym rewidentem/księgowym Beneficjenta;

b) nie przygotowywałem(-am), nie realizuję/nie realizowałem(-am) projektu oraz nie
uczestniczę/nie uczestniczyłem(-am) w projekcie, który podlega audytowi zewnętrznemu;

.....

Miejscowość, data czytelny podpis



Oświadczenie nr 2

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu nr

.....,

pt.

.....

.....

realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr

..... przez Beneficjenta

....., ja

....., jako

wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny ww. Projektu, oświadczam, iż spełniam warunek bezstronności i niezależności, realizacji projektu podlegającego audytowi zewnętrznemu.

.....
Miejscowość, data czytelny podpis



Oświadczenie nr 3

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu nr

.....,

pt.

.....
.....

realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr

..... przez Beneficjenta, ja

..... jako

wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny ww. projek-
tu,

oświadczam, iż:

- a) nie byłem(-am) w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) skazany(-a) prawomocnym wyrokiem za przestępstwo: składania fałszywych zeznań;przekupstwa; przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego; przeciwko mieniu; wiarygodności dokumentów; obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi; obrotowi gospodarczemu; systemowi bankowemu; karno-skarbowe; pozostające w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego; przeciwko prawom osób wykonujących prace zarobkową; udziału w zorganizowanej grupie lub związku mających na celu popełnienie przestępstwa, w tym skarbowego albo innego związanego z wykonywaniem działalności publicznej, bądź gospodarczej, lub popełnionego w celu osiągnięcia korzyści majątkowych;
- b) nie pozostaję pod zarządem komisarycznym, nie znajduję się w toku likwidacji, postępowania upadłościowego lub postępowania naprawczego.

.....
Miejscowość, data czytelny podpis



Oświadczenie nr 4

Oświadczenie o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystania z pełni praw publicznych

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu nr

.....,

pt.

.....

.....,

realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr

..... przez Beneficjenta, ja

....., jako

wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny ww. Projektu, oświadczam, iż posiadam pełną zdolność do czynności prawnych i korzystania z pełni praw publicznych.

.....

Miejscowość, data czytelny podpis