



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14



Twardogóra, 15.07.2010 r.

ZAMAWIAJĄCY:

GMINA TWARDOGÓRA
ul. Ratuszowa 14
56-416 Twardogóra
NIP – 911-10-01-183

Nr sprawy: FNP/FE-4/10

ZAPYTANIE OFERTOWE

**DOTYCZĄCE PRZEPROWADZENIA
AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO DLA PROJEKTU
„BUDOWA HALI SPORTOWO-WIDOWISKOWEJ PRZY SZKOLE
PODSTAWOWEJ NR 2 I GIMNAZJUM NR 1 W TWARDOGÓRZE”
WSPÓLFINANSOWANEGO PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ
Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH
REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO DLA WOJEWÓDZTWA
DOLNOŚLĄSKIEGO NA LATA 2007-2013**

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 pn. „Budowa hali sportowo-widowiskowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 i Gimnazjum Nr 1 w Twardogórze”.

Postępowanie nie podlega ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych – wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 14.000 euro (art.4 pkt 8 ustawy).

Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu jest zwiększenie pewności Zamawiającego (zwanego również Beneficjentem) oraz Instytucji Zarządzającej RPO WD/Instytucji Pośredniczącej RPO WD, że projekt jest realizowany prawidłowo, zgodnie z m.in. z prawem, procedurami oraz zapisami umowy o dofinansowanie projektu.



GMINA TWARDOGÓRA

56 - 416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu jest wydanie przez audytora zewnętrznego *opinii zawartej w sprawozdaniu z audytu zewnętrznego projektu* na temat m.in.:

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

W tym celu sprawdza się 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 gospodarczych związanych z realizacją projektu wraz z dowodami księgowymi oraz wnioski o płatność wraz z częściami sprawozdawczymi sporządzonymi na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (faktury i/lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) odpowiadają wymogom RPO WD, 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 m.in.:

- uzyskanie racjonalnego zapewnienia poprzez zgromadzone dowody pozwalającego na jednoznaczną ocenę, że realizacja projektu przebiegała zgodnie z prawem, procedurami oraz umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie projektu, a wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne;
- wydanie opinii w ww. zakresie wydanej na podstawie wyników audytu zewnętrznego projektu zawartych w sprawozdaniu z audytu zewnętrznego projektu.

Ww. opinia wydana po zakończeniu audytu zewnętrznego projektu powinna także wskazywać wszelkie odstępstwa i ograniczenia w stosunku do celu i zakresu audytu zewnętrznego projektu.

Integralną część niniejszego zapytania stanowi dokument pod nazwą „Wytyczne programowe Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013” dostępny pod adresem:

[http://dolnyslask.pl/upload/RPO/03 dokumenty i wytyczne/iz/100415 Wytyczne ogolne zasady przeprowadzania audytu zewnetrznego.pdf](http://dolnyslask.pl/upload/RPO/03_dokumenty_i_wytyczne/iz/100415_Wytyczne_ogolne_zasady_przeprowadzania_audytu_zewnetrznego.pdf)

Wykonawca ubiegający się o wykonanie niniejszej usługi ma obowiązek przeprowadzenia audytu w sposób i zakresie opisanym w ww. wymienionym dokumencie.

Wykonawca zobowiązany jest przeprowadzić czynności audytu zewnętrznego w siedzibie Zamawiającego.



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

CHARAKTERYSTYKA PROJEKTU

Numer projektu: RPDS.07.02.00-02-010/10

Umowa o dofinansowanie projektu: „Budowa hali sportowo-widowiskowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 i Gimnazjum Nr 1 w Twardogórze” - umowa o dofinansowanie projektu w trakcie przygotowania na podstawie uchwały nr 4647/III/10 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 13 lipca 2010 r.

Całkowita wartość projektu: 9 552 364,18 PLN

Całkowite wydatki kwalifikowane projektu: 9 552 364,18 PLN

Kwota wydatków podlegająca audytowi zewnętrznemu: 9 552 364,18 PLN

Kwota dofinansowania: 6 597 817,94 PLN

Ogólna charakterystyka projektu:

W wyniku realizacji projektu została wybudowana hala sportowa o wymiarach areny 25x45x9,30 m z zapleczem przebiaralnio-sanitarnym, widownią i galerią widokową, salą do aerobiku, siłownią, pomieszczeniami magazynowymi i technicznymi.

Rozpoczęcie realizacji projektu: 14.05.2007 r.

Rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 23.02.2007 r.

Zakończenie rzeczowe realizacji: 10.09.2010 r.

Zakończenie finansowe realizacji: 15.10.2010 r.

Okres podlegający audytowi zewnętrznemu: 14.05.2007 r. – 31.08.2010 r.

Do chwili ogłoszenia zapytania ofertowego na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu nie zostały złożone przez Zamawiającego (Beneficjenta) wnioski o płatność pośrednią.

SPOSÓB I ZAKRES PRZEPROWADZANEGO AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO ORAZ ZAKRES OPINII I SPRAWOZDANIA Z AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

Audyt zewnętrzny projektu powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosownych procedur kontroli wewnętrznej Beneficjenta w odniesieniu do przekazywania i rozliczania środków finansowych w ramach projektu, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania oraz monitorowania realizacji projektu, ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów projektu i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu.

Zakres badania audytowego powinien obejmować następujące obszary:

- audyt procedur (organizacja Beneficjenta, procedury wewnętrzne i system kontroli wewnętrznej);
- audyt finansowo – księgowy projektu;
- audyt rzeczowej realizacji projektu.



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego projektu, audytorzy zewnętrzni zobowiązani są do przygotowania sprawozdania z audytu zewnętrznego, którego elementem koniecznym jest opinia o projekcie, sporządzanego w trzech egzemplarzach w formie pisemnej w języku polskim oraz w formie elektronicznej na płycie CD/DVD.

Zakres sprawozdania i opinii z audytu zewnętrznego projektu określa rozdział VIII. Wytycznych Programowych Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013”.

Informacje o dotychczasowych kontrolach i audytach:

Projekt nie podlegał kontrolom ani audytom.

Miejsce przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu:

URZĄD MIASTA I GMINY TWARDOGÓRA
ul. Ratuszowa 14
56-416 Twardogóra

TERMINY

Oferta na przeprowadzenia audytu (oferta cenowa wraz z niezbędnymi załącznikami) powinna zostać dostarczona w zamkniętej kopercie opisanej „Audyt zewnętrzny – HALA RPO” do Biura Podawczego Urzędu Miasta i Gminy w Twardogórze (pok. nr 10, ul. Ratuszowa 14, 56-416 Twardogóra) do dnia: **21.07.2010 r. do godz. 15:00**

Audyt powinien zostać przeprowadzony do dnia: **15.09.2010 r.**

Sprawozdanie z audytu zewnętrznego projektu winno zostać dostarczone do Biura Podawczego Urzędu Miasta i Gminy w Twardogórze (pok. nr 10, ul. Ratuszowa 14, 56-416 Twardogóra) w terminie do 14 dni od dnia zakończenia ostatniej czynności audytowej, jednak nie później niż do dnia: **30.09.2010 r.**



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

KRYTERIA WYBORU OFERTY

Oferty zostaną zweryfikowane pod kątem spełnienia wymagań formalnych, tj. dostarczenie niezbędnych – wymaganych niniejszym zapytaniem ofertowym – dokumentów.

Z tych ofert, które zostaną ocenione pozytywnie pod względem formalnym, zostanie wybrana oferta najkorzystniejsza cenowo (cena brutto będzie najniższa).

Kryterium Cena – znaczenie 100 pkt

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

Gdzie: KC – ilość punktów przyznanych Wykonawcy

CN – najniższa zaoferowana cena

COB – cena zaoferowana w ofercie badanej

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



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

POSIADANIE ODPOWIEDNIEJ WIEDZY, KWALIFIKACJI, UMIEJĘTNOŚCI I DOŚWIADCZENIA

Sposób A:

- wymogi określone w ustawie o finansach publicznych
- dodatkowe wymogi określone przez IZ RPO WD

Zaleca się, aby w skład (co najmniej dwuosobowego) zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu wchodziła zawsze co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia audytora wewnętrznego oraz jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta. Nie dopuszcza się, aby w przypadku dwuosobowego zespołu wchodziły wyłącznie dwie osoby posiadające uprawnienia audytorów wewnętrznych lub dwie osoby posiadające uprawnienia biegłych rewidentów.

Wymogi obligatoryjne dla każdej osoby wchodzącej w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu	
(wymagane łączne spełnienie wszystkich warunków określonych w pkt 1-3)	<ol style="list-style-type: none"> 1. posiadanie pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystanie z pełni praw publicznych 2. posiadanie aktualnego zaświadczenia z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności lub równoważnego zaświadczenia wydanego przez uprawniony organ sądowy/administracyjny kraju pochodzenia wykonawcy/osoby (innego niż Polska) albo kraju, w którym wykonawca/osoba ma siedzibę główną bądź miejsce zamieszkania (innego niż Polska) 3. udokumentowana znajomość, wiedza 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
oraz	
(wymagane spełnienie warunku określonego w pkt 4 lub 5 albo 6)	<ol style="list-style-type: none"> 4. posiadanie uprawnień do badania sprawozdań finansowych, określonych w przepisach ustawy z dnia 13 października 1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie 5. posiadanie kwalifikacji zawodowych do przeprowadzania audytu wewnętrznego, określonych: <ol style="list-style-type: none"> a) w art. 58 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, z uwzględnieniem art. 23 ustawy z dnia 9 grudnia 2006 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2006 r. Nr 249, poz. 1832)¹²; lub b) w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 6. posiadanie odpowiednich kwalifikacji zawodowych wydawanych przez organizację, która jest członkiem IFAC (International Federation of Accountants)
oraz	
(wymagane spełnienie warunku określonego w pkt 7 lub 8)	<ol style="list-style-type: none"> 7. co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) w zakresie przeprowadzania audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności 8. co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Należy uznawać kwalifikacje zawodowe inne niż wymienione w pkt 4-6, o ile są one ekwiwalentne i zostały nadane w państwie członkowskim UE, zgodnie z Dyrektywą Rady Nr 89/48/EEC z dnia 21 grudnia 1988 r. w sprawie ogólnego systemu uznawania dyplomów szkół wyższych, przyznawanych na zakończenie przynajmniej trzyletniego kształcenia i szkolenia zawodowego i Dyrektywą Rady Nr 92/51/EWG z dnia 18 czerwca 1992 r. w sprawie drugiego ogólnego systemu uznawania kształcenia i szkolenia zawodowego, uzupełniająca dyrektywę 89/48/EWG.

¹² Osoby, które zdały egzamin na audytora wewnętrznego według zasad obowiązujących do dnia wejścia w życie ustawy z dnia 9 grudnia 2006 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 249, poz. 1832), a zatem przed 29 grudnia 2006 r., mają status audytorów wewnętrznych, którzy mogą przeprowadzać audyt zewnętrzny z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych, jeżeli spełniają kryteria wymienione w art. 58 pkt 1)-4) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych lub w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.



GMINA TWARDOGÓRA

56 - 416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

Sposób B:

- wymogi określone przez IZ RPO WD (podstawowe i dodatkowe)

Zaleca się, aby w skład (co najmniej dwuosobowego) zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu wchodziła zawsze co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia audytora wewnętrznego lub biegłego rewidenta (spełniająca wymogi określone powyżej w sposobie A) oraz osoba spełniająca poniższe wymogi określone w sposobie B. Nie dopuszcza się, aby w przypadku dwuosobowego zespołu wchodziły wyłącznie dwie osoby spełniające poniższe wymogi określone w sposobie B.

Wymogi obligatoryjne dla każdej osoby wchodzącej w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu	
(wymagane łączne spełnienie wszystkich warunków określonych w pkt 1-5)	<ol style="list-style-type: none"> posiadanie pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystanie z pełni praw publicznych posiadanie aktualnego zaświadczenia z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności lub równoważnego zaświadczenia wydanego przez uprawniony organ sądowy/administracyjny kraju pochodzenia wykonawcy/osoby (innego niż Polska) albo kraju, w którym wykonawca/osoba ma siedzibę główną bądź miejsce zamieszkania (innego niż Polska) posiadanie wykształcenia wyższego co najmniej magisterskiego kierunkowego (preferowane: prawo, administracja, ekonomia, bankowość, finanse i rachunkowość, nauki społeczne, organizacja i zarządzanie) posiadanie ukończonych studiów podyplomowych [organizowanych przez jednostkę organizacyjną uczelni, która w dniu wydania dyplomu ukończenia ww. studiów była uprawniona, zgodnie z odrębnymi przepisami prawa, do nadawania stopnia naukowego doktora w zakresie nauk prawnych (dyscypliny naukowe: prawo, nauka administracji), nauk humanistycznych (dyscypliny naukowe: socjologia, politologia, nauka o zarządzaniu) lub ekonomicznych (dyscypliny naukowe: ekonomia, nauka o zarządzaniu)] w zakresie funkcjonowania funduszy strukturalnych i/lub Funduszu Spójności UE, w tym np. prawo wspólnotowe, zarządzanie projektem/programem operacyjnym/inicjatywą wspólnotową, zamówienia publiczne, finanse i rachunkowość, audyt i kontrola funduszy strukturalnych udokumentowana znajomość, wiedza i doświadczenie z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych i/lub Funduszu Spójności UE (inna niż z pkt 4), w tym np. zarządzania projektem/programem operacyjnym/inicjatywą wspólnotową, kontroli projektów/ programu/inicjatywy albo audytu zewnętrznego projektu
oraz	
(wymagane spełnienie warunku określonego w pkt 6 albo 7 bądź 8 lub 9)	<ol style="list-style-type: none"> co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) w zakresie przeprowadzania audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego co najmniej trzyletnie doświadczenie w zakresie przeprowadzania kontroli programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych albo kontroli projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności co najmniej trzyletnie doświadczenie poparte praktyką zawodową w zakresie zarządzania lub wdrażania programu operacyjnego/inicjatywy wspólnotowej albo bezpośredniej realizacji projektu, współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

Audytory zewnętrzni muszą spełniać następujące wymogi formalne:

- 1) w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) nie być skazanym 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 zarobkowe; 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;
- 2) w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) nie posiadać zaległości z tytułu należności publiczno-prawnych (z wyjątkiem przypadków uzyskania przewidzianego prawem zwolnienia, odroczenia, rozłożenia na raty zaległych płatności lub wstrzymania w całości wykonania decyzji właściwego organu), nie pozostawać pod zarządem komisyjnym, bądź nie znajdować się w toku likwidacji, postępowania upadłościowego lub postępowania naprawczego.

ZAKRES OFERTY

Oferta powinna zawierać przede wszystkim:

1. cenę (cenę netto oraz cenę brutto) audytu zewnętrznego
2. ilość dni audytu
3. następujące załączniki:

I. W celu potwierdzenia spełniania warunków przewidzianych dla Sposobu A (wg. ww. Wytycznych) dla każdej osoby wchodzącej w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu:

Zaleca się, aby w skład (co najmniej dwuosobowego) zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu wchodziła zawsze co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia audytora wewnętrznego oraz jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta. Nie dopuszcza się, aby w przypadku dwuosobowego zespołu wchodziły wyłącznie dwie osoby posiadające uprawnienia audytorów wewnętrznych lub dwie osoby posiadające uprawnienia biegłych rewidentów.

Obligatoryjnie należy dostarczyć dokumenty wymienione w punktach a - d

- a) oświadczenie o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystania z pełni praw publicznych (załącznik nr 4);
- b) zaświadczenie z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert;



GMINA TWARDOGÓRA

56 - 416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

c) kopię dyplomu ukończenia studiów podyplomowych w zakresie: funkcjonowania funduszy strukturalnych UE, w tym ze wskazaniem na m.in. prawo wspólnotowe, zarządzanie projektem/programem operacyjnym /inicjatywa wspólnotową, zamówienia publiczne, finanse rachunkowość, controlling, audyt i kontrolę funduszy strukturalnych lub odbytych conajmniej 5 specjalistycznych szkoleń w powyższym zakresie;

d) wykaz wykonanych usług audytu zewnętrznego projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej w okresie ostatnich trzech lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia wraz z referencjami;

Należy dostarczyć przynajmniej jeden z dokumentów wymienionych w pkt. od e do g

e) kserokopię zaświadczenia o posiadaniu uprawnień do badania sprawozdań finansowych, określonych w przepisach ustawy z dnia 13 października 1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie;

f) kserokopię zaświadczenia o posiadaniu kwalifikacji zawodowych do przeprowadzania audytu wewnętrznego, określonych w art. 58 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych, z uwzględnieniem art. 23 ustawy z dnia 9 grudnia 2006r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2006r. Nr 249, poz. 1832);

g) kopię certyfikatu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe wydanego przez organizację będącą członkiem IFAC – International Federation of Accountants;

lub

kserokopię innego ekwiwalentnego (do powyższych wymienionych w lit. c) – lit. e)) dokumentu potwierdzającego posiadanie kwalifikacji zawodowych nadanych w państwie członkowskim UE, zgodnie z dyrektywą Nr 89/48/EEC z dnia 21 grudnia 1988 r.

Należy dostarczyć przynajmniej jedno z wymienionych w punktach od h do i

h) kopie świadectw pracy lub zaświadczeń z zakładu pracy potwierdzających fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego lub aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej – potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta w zakresie przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR lub Funduszu Spójności;

i) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej – potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta, związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego;



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

II. W celu potwierdzenia spełniania warunków przewidzianych dla Sposobu B (wg. ww. Wytycznych) dla każdej osoby wchodzącej w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu:

Zaleca się, aby w skład (co najmniej dwuosobowego) zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu wchodziła zawsze co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia audytora wewnętrznego lub biegłego rewidenta (spełniająca wymogi określone powyżej w sposobie A) oraz osoba spełniająca poniższe wymogi określone w sposobie B. Nie dopuszcza się, aby w przypadku dwuosobowego zespołu wchodziły wyłącznie dwie osoby spełniające poniższe wymogi określone w sposobie B.

Obligatoryjnie należy dostarczyć dokumenty wymienione w punktach od a do e

- a) oświadczenie o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystania z pełni praw publicznych (załącznik nr 4);;
- b) zaświadczenie z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert;
- c) kopię dyplomu ukończenia studiów wyższych co najmniej magisterskich kierunkowych (prawo/administracja/ekonomia/finanse rachunkowość/ nauki społeczne/ organizacja i zarządzanie);
- d) kopię dyplomu ukończenia studiów podyplomowych w zakresie: funkcjonowania funduszy strukturalnych UE, w tym ze wskazaniem na m.in. prawo wspólnotowe, zarządzanie projektem/programem operacyjnym /inicjatywa wspólnotową, zamówieni publiczne, finanse rachunkowość, controlling, audyt i kontrolę funduszy strukturalnych;
- e) wykaz wykonanych usług audytu zewnętrznego projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej w okresie ostatnich trzech lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia wraz z referencjami;

Należy dostarczyć jedno z wymienionych w punktach od e do h

- e) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej – potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta, w zakresie przeprowadzania audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR lub Funduszu Spójności;
- f) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej – potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta,



GMINA TWARDOGÓRA

56 - 416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego;

g) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej – potwierdzające co najmniej trzyletnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta w zakresie przeprowadzania kontroli programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych lub kontroli projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE z EFRR lub Funduszu Spójności.

h) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej – potwierdzające co najmniej trzyletnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta w zakresie zarządzania lub wdrażania programu operacyjnego/inicjatywy wspólnotowej/bezpośredniej realizacji projektu, współfinansowanego ze środków UE pochodzących z EFRR lub Funduszu Spójności.

Ponadto wykonawca powinien obligatoryjnie dostarczyć wypełnione następujące Oświadczenia:



GMINA TWARDOGÓRA

56 - 416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

Załącznik nr 1

Oświadczenie nr 1

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:

- 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;
- c) nie wykonuję/nie wykonywałem(-am) innych czynności na rzecz Beneficjenta, a dotyczących projektu, który podlega audytowi zewnętrznemu.

.....
Miejscowość, data

.....
czytelny podpis



GMINA TWARDOGÓRA

56 - 416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

Załącznik nr 2

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, tj.:

- a. nie posiadam 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;
- b. nie jestem lub nie byłem(-am) w ostatnich 3 latach (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) przedstawicielem prawnym (np. pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, bądź zarządzających Beneficjenta lub pracownikiem jednostki z nim stowarzyszonej, wobec niego dominującej, od niego zależnej lub współzależnej;
- c. nie uczestniczyłem w ostatnich 3 latach (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) w sporządzaniu u Beneficjenta dokumentów dla projektu stanowiącego przedmiot audytu zewnętrznego projektu;
- d. nie osiągnąłem(-ęłam) chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki pełniącej rolę Beneficjenta, jednostki wobec niej dominującej, z nią stowarzyszonej, od niej zależnej lub współzależnej (nie dotyczy to pierwszego roku działalności osoby/podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu);
- e. nie jestem małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia, krewnym lub powinowatym w linii bocznej do drugiego stopnia lub nie jestem związany(-a) z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki pełniącej rolę Beneficjenta albo zatrudniająca przy prowadzeniu audytu zewnętrznego projektu takie osoby;
- f. nie jestem albo nie byłem(-am) zaangażowany(-a) bezpośrednio lub pośrednio w planowanie, przygotowanie, zarządzanie, realizację projektu podlegającego audytowi zewnętrznemu;
- g. nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności względem Beneficjenta;
- h. nie jestem obecnie i nie byłem(-am) w ciągu 1 roku (liczonego od roku, w którym zakończony został stosunek pracy) pracownikiem IZ RPO WD/IP RPO WD/IC/IPOC/IA w zakresie realizowanych przez te instytucje funkcji wdrażania, rozliczania, certyfikacji, kontroli lub audytu w ramach RPO WD, jak również nie pozostaję obecnie i nie pozostawałem(-am) w ciągu 1 roku (liczonego od roku, w którym zakończony został stosunek cywilnoprawny) w stosunku cywilnoprawnym z tymi Instytucjami, w zakresie mojego jakiegokolwiek udziału w planowaniu, przygotowaniu, zarządzaniu, realizacji projektu podlegającego audytowi zewnętrznemu.

.....
Miejscowość, data

.....
czytelny podpis



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14



Załącznik nr 3

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. projektu, 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 posiadam w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) zaległości z tytułu należności publiczno-prawnych (z wyjątkiem przypadków uzyskania przewidzianego prawem zwolnienia, odroczenia, rozłożenia na raty zaległych płatności lub wstrzymania w całości wykonania decyzji właściwego organu),
- c) nie pozostaję pod zarządem komisarzy, nie znajduję się w toku likwidacji, postępowania upadłościowego lub postępowania naprawczego.

.....
Miejscowość, data

.....
czytelny podpis



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

Załącznik nr 4

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.



GMINA TWARDOGÓRA

56 - 416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14



KONTAKT

W przypadku pytań lub wątpliwości wyjaśnień udziela
Anna Lorek, tel. 71 399 22 31, fundusze@twardogora.pl

Dokument sporządził:

Dokument zatwierdził:

BURMISTRZ

Jan Dżugaj