



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

Twardogóra, 11.06.2010 r.

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

Nr sprawy: FNP/FE-3/10

ZAPYTANIE OFERTOWE

**DOTYCZĄCE PRZEPROWADZENIA
AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO DLA PROJEKTU
„BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCIACH:
CHEŁSTÓW, CHEŁSTÓWEK, SOSNÓWKA
I DROGOSZOWICE W GMINIE TWARDOGÓRA”
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 sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Chełstów, Chełstówek, Sosnówka i Drogoszowice w Gminie Twardogóra”.

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.

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 Priorytetu 4 dla zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Chełstów, Chełstówek, Sosnówka i Drogoszowice w gminie Twardogóra”



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.

*Efekt*em 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 za sady 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.

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 Priorytetu 4 dla zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Chelstów, Chelstówek, Sosnówka i Drogoszowice w gminie Twardogóra”



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

CHARAKTERYSTYKA PROJEKTU

Numer projektu: RPDS.04.02.00-02-013/09

Tytuł, numer i data zawarcia umowy o dofinansowanie projektu: Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPDS.04.02.00-013/09-00 z dnia 12.10.2009 r., aneks UDA-RPDS.04.02.00-02-013/09-01 z dnia 19.05.2010 r.

Całkowita wartość projektu: 7 454 530,88 PLN

Całkowite wydatki kwalifikowane projektu: 7 454 530,88 PLN

Kwota wydatków podlegająca audytowi zewnętrznemu: 6 549 405,04 PLN

Kwota dofinansowania: 5 515 607,40 PLN

Ogólna charakterystyka projektu:

W wyniku realizacji projektu zostanie wybudowanych 15,99 km sieci kanalizacji sanitarnej. Przyjęte rozwiązania projektowe przewidują poprowadzenie kanalizacji sanitarnej wzdłuż dróg, pomiędzy budynkami a drogą. W niektórych miejscach przedsięwzięcia kanalizacja będzie prowadzona za zabudowaniami. To rozwiązanie charakteryzuje się przede wszystkim niskimi kosztami przeprowadzania wykopów oraz minimalnym oddziaływaniem na środowisko, ponieważ drogi nie będą rozkopywane. Tam gdzie będzie potrzeba przeprowadzania kanalizacji pod drogą, wykonane zostaną przewiertki metodą mikrotunelowania.

Rozpoczęcie realizacji projektu: 9.11.2007 r.
Rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 11.04.2007 r.
Zakończenie rzeczowe realizacji: 31.12.2010 r.
Zakończenie finansowe realizacji: 31.12.2010 r.

Okres podlegający audytowi zewnętrznemu: 9.11.2007 r. – 20.11.2010 r.

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

- I wniosek z dnia 16.11.2009 r. na kwotę 180 450,00 zł,
- II wniosek z dnia 18.02.2010 r. na kwotę 6 990,00 zł,
- III wniosek z dnia 04.05.2010 r. na kwotę 494 145,22 zł

i o płatność zaliczkową:

- I wniosek z dnia 05.05.2010 r. na kwotę 1 788 341,96 zł.

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

Audyt wewnętrzny 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

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 Priorytetu 4 dla zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Chelstów, Chelstówek, Sosnówka i Drogoszowice w gminie Twardogóra”



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

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.

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 został poddany kontroli przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą RPO WD w terminie 26.02.2010 r. – 02.03.2010 r. w zakresie prawidłowości realizacji projektu, w tym zgodności z zawartą umową o dofinansowanie oraz z prawem krajowym i wspólnotowym.

Powyższa kontrola wykazała:

1. w zakresie zamówień publicznych:
 - stwierdzono uchybienie – zamawiający naruszył art. 89 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP. Uchybienie jednak nie miało wpływu na rozstrzygnięcia w poszczególnych zakresach postępowania i nie niosło skutku finansowego.
2. w zakresie rzeczowym: projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i zawartą umową o dofinansowanie projektu,
3. w zakresie finansowym: realizacja projektu przebiega zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i zawartą umową o dofinansowanie projektu
4. w zakresie realizacji polityk horyzontalnych - Beneficjent przestrzega polityk wspólnotowych w zakresie określonym we wniosku o dofinansowanie
5. w zakresie działań informacyjno-promocyjnych - projekt realizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i zawartą umową o dofinansowanie projektu,

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 Priorytetu 4 dla zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Chelstów, Chelstówek, Sosnówka i Drogoszowice w gminie Twardogóra”



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

6. dokumentowanie i archiwizacja – Beneficjent realizuje obowiązki w zakresie dokumentowania działań związanych z realizacją projektu oraz przechowuje w swojej siedzibie kompletną dokumentację związaną z realizacją projektu.

Projekt nie podlegał 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 – Kanalizacja RPO” do Biura Podawczego Urzędu Miasta i Gminy w Twardogórze (pok. nr 10, ul. Ratuszowa 14, 56-416 Twardogóra) do dnia: **28.06.2010 r. do godz. 15:00**

Audyt powinien zostać przeprowadzony do dnia: 30.11.2010 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: **15.12.2010 r.**

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
(wymagane spełnienie warunku określonego w pkt 4 lub 5 albo 6)	<p style="text-align: center;">oraz</p> <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)
(wymagane spełnienie warunku określonego w pkt 7 lub 8)	<p style="text-align: center;">oraz</p> <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, uzupełniającą 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

Audytor zewnętrzny musi 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 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;
- 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 komisarzy, 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, b, c

- a) oświadczenie o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystania z pełni praw publicznych;
- b) zaświadczenie z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące 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, zamówieni publiczne, finanse rachunkowość, controlling, audyt i kontrolę funduszy strukturalnych;

Należy dostarczyć przynajmniej jeden z dokumentów wymienionych w pkt. od d do f

d) 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;

e) 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);

f) 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 g do h

f) 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;

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 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

h) W celu potwierdzenia spełnienia 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 d

- a) oświadczenie o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystania z pełni praw publicznych;
- b) zaświadczenie z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące 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 rocznych 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;

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



GMINA TWARDOGÓRA

56-416 Twardogóra, ul. Ratuszowa 14

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 trzy letnie 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 trzy letnie 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

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



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 zatrudniającą 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

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 komisarzycznym, nie znajduję się w toku likwidacji, postępowania upadłościowego lub postępowania naprawczego.

.....
Miejscowość, data

.....
czytelny podpis



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: *Anna Lorek*

Dokument zatwierdził:

BURMISTRZ
Jan Dzugaj