



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

Olsztyn, 19 maja 2014r.

Znak sprawy ZBI.271.2.14.2014

ZAPYTANIE OFERTOWE NA AUDYT ZEWNĘTRZNY

Gmina Olsztyn, w ramach realizacji projektu „*Multimedialne muzeum Obozu Jenieckiego stalag 1B i historii Olsztynka*” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, Oś Priorytetowa 2 – „Turystyka”, Działanie 2.1 – „Wzrost potencjału turystycznego”, Poddziałanie 2.1.5 „Dziedzictwo kulturowe”, zwraca się z zapytaniem ofertowym:

I. Zamawiający:

Gmina Olsztyn
Ul. Ratusz 1
11-015 Olsztyn

II. Opis Projektu

Nr wniosku o dofinansowanie: WND-RPWM.02.01.05-28-007/11

Nr umowy o dofinansowanie: UDA – RPWM.02.01.05-28-007/11-00 z dnia 30 marca 2012r.

Całkowite koszty projektu: 4.118.205,00zł

Kwota wydatków kwalifikowalnych: 3.043.083,20zł

Projekt polega na adaptacji pomieszczeń poddasza zabytkowego Ratusza w Olsztynie na potrzeby uruchomienia Muzeum, w którym będą znajdowały się ekspozycje dotyczące informacji m.in. takich jak:

1. Obóz jeniecki - Stalag I B Hohenstein,
2. Tannenberg,
3. Czas drugiej wojny światowej - a Olsztyn,
4. Muzeum Budownictwa Ludowego Park Etnograficzny,
5. Czasy powojenne i współczesne.

Powstanie również kącik historyczny dla dzieci, gdzie znajdą się m.in.: Krzywe lustra - walor edukacyjny (pokazywanie jak łatwo przekłamać rzeczywistość i historie). Dzieci będą mogły rysować i brać udział w organizowanych konkursach tematycznych. Na potrzeby muzeum zagospodarowane zostaną również dziedzińce i wieża.

Dziedziniec-obecnie wyłączony z użycia, stanie się miejscem prelekcji nt. obozu jenieckiego Stalag 1B i historii Olsztynka oraz występów artystycznych, które będzie się oglądać również z okien ratusza.

Wieża-zostanie udostępniona jako punkt widokowy, z którego będą wskazywane ważne historyczne miejsca.

Projekt wpisuje się w ofertę turystyczną regionu. Biorąc pod uwagę lokalizację projektu, powiązany jest z Muzeum Budownictwa Ludowego w Olsztynie stanowi doskonałe rozszerzeniem istniejącej

oferty. Ponadto położony jest na przecięciu dwóch strategicznych szlaków komunikacyjnych; dróg krajowych nr 7 i nr 51, co zdecydowanie ułatwia komunikację turystom chcącym obejrzeć ekspozycję. Projekt jest przedsięwzięciem typu "zaprojektuj i wybuduj".

III. Opis przedmiotu zamówienia:

1. Audyt zewnętrzny to ogół działań prowadzonych przez podmiot zewnętrzny, niezależny od Beneficjenta, skutkujący uzyskaniem obiektywnej i niezależnej oceny realizacji projektu pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, a także przejrzystości i jawności.
2. Audyt zewnętrzny winien prowadzić do uzyskania podstaw do potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez Beneficjenta dokumentach związanych z realizowanym projektem. Stwierdzenie wiarygodności danych winno mieć charakter bezpośredni polegający np. na badaniu ksiąg rachunkowych).
3. Efektem przeprowadzonego audytu jest sporządzenie przez niezależnego wykonawcę audytu zewnętrznego raportu oraz wydanie opinii w ww. zakresie.
4. Efektem audytu powinno być:
 - 1) uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie,
 - 2) uzyskanie potwierdzenia, że działania, których dotyczą poniesione wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane,
 - 3) uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że księgi rachunkowe wraz z dowodami księgowymi stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzane na ich podstawie wnioski o płatność odpowiadają we wszystkich aspektach wymogom RPO WiM,
 - 4) uzyskanie potwierdzenia, że wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie o dofinansowanie i że zostały poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi, poprzez badanie w szczególności czy księgi rachunkowe (w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu) wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
 - 5) potwierdzenie, że sprawozdania z realizacji projektu odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu, jak również prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów,
 - 6) potwierdzenie zastosowania efektywnych mechanizmów zarządzania i kontroli,
 - 7) wydanie opinii w tym zakresie.
5. Audyt zewnętrzny powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.
6. Podczas audytu powinny zostać zweryfikowane wszystkie poniesione wydatki, pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.
7. Audyt zewnętrzny powinien obejmować następujące obszary:
 - 1) Gotowość organizacyjna Beneficjenta;
 - 2) Audyt zgodności projektu w zakresie finansowym;
 - 3) Audyt zgodności realizacji projektu;
 - 4) Wizyta na miejscu realizacji projektu;
 - 5) Audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji;
 - 6) Audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi;
 - 7) Audyt w zakresie zasad informacji i promocji.
6. Raport z przeprowadzonego audytu zewnętrznego powinien zawierać następujące elementy:

- 1) podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP Beneficjenta, numer i tytuł projektu, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz ewentualnych aneksów, całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania,
- 2) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w zadaniu audytowym,
- 3) termin, w którym prowadzono audyt,
- 4) okres objęty audytem,
- 5) cele oraz zakres podmiotowy i przedmiotowy audytu,
- 6) podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzania audytu,
- 7) informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
- 8) ustalenie stanu faktycznego,
- 9) określenie oraz analizę przyczyn i skutków uchybień,
- 10) miejsce i datę sporządzenia oraz podpisania raportu z audytu.

Wszystkie strony raportu z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.

7. Audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony zgodnie z aktualnymi „Wytycznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013”. Z aktualnymi wytycznymi można zapoznać się na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej: http://www.rpo.warmia.mazury.pl/index.php?page=dzial&dzial_id=376.

IV. Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania warunków:

O udzielenie zlecenia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/i dysponują osobami zdolnymi do wykonania zlecenia.

- 1) Posiadanie kwalifikacji niezbędnych do wykonania audytu
- 2) Dysponowanie osobami zdolnymi do przeprowadzenia audytu

Wykonawcy powinni dysponować co najmniej dwiema osobami – członkami zespołu audytorskiego z których co najmniej jedna powinna być osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta. Członkowie zespołu audytorskiego powinny:

- być uprawnione do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009r. 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.),
- posiadać kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu zewnętrznego zgodnie z ustawą z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z 2005 r. z późn. zm.),
- w latach 2003-2006 zdać przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora zewnętrznego oraz

- a) posiadać pełną zdolność do czynności prawnych i korzystać z pełni praw publicznych,
- b) nie być karanym za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

W celu potwierdzenia spełniania warunku należy przedłożyć:

- a) „Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu” wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia oraz dokumentami (np. referencjami) potwierdzającymi posiadane doświadczenie.
- b) Oświadczenie każdego członka zespołu audytorskiego o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystaniu z pełni praw publicznych oraz niekaralności za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.
- c) Oświadczenie o bezstronności osoby przeprowadzającej audyt zewnętrzny dla każdego członka zespołu audytorskiego.
- d) W przypadku osoby fizycznej działającej na rzecz Wykonawcy, a nie będącej jego pracownikiem, wraz z ofertą należy złożyć także oświadczenie, zobowiązanie lub inny dokument potwierdzający, iż osoba ta zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu wykonania przedmiotu zamówienia (oryginał lub kopia potwierdzona za zgodność z oryginałem przez notariusza).

3) Posiadają wiedzę i doświadczenie w zakresie audytu zewnętrznego
Zamawiający wymaga aby każdy z członków zespołu audytorskiego legitymował się doświadczeniem w postaci przeprowadzenia co najmniej dwóch audytów zewnętrznych projektów współfinansowanych ze środków publicznych o wartości co najmniej 500 000,00 zł brutto.

W celu potwierdzenia spełniania warunku należy przedłożyć:

- dla każdego członka zespołu audytorskiego indywidualnie „Wykaz wykonanych audytów”.

Dokumenty które należy przedłożyć wraz z ofertą:

1. Formularz ofertowy (stanowiący załącznik nr 1 do zaproszenia);
2. Oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (stanowiący załącznik nr 2 do zaproszenia);
3. Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia (stanowiący załącznik nr 3 do zaproszenia);
4. Wykaz osób które tworzyć będą zespół audytorski wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych o doświadczenia (stanowiący załącznik nr 4 do zaproszenia);
5. Oświadczenie każdego członka zespołu audytorskiego o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystać z pełni praw publicznych oraz niekaralności za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe (stanowiący załącznik nr 5 do zaproszenia);
6. Oświadczenie o bezstronności osoby przeprowadzającej audyt zewnętrzny (stanowiący załącznik nr 6 do zaproszenia);
7. Wykaz przeprowadzonych audytów - dla każdego członka zespołu audytorskiego indywidualnie (stanowiący załącznik nr 7 do zaproszenia);
8. Oświadczenie o akceptacji projektu umowy – stanowiące integralną część formularza ofertowego.
9. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy, wystawionego nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo składania ofert;
10. Pełnomocnictwa dla osób podpisujących ofertę do złożenia oferty w postępowaniu lub do złożenia oferty i podpisania umowy, jeśli nie wynikają z przepisów prawa lub innych dokumentów. Pełnomocnictwo powinno wyraźnie wskazywać zadanie dla którego zostaje udzielone (nazwa przedmiotowego zadania), podmiot udzielający pełnomocnictwa, osobę umocowaną, zakres pełnomocnictwa. (Pełnomocnictwo w oryginale lub kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez notariusza).

V. Termin wykonania zamówienia

Rozpoczęcie audytu – od dnia przekazania przez Zamawiającego informacji o poniesieniu co najmniej 50% wydatków całkowitej wartości projektu,

Zakończenie audytu – w ciągu 21 dni od dnia rozpoczęcia czynności audytowych.

VI. Opis kryteriów, którymi Zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty i sposobu oceny ofert.

Kryteria, którymi będzie się kierował Zamawiający przy wyborze oferty

Kryterium	Waga
Cena	100%

Sposób obliczenia wartości punktowej oferty.

Ocena oferty będzie obliczona wg wzoru:

Najniższa cena
 $C = \frac{\text{Cena badanej oferty}}{\text{Najniższa cena}} \times 100 \text{ pkt}$

C – ilość punktów przyznana ofercie

Zgodnie z w/w wzorem przy ocenie wysokości zaproponowanej ceny wykonania przedmiotu zamówienia najwyżej będzie punktowana oferta z najniższą ceną brutto – oferta najkorzystniejsza.

VII. Sposób przygotowania oferty.

1. Ofertę stanowią: formularz ofertowy, załączniki do zaproszenia, dokumenty Wykonawcy.
2. Dokumenty Wykonawcy powinny zostać potwierdzone przez niego za zgodność z oryginałem.
3. Oferty należy złożyć w zamkniętej kopercie (zapieczętowanej w sposób gwarantujący zachowanie w poufności jej treści oraz zabezpieczającej jej nienaruszalność) w Urzędzie Miejskim w Olsztynku, pokój nr 11 (sekretariat) w terminie do dnia **26 maja 2014 r. do godz. 14.00.**

z dopiskiem:

„Oferta na audyt zewnętrzny”

Otwarcie ofert nastąpi w dniu: **26 maja 2014r. o godz. 14:30 w siedzibie Zamawiającego, pokój nr 11.**

4. Oferty, które wpłyną do siedziby Urzędu Miejskiego po wyznaczonym terminie składania ofert będą odsyłane bez otwierania. Nie dopuszcza się składania ofert w wersji elektronicznej.
5. Oferta musi być podpisana przez osobę upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy, zgodnie z formą reprezentacji oferenta określoną w rejestrze handlowym lub innym dokumencie właściwym dla formy organizacji firmy oferenta.
6. Wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia podmiotów oferta może zostać podpisana przez wszystkie podmioty lub przez jeden z nich jeśli posiada stosowne pełnomocnictwo pozostałych podmiotów o którym mowa w art. IV pkt 10.

VIII. W przypadku wątpliwości co do treści przedłożonej oferty lub nie dołączenia przez Wykonawców wszystkich żądanych dokumentów zamawiający zastrzega sobie prawo do wezwania Wykonawców do wyjaśnienia lub uzupełnienia złożonej oferty.

IX. O wynikach postępowania jego uczestnicy zostaną poinformowani drogą mailową lub faksem. Z Wykonawcą wybranym zostanie podpisana umowa (wg. projektu umowy załączonego do zaproszenia).

X. Wszelkie pytania proszę kierować e-mailem lub faksem:

e-mail: zp@olsztyn.pl

faks: 0895195461

z poważaniem

mgr Artur Wrochna

Sprawę prowadzi:
Wioleta Nieciecka
Tel. 895195461