



RG.271.16.2011

Olsztyn, dnia 2 sierpnia 2011 r.

Gmina Olsztyn
Ul. Ratusz 1
11-015 Olsztyn

Zaproszenie do złożenia oferty

W związku z realizacją projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 pod nazwą: „**Doposażenie jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Olsztynie w specjalistyczny wóz typu ciężkiego do ratownictwa techniczno – chemiczno - ekologicznego**”, Burmistrz Olsztyna zaprasza do złożenia oferty o udzielenie zamówienia zgodnie z „Regulaminem udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Olsztynie – do 14.000 euro” **na przeprowadzenie audytu zewnętrznego dla niniejszego projektu.**

I. Opis projektu

Nr wniosku o dofinansowanie: WND-RPWM.06.02.02-28-021/10

Nr umowy o dofinansowanie: UDA – RPWM.06.02.02-28-021/10 - 00 z dnia 30 maja 2011r.

Całkowite koszty projektu: 900 000,00

Kwota wydatków kwalifikowalnych: 720 000,00

W ramach zadania planowany jest zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem do ratownictwa chemicznego, drogowego i pożarowego. Samochód będzie charakteryzował się wysoką jakością i trwałością.

Zakupiony w wyniku realizacji projektu pojazd spełniać będzie wymogi dotyczące polskich przepisów o ruchu drogowym z uwzględnieniem wymagań dotyczących pojazdów uprzywilejowanych zgodnie z Ustawą "Prawo o ruchu drogowym". Samochód spełniać będzie wytyczne zawarte w rozporządzeniu Ministrów: Spraw Wewnętrznych i Administracji, Obrony Narodowej, Finansów oraz Sprawiedliwości z dnia 24 listopada 2004 roku w sprawie warunków technicznych pojazdów specjalnych używanych do celów specjalnych Policji, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Straży Granicznej, kontroli skarbowej, Straży Pożarnej, Straży Celnej oraz Służby Więziennej.

Planowany zakup przyniesie wymierny skutek w postaci zwiększenia zasięgu działań jednostki, a co za tym idzie zwiększenia jej mobilność. Załozge OSP umożliwiony będzie udział w większej ilości akcji ratunkowych. Znacznej poprawie ulegnie także efektywność działań OSP.

II. 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.

8. 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 paraflowane przez audytora zewnętrznego.

9. 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 oraz na stronie internetowej BIP zamawiającego.

III. 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

Audyt przeprowadzają podmioty, które m.in.:

a) uprawnione są 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.),

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),

c) w latach 2003-2006 zdali przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora Wewnętrznego,

oraz

– posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,

– nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

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 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.),
- posiadać kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 30 czerwca 2005 r. 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 wewnętrznego 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.
- b) Oświadczenie każdego członka zespołu audytorskiego o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystaniu z pełni praw publicznych oraz niekaraności 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”.

VI. Dokumenty które należy przedłożyć wraz z ofertą:

1. Formularz ofertowy (stanowiący załącznik nr 1 do zaproszenia);
2. Wykaz osób które tworzyć będą zespół audytorski wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia (stanowiący załącznik nr 2 do zaproszenia);
3. Oświadczenie każdego członka zespołu audytorskiego o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystaniu z pełni praw publicznych oraz niekaraności za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe (stanowiący załącznik nr 3 do zaproszenia);
4. Oświadczenie o bezstronności osoby przeprowadzającej audyt zewnętrzny (stanowiący załącznik nr 4 do zaproszenia);
5. Wykaz przeprowadzonych audytów - dla każdego członka zespołu audytorskiego indywidualnie (stanowiący załącznik nr 5 do zaproszenia);
6. Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a w stosunku do osób fizycznych zaświadczenie o wpisie do rejestru działalności gospodarczej potwierdzający zgodność z prowadzoną ewidencją nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
7. 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 zakres umocowania oraz osobę umocowaną. (Pełnomocnictwo w oryginale lub kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez notariusza).

V. Termin wykonania zamówienia

Rozpoczęcie audytu – od chwili przekazania przez Zamawiającego informacji o poniesieniu 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:

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

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. Wykonawcy mogą złożyć ofertę wspólną. W przypadku złożenia oferty wspólnej Wykonawcy upoważniają jednego spośród siebie do złożenia oferty i podpisania umowy w imieniu wszystkich Wykonawców składających ofertę wspólną. Stosowne pełnomocnictwo winno zostać załączone do oferty w formie oryginału lub odpisu poświadczonego przez notariusza.

Wykonawcy składający wspólną ofertę ponoszą solidarną odpowiedzialność za wykonanie przedmiotu zamówienia.

Wszelka korespondencja oraz rozliczenia dokonywane będą wyłącznie z pełnomocnikiem.

W przypadku wybrania jako najkorzystniejszej oferty złożonej wspólnie przez kilku wykonawców umowa z nimi zawarta zostanie poszerzona o zapis o solidarnej odpowiedzialności Wykonawców, a Wykonawcy ci, najpóźniej w dniu podpisania umowy zobowiązani będą do przedłożenia Zamawiającemu łączącej ich umowy

3. Dokumenty Wykonawcy powinny zostać potwierdzone przez niego za zgodność z oryginałem. W przypadku podmiotów które wspólnie ubiegają się o udzielenie zamówienia dokumenty mogą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez podmioty których dotyczą lub przez jeden z nich jeśli posiada stosowne pełnomocnictwo pozostałych podmiotów o którym mowa w art. VII pkt 2.

4. Oferty należy złożyć w zamkniętej kopercie (zapięczętowanej 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 12 sierpnia 2011 r. do godz. 14.00.**

z dopiskiem:

„Oferta na audyt zewnętrzny”

Otwarcie ofert nastąpi w dniu: **12 sierpnia 2011 r. o godz. 14:30 w siedzibie Zamawiającego, pokój nr 11.**

5. Oferty, które wpłyną do siedziby Urzędu Miejskiego po wyznaczonym terminie składania ofert będą odsyłane bez otwierania. Nie dopuszcza się składania ofert w wersji elektronicznej.

VIII. 1. 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.

2. W podmiotów które wspólnie ubiegają się o udzielenie zamówienia oferta może zostać podpisana przez wszystkie podmioty lub przez jeden z nich jeśli posiada stosowne pełnomocnictwo pozostałych podmiotów o którym mowa w art. VII pkt 2.

IX. W przypadku wątpliwości co do treści przedłożonej oferty lub załączonych wraz z nią dokumentów lub nie dołączania przez Wykonawców wszystkich żądanych dokumentów Zamawiający zastrzega sobie prawo do wezwania Wykonawców do wyjaśnienia lub uzupełnień.

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

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

e-mail: zp@olsztynek.pl

faks: 0895195473

Z poważaniem
BURMISTRZ

 mgr Artur Wrochna