



DOKUMENTACJA PRZETARGOWA

Nazwa zamówienia:

AUDYT ZEWNĘTRZNY NA KONIEC OKRESU TRWAŁOŚCI PROJEKTU „BUDOWA PORTU PASAŻERSKIEGO EKO-MARINA W GIŻYCKU”

*współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa
w ramach Osi Priorytetowej 5 – „Infrastruktura transportowa regionalna i lokalna”,
Działanie 5.1 Rozbudowa i modernizacja infrastruktury transportowej warunkującej rozwój
regionalny, Poddziałanie 5.1.4 Infrastruktura portowa Regionalnego Programu
Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.*

wspólny słownik zamówień (CPV) -

79212000-3 usługi audytu

**w postępowaniu w trybie określonym
przepisami kodeksu cywilnego**

Zamawiający :

**Gmina Miejska Giżycko
al. 1 Maja 14
11-500 Giżycko
www.bip.gizycko.pl**

ZAMAWIAJĄCY:

Magdalena Fuk

Kierownik projektu

Giżycko, 5 października 2016 r.

*Projekt pn. „Budowa portu pasażerskiego EKO-MARINA w Giżycku” jest współfinansowany ze
środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa w ramach
Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013*



1. INFORMACJE WPROWADZAJĄCE

1.1 Gmina Miejska Giżycko, al. 1 Maja 14, 11 – 500 Giżycko, zaprasza do składania ofert w trybie określonym przepisami kodeksu cywilnego.

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie usługi audytu zewnętrznego na koniec okresu trwałości projektu: „**Budowa portu pasażerskiego EKO-MARINA w Giżycku**”. Audyt powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie. Audyt powinien przebiegać zgodnie z dokumentem: „*Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013*” Olsztyn, dnia 13 kwietnia 2010 r.

1.2 Dane Zamawiającego:

Zamawiający:

Gmina Miejska Giżycko NIP 845-19-51-457

al. 1 Maja 14

11-500 Giżycko

www.bip.gizycko.pl

e-mail: urząd@gizycko.pl

Konto bankowe:

Bank PEKAO S.A. o/Giżycko

Nr konta bankowego:

42 1240 5787 1111 0010 5856 4508

dokładny adres do korespondencji: **Urząd Miejski,**

al. 1 Maja 14,

11 – 500 Giżycko

faks do korespondencji w sprawie Zamówienia: **87 428 52 41**

2. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie usługi audytu zewnętrznego na koniec okresu trwałości projektu: „**Budowa portu pasażerskiego EKO-MARINA w Giżycku**”. Audyt powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie. Audyt powinien przebiegać zgodnie z dokumentem: „*Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013*” Olsztyn, dnia 13 kwietnia 2010 r.

3. TERMIN I MIEJSCE REALIZACJI ZAMÓWIENIA

- orientacyjny termin przystąpienia do czynności audytowych 14 października 2016r.
- termin wykonania przedmiotu zamówienia – do 21 października 2016 r.
- miejsce – Urząd Miejski w Giżycku, al. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko,

Projekt pn. „Budowa portu pasażerskiego EKO-MARINA w Giżycku” jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013



- czas trwania czynności audytowych w siedzibie Beneficjenta: max. 2 dni robocze;

4. WYMOGI UDZIAŁU WYKONAWCÓW:

- 1) O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie i **dysponują osobami (minimum dwie osoby – w tym biegły rewident)** zdolnymi do wykonania zlecenia.
- 2) Przez wykonawców o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć **podmioty posiadające**:
 - a) udokumentowane kwalifikacje do realizacji zadań o podobnym charakterze,
 - b) udokumentowane doświadczenie:
 - w zakresie audytowania projektów, w których podejmowane były działania o podobnym charakterze,
 - związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego.
- 3) Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zobligowany jest do złożenia:
 - a) wykazu wykonywanych audytów projektów wraz z terminem ich wykonania,
 - b) **wykazu osób (minimum dwóch osób – w tym biegły rewident)**, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
 - c) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
- 4) Powyższe dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia.
- 5) 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
 - b) do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2009r., Nr 77, poz. 649.),
 - c) posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z 2005r. z późn. zm.),
 - d) w latach 2003-2006 zdali przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzaminy pozwalające 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.
- 6) Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu **jednym z członków zespołu audytowego musi być osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.**

5. BEZSTRONNOŚĆ I NIEZALEŻNOŚĆ WYKONAWCY AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

- 1) Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu muszą spełnić wymóg bezstronności i niezależności od badanego



- Beneficjenta. Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu takich okoliczności, składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego jak i osoba przeprowadzająca audyt.
- 2) Niniejsze oświadczenie stanowią załączniki do umowy podpisanej pomiędzy Beneficjentem a wykonawcą audytu zewnętrznego.
 - 3) Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli wykonawca audytu zewnętrznego (dotyczy również osób uczestniczących w przeprowadzeniu audytu):
 - a) posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta RPO WiM lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego projektu,
 - b) jest lub w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Beneficjenta albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
 - c) w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - d) osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Beneficjenta, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
 - e) jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Beneficjenta albo zatrudnienia przy prowadzeniu audytu takie osoby,
 - f) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie przedmiotowym projektem,
 - g) pozostaje lub w ciągu ostatnich 3 lat pozostawał w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z wymienionych instytucji zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM tj.: IZ, IP, IP II,
 - h) jest ekspertem umieszczonym w Bazie ekspertów RPO WiM,
 - i) z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
 - 4) Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do wszystkich wymienionych instytucji tj.: IZ, IP, IP II. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z wymienionych instytucji tj.: IZ, IP, IP II osób wykonujących audyt zewnętrzny.

6. ZAWARTOŚĆ OFERTY

Wykonawca powinien dostarczyć następujące dokumenty:

- oferta cenowa przygotowana zgodnie ze wzorem podanym w *Załączniku nr 1*,
- wzór umowy podpisany przez Osoby Uprawnione wypełniony zgodnie ze wzorem podanym w *Załączniku nr 2*,
- kwalifikacje i doświadczenie kluczowego personelu proponowanego do wykonania zamówienia /wykształcenie, staż pracy/ *Załącznik nr 3*,



7. OSOBY UPRAWNIONE DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z WYKONAWCAMI

Osobami uprawnionymi do porozumiewania się z Wykonawcami są:
Magdalena Fuk – Kierownik Biura Projektów Urzędu Miejskiego w Giżycku,
tel. 87 7324155 e-mail magdalena.fuk@gizycko.pl

8. ZNACZENIE OFERTY, MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA ORAZ OTWARCIA OFERT

- 8.1. Oferty należy złożyć mailem na adres: magdalena.fuk@gizycko.pl
- 8.2. Termin składania ofert upływa dnia 10 października 2016 r., godz. 9.00.
- 8.3. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 10 października 2016 r. o godz. 9.10 w siedzibie Zamawiającego, pok. 122.

9. OPIS KRYTERIÓW I SPOSOBU OCENY OFERT

Oferty zostaną ocenione za pomocą systemu punktowego, zgodnie z poniższymi kryteriami:

- Cena - 100 %,

Cena będzie obliczana wg następującej formuły:

$$\text{Cena oferty} = \frac{\text{cena oferty najtańszej}}{\text{cena oferty badanej}} \times 100 \%$$

10. ZAŁĄCZNIKI

Następujące załączniki stanowią integralną część SIWZ:

- Załącznik nr 1 - formularz cenowy oferty,
- Załącznik nr 2 - „Projekt Umowy”
- Załącznik nr 3 - Wykaz personelu proponowanego do wykonania zamówienia.



Załącznik nr 1 SIWZ

**Nazwa zamówienia: AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU
„BUDOWA PORTU PASAŻERSKIEGO EKO-MARINA W GIŻYCKU”**

Formularz cenowy oferty

FIRMA:

Z SIEDZIBĄ W:PRZY UL.:

O NUMERZE REGON: I NIP:

1. Po zapoznaniu się z warunkami umowy, Dokumentacją Przetargową, a także w oparciu o pozyskane przez siebie informacje dotyczące ww. zamówienia, my niżej podpisani, niniejszym oferujemy wykonanie zadania będącego przedmiotem zamówienia oraz usunięcie wszelkich wad zgodnie z warunkami umowy na ryczałtową kwotę:
 * netto
 PLN/słownie:..... złotych/
 * VAT PLN
 /słownie:.....złotych/
 * brutto.....PLN
 /słownie:.....złotych/
2. Termin realizacji przedmiotu zamówienia:
 - rozpoczęcie: orientacyjny termin 14.10.2016
 - zakończenie: 21.10.2016r.
3. Oświadczamy, że akceptujemy zapisy Projektu Umowy *Załącznik nr 2 SIWZ* i w przypadku gdy nasza oferta zostanie wybrana jako najkorzystniejsza zobowiązujemy się do zawarcia umowy w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego.
4. Zgadzamy się przestrzegać niniejszej oferty przez okres 30 dni od daty złożenia ofert, a w przypadku wygrania przetargu przez cały czas trwania umowy. Pozostanie ona dla nas wiążąca i może zostać przyjęta w dowolnym czasie przed upływem tego okresu.
5. Załącznikami do niniejszej oferty są:
 a) wykaz wykonywanych audytów projektów wraz z terminem ich wykonania,
 b) wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia, w tym uczestnictwa w audytach projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej,
 c) potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego,
 d) paraflowany projekt umowy.

..... dnia
 Podpisał występujący w charakterze

 w pełni upoważniony do podpisania ofert dla i w imieniu

.....
 podpis i pieczęć Wykonawcy



ZAŁĄCZNIK NR 2

UMOWA nr o przeprowadzenie audytu zewnętrznego

PROJEKT

zawarta w dniu roku w Giżycku pomiędzy:
Urzędem Miejskim w Giżycku, al. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko, zwanego dalej
Zamawiającym, posiadającym nr NIP 845-10-02-471, reprezentowanym przez;

1.
a firmą

.....
NIP

Zwaną dalej Wykonawcą

W wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 30 000 euro, została zawarta umowa o następującej treści:

§ 1

1. Zamawiający zleca a Wykonawca przyjmuje do wykonania usługę przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu pt. „**Budowa portu pasażerskiego EKO-MARINA w Giżycku**” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa w ramach Osi Priorytetowej 5 – „Infrastruktura transportowa regionalna i lokalna”, **Działanie 5.1** Rozbudowa i modernizacja infrastruktury transportowej warunkującej rozwój regionalny, **Poddziałanie 5.1.4** Infrastruktura portowa Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.
2. Szczegółowy zakres prac Wykonawcy zawarty jest w **załączniku nr 1** do niniejszej umowy

§ 2

Cele audytu, zakres, sposób jego przeprowadzenia oraz rezultaty określają „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” Olsztyn, dnia 13 kwietnia 2010 r.

§ 3.

Audyt zewnętrzny zostanie wykonany w terminie do 21 października 2016 r..

§ 4

1. Do wykonania przedmiotu umowy Wykonawca wyznacza następujące osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje:

- 1)
- 2).....
- 3)

2. Z chwilą dostarczenia raportu końcowego z audytu projektu, o którym mowa w §5 ust1 niniejszej umowy na Zamawiającego przechodzą wszelkie majątkowe prawa autorskie oraz



prawa pokrewne na wszystkich polach eksploatacji na czas nieokreślony, w tym w szczególności następujące pola eksploatacji:

- 1) utrwalenia;
 - 2) zwielokrotnienia określoną techniką
 - 3) wprowadzania do pamięci komputera;
 - 4) wyświetlania;
 - 5) publicznego odtworzenia
 - 6) udzielania licencji na wykorzystanie.
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w § 8 ust. 1 obejmuje również przeniesienie praw autorskich

§ 5

1. Wykonawca jest zobowiązany do przedstawienia Zamawiającemu raportu końcowego zawierającego wnioski z audytu wraz z opinią dla projektu wskazanego w § 1.
2. Po przeprowadzeniu audytu i po dokonaniu analizy zebranych danych, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu w terminie **5 dni** od dnia rozpoczęcia audytu do zaakceptowania 1 egzemplarz wstępnej wersji raportu końcowego (w wersji papierowej i elektronicznej) opracowanej w języku polskim.
3. Zamawiający ma **1 dzień** na zapoznanie się z raportem oraz zgłoszenie ewentualnych uwag.
4. W przypadku zgłoszenia uwag przez Zamawiającego do wstępnej wersji raportu końcowego, Wykonawca zobowiązany jest do ich pisemnego rozpatrzenia i złożenia w ciągu **1 dnia**.
5. Ostateczny raport końcowy Wykonawca przekazuje w 3 egzemplarzach w polskiej wersji językowej. Wraz z raportem w formie drukowanej, Wykonawca przekazuje elektroniczną wersję raportu na płycie CD przygotowaną w standardzie programów z grupy Microsoft Office (MS Word, MS Excel).
6. Sporządzenie końcowego raportu/opinii z przeprowadzonego audytu w kształcie wymaganym przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM stanowi podstawę do wystawienia przez Wykonawcę końcowego rachunku.
7. Zakres raportu końcowego zawarty jest w załączniku nr 1 do niniejszej umowy.

§ 6

1. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i rzetelnością oraz zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania.
2. Wykonawca umożliwi pracownikom Zamawiającego obserwację prac audytowych.

§ 7

1. Wykonawca winien przeprowadzić audyt projektu, o którym mowa w niniejszej umowie zgodnie z powszechnie uznawanymi międzynarodowymi standardami audytu:
a/ audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z postanowieniami norm wykonywania zawodu biegłych rewidentów i wytycznych Instytucji Zarządzającej RPO WiM w sprawie audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach RPO WiM na lata 2007-2013.



b/ audyt zostanie przeprowadzony przy zastosowaniu takich metod i technik badania, wynikających ze standardów o których mowa w pkt. 2. aby uzyskać poziom ufności niemniejszy niż 5% przy zakładanym ryzyku badania w wysokości 5%.

Metodologia ustalenia poziomu ufności, ryzyka i istotności badania wszystkich dokumentów ustalona będzie w oparciu o:

- testy przeglądowe,
- testy zgodności,
- testy rzeczywiste wydajności (efektywności).

§ 8

1. Zamawiający zobowiązuje się udostępnić Wykonawcy wszelkie wymagane dokumenty oraz udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia audytu:

1) udostępnienia osobom wykonującym umowę, ustalonym przez Wykonawcę następujących dokumentów:

- a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych podmiotu badanego,
- b) umów zawartych przez Zamawiającego itp. dokumentów,
- c) dowodów księgowych ksiąg rachunkowych,
- d) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.

2) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień – niezbędnych do wykonania postanowień umowy,

3) złożenia stosownych oświadczeń, niezbędnych do rzetelnego przeprowadzenia badania (wykonania usługi).

4) zapewnienia nieograniczonego dostępu do wszelkich danych w tym informacji

5) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:

- a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy umowy,
- b) bieżącego korygowania projektu opracowań w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,



§ 9

1. Strony niniejszej umowy ustalają wysokość wynagrodzenia brutto na kwotę PLN (słownie złotych:).
2. W przypadku zakwestionowania przeprowadzenia audytu przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM 2007-2013 **Wykonawca ponownie przeprowadzi audyt lub dokona wymaganych poprawek bez dodatkowego wynagrodzenia**
3. Termin płatności 21 dni od daty otrzymania faktury/rachunku.
4. Za datę zapłaty przyjmuje się datę obciążenia rachunku Zamawiającego.
5. Za nieterminowe płatności faktur Wykonawca ma prawo naliczyć odsetki ustawowe.

§ 10

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną:
 - a) 10% wartości brutto umowy, wskazanej w § 8 ust. 1, w przypadku odstąpienia od umowy przez którąkolwiek ze stron, z powodu okoliczności za które nie odpowiada Zamawiający.
 - b) 0,3% wartości brutto umowy, wskazanej w § 8 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia, licząc od terminów wykonania przedmiotu umowy wskazanych w § 3.
 - c) z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy w wysokości 30% wynagrodzenia brutto określonego w § 8 ust. 1
2. Strony ustalają, że w razie naliczenia kar umownych zgodnie z ust. 1, Zamawiający potrąci je z wystawionej faktury.
3. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych.

§ 11

1. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania audytu poza Zamawiającym, wyłącznie upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawdzającym nadzór nad należytych wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

§ 12

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.



§ 13

1. Zmiany umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Ewentualne spory wynikłe w związku z realizacją przedmiotu umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
3. W sprawach, których nie reguluje niniejsza umowa, będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawy o ochronie danych osobowych i Ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych.

§ 14

Językiem Umowy, wszelkiej korespondencji, faktur i dokumentów sporządzonych przez Wykonawcę jest język polski.

§ 15

Umowa została sporządzona w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, 2 dla Zamawiającego i 1 dla Wykonawcy.

Integralną część niniejszej umowy stanowią:

Załącznik nr 1 – Zakres obowiązków Wykonawcy

Załącznik nr 2 – Oświadczenia osób przeprowadzających audyt zewnętrzny

WYKONAWCA:

ZAMAWIAJĄCY:



Załącznik nr 1 do umowy nr z dnia

Zakres obowiązków Wykonawcy

I. Podstawy prawne, definicje i cel audytu

1. Podstawy prawne:

- a/ Rozporządzenie Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006, s. 25),
- b/ Rozporządzenie Komisji nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad wy-konania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006, s. 1, sprostowane – Dz. Urz. UE L 45 z 15.02.2007, s. 3),
- c/ Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712).
- d/ Wytyczne dla beneficjentów dotyczące standardów audytu projektów realizowanych w ramach RPO WiM z dnia 13 kwietnia 2010.

2. Definicje pojęć:

- a/ Beneficjent – należy przez to rozumieć Gminę Miejską Giżycko, która uzyskała dofinansowanie w ramach RPO WiM,
- b/ EFRR – należy przez to rozumieć Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego,
- c/ IZ – należy przez to rozumieć Instytucję Zarządzającą RPO WiM tj. Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego,
- d/ projekt - należy przez to rozumieć przedsięwzięcie szczegółowo określone we Wniosku o dofinansowanie projektu, realizowane w ramach danej Osi priorytetowej w RPO WiM,
- e/ RPO WiM – należy przez to rozumieć program pn. Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013,
- f/ umowa o dofinansowanie - należy przez to rozumieć Umowę o dofinansowanie projektu zawartą w ramach programu RPO WiM pomiędzy Beneficjentem a Instytucją Zarządzającą;
- g/ wniosek o dofinansowanie – należy przez to rozumieć Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WiM.
- h/ 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

II. Zakres audytu zewnętrznego.

- 1. Audyt zewnętrzny będzie przeprowadzany w siedzibie Zamawiającego przy al. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko, obejmować będzie analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie, powinny zostać zweryfikowane wszystkie poniesione wydatki,



pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.

2. Audyt zewnętrzny powinien obejmować następujące obszary:

1) Audyt zgodności projektu w zakresie finansowym:

- a/ sprawdzenie, czy opracowane przez Beneficjenta procedury zarządzania środkami finansowymi zapewniają rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji,
- b/ sprawdzenie, czy procedury wewnętrzne Beneficjenta gwarantują rzetelność wniosków o płatność oraz ich zgodność z dokumentami źródłowymi, ewidencją księgową,
- c/ badanie poprawności księgowania (zgodność z zakładowym planem kont, oraz z zapisami w ewidencji księgowej oraz treścią dokumentów źródłowych, posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej),
- d/ sprawdzenie zgodności sprawozdań z realizacji projektu i wniosków o płatność z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
- e/ ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych wydatków (faktycznie poniesione, zasadne, celowe, oszczędne, zgodne z zapisami w dokumentacji projektowej, w terminie realizacji projektu, nieodbiegające od cen w regionie, przekazane na rachunki wykonawców wskazane w umowach),
- f/ kontrolę formalną faktur i ich zgodność z zapisami umów z wykonawcami,
- g/ sprawdzenie zapewnienie przez Beneficjenta wkładu własnego,
- h/ weryfikowanie kwalifikowalności poniesionych wydatków (na reprezentatywnej próbie oryginałów dokumentów księgowych wykazujących ich poniesienie),
- i/ sprawdzenie sposobu dokumentowania wydatków (opis dokumentów księgowych) oraz ujęcia ich na wyodrębnionym rachunku bankowym wyszczególnionym w planie kont Beneficjenta (jeśli dotyczy),
- j/ badanie zgodności kwot wynikających z zestawienia dokumentów rozliczeniowych z zapisami księgowymi, w rozbiciu na poszczególne kwoty kwalifikowane,
- k/ kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694, z późn. zm.), w części dotyczącej audytowanego projektu,
- l/ sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków, ewidencja przychodów dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego,
- m/ sprawdzenie statusu podatkowego Beneficjenta,
- n/ sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT poprzez zbadanie stanu faktycznego z pisemną interpretacją przepisów prawa podatkowego stwierdzającą możliwość odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego projektu z właściwej Izby Skarbowej (w przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż nie może odzyskać podatku VAT, w związku z czym podatek VAT został uznany za koszt kwalifikowalny),
- o) ocenę zakładanej wysokości kwalifikowalności podatku VAT (przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż tylko część podatku VAT może odzyskać, w związku z czym koszt został uznany za częściowo kwalifikowalny),
- p) sprawdzenie utrzymywania przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.

2) Audyt zgodności realizacji projektu odbywa się poprzez:

- a/ sprawdzenie zgodności realizacji projektu z przepisami prawa (m.in. prawo budowlane, ochrona środowiska, przepisy o rachunkowości oraz o finansach publicznych, pzp),



- b/ ocenę zgodności realizacji projektu z dokumentami programowymi (program operacyjny, wytyczne i instrukcje, podręczniki procedur),
 - c/ sprawdzenie zgodności realizacji projektu z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
 - d/ sprawdzenie poprawności udzielenia zamówień publicznych obejmujące w szczególności sprawdzenie, czy Beneficjent prawidłowo stosował *Ustawę Prawo Zamówień Publicznych*,
 - e/ potwierdzenie zgodności zakresu umów zawartych z wykonawcami z dokumentacją projektową (wniosek o dofinansowanie z załącznikami),
 - f/ prawidłowość zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków oraz stosowanie zasady konkurencyjności, przejrzystości i należytego upubliczniania (w przypadku Beneficjentów, którzy nie są zobligowani do stosowania *Ustawy Prawo zamówień publicznych*),
 - g) sprawdzenie planowanego sposobu monitorowania osiągnięcia celów projektu,
 - h) potwierdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu ze stanem faktycznym, tj. m.in. weryfikacja zgodności danych przekazywanych we wniosku/wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego i postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, utrzymanie zatrudnienia,
 - i) sprawdzenie, czy cele projektu zostały zrealizowane i czy osiągnięto zakładany na dany okres poziom wskaźników,
 - j) ocenę prawidłowości stosowania zasad pomocy publicznej (o ile dotyczy), zawartych w przepisach krajowych i wspólnotowych dotyczących pomocy publicznej oraz weryfikacja warunków wykluczających wystąpienie pomocy publicznej podczas realizacji projektu (dotyczy wniosków o dofinansowanie nie uwzględniających pomocy publicznej),
 - k) sprawdzenie, czy Beneficjent wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte,
 - l) ocenę prawidłowości zakładanej rentowności projektu tj. czy wysokość generowanego dochodu jest zgodna z zakładaną we wniosku o dofinansowanie (nie dotyczy projektów objętych pomocą publiczną),
 - m) ocenę poprawności udzielania pomocy publicznej,
- 3) Wizyta na miejscu realizacji projektu dotyczy m.in.:**
- a/ sprawdzenie czy zrealizowana inwestycja jest zgodna z wnioskiem i umową o dofinansowanie, dokumentacją powykonawczą, protokołami odbioru robót, protokołami odbioru zakupionego sprzętu,
 - b/ potwierdzenia prawidłowości prowadzenia działań promocyjnych i informacyjnych.
- 4) Audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji dotyczy m.in.:**
- a/ sprawdzenia czy wprowadzono mechanizmy zapewniające właściwy obieg i sposób archiwizowania wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu,
 - b/ sprawdzenia czy wprowadzone mechanizmy (w postaci wewnętrznych regulacji) są zgodne z wnioskiem i umową o dofinansowanie.
- 5) Audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi:**
- a/ polityki równości szans i niedyskryminacji,
 - b/ polityki społeczeństwa informacyjnego (w tym rozwój nowoczesnych technologii informacyjnych i komunikacyjnych),
 - c/ polityki ochrony środowiska (przede wszystkim zgodność z prawem krajowym i wspólnotowym w tym zakresie, poprawa jakości środowiska np. poprzez zmniejszenie emisji gazów, wpływ na obszary sieci Natura 2000, poprawa efektywności energetycznej poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii).
- 6) Audyt w zakresie zasad informacji i promocji obejmuje:**



a/ potwierdzenie wywiązania się przez Beneficjenta z obowiązku prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych

III. Sposób i terminy przedstawienia wyników audytu zewnętrznego

1. Wykonawca jest zobowiązany do przedstawienia Zamawiającemu raportu końcowego zawierającego wnioski z audytu.

2. W pierwszej fazie realizacji zamówienia, po zapoznaniu się z dostępną dokumentacją oraz po spotkaniu z Zamawiającym, Wykonawca powinien przygotować szczegółowy plan przeprowadzenia audytu, który opisywać będzie metodologię oraz harmonogram przeprowadzenia audytu.

3. Do dyspozycji wykonawcy zostaną przekazane następujące materiały źródłowe:

a/ umowy finansowania

b/ wniosek o dofinansowanie projektu;

c/ dokumenty z przeprowadzonych procedur o udzielenie zamówień publicznych

d/ umowy w sprawie realizacji projektu zawarte pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcami;

e/ okresowe i roczne sprawozdania z realizacji projektu;

f/ ewidencja finansowo-księgowa oraz dokumentacja finansowo-księgowa dotycząca realizowanych działań tj. wszelkie dokumenty księgowe (faktury, wyciągi bankowe i inne);

g/ wnioski o płatność wraz z wymaganymi załącznikami

4. Po przeprowadzeniu audytu i po dokonaniu analizy zebranych danych, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu do zaakceptowania w terminie 5 dni od dnia rozpoczęcia audytu 1 egzemplarz wstępnej wersji raportu końcowego (w wersji papierowej i elektronicznej) opracowanej w języku polskim.

5. Zamawiający ma 1 dzień na zapoznanie się z raportem oraz zgłoszenie ewentualnych uwag. W przypadku zgłoszenia uwag przez Zamawiającego do wstępnej wersji raportu końcowego, Wykonawca zobowiązany jest do ich pisemnego rozpatrzenia i złożenia w ciągu 1 dnia. Raport końcowy Wykonawca przekazuje w 3 egzemplarzach w polskiej wersji językowej. Wraz z raportem w formie drukowanej, Wykonawca prześle elektroniczną wersję raportu na płycie CD przygotowaną w standardzie programów z grupy Microsoft Office (MS Word, MS Excel) lub w formacie umożliwiającym odczyt w programie Open Office.

6. Przyjęcie przez Zamawiającego ostatecznej wersji raportu końcowego stanowi podstawę do wystawienia przez Wykonawcę końcowej faktury VAT.

7. 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.
8. Zamawiający zastrzega sobie prawo do informacji w zakresie oceny realizacji audytu na każdym etapie.



IV. Metodologia ogólna audytu:

Audyt powinien być wykonany zgodnie z powszechnie uznawanymi międzynarodowymi standardami. Podmiot przeprowadzający audyt winien w raporcie z przeprowadzonego audytu wskazać standardy w oparciu, o które audyt był prowadzony a także określić metodologię doboru danych poddawanych ocenom z uzasadnieniem potwierdzającym wiarygodność przyjętej metodologii. W celu zapewnienia odpowiedniego poziomu obiektywizmu i profesjonalizmu czynności audytorskie winny być wykonywane przez zespoły przynajmniej dwuosobowe przy czym członkowie tych zespołów powinni być dobierani ze względu na posiadane kwalifikacje zgodne z charakterem stawianych im zadań.

V. Krótka charakterystyka projektu:

NR PROJEKTU:

WND-RPWM.05.01.04-28-001/08

WARTOŚĆ PROJEKTU:

Całkowita wartość projektu: **19 165 807,30 PLN** (słownie: dziewiętnaście milionów sto sześćdziesiąt pięć tysięcy osiemset siedem złotych 30/100).

Koszty kwalifikowane – **17 630 039,02 PLN** (słownie: siedemnaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy trzydzieści dziewięć złotych 2/100).

Koszty niekwalifikowane – **1 535 768,28 PLN** (słownie: milion pięćset trzydzieści pięć tysięcy siedemset sześćdziesiąt osiem złotych 28/100).

Całkowita wartość dotacji: **8 815 019,51 PLN** (słownie: osiem milionów osiemset piętnaście tysięcy dziewiętnaście złotych 51/100).

Projekt pn. "Budowa portu pasażerskiego EKO-MARINA w Giżycku" jest realizowany w ramach Osi Priorytetowej " Infrastruktura transportowa" RPO WiM, której głównym celem jest "wzmocnienie pozycji województwa w europejskich sieciach przyrodniczych poprzez poprawę lub zachowanie dobrego stanu środowiska i zapobieganie jego degradacji". Budowa nowoczesnego portu pasażerskiego EKO - MARINA z pełnym zapleczem w granicach portu tj. ogólnodostępne obiekty, urządzenia i instalacje przyczyni się do wzrostu popytu na przewozy pasażerskie. Budowa EKO-MARINY będzie odpowiedzią na zapotrzebowanie firm świadczących usługi z zakresu transportu pasażerskiego i osób korzystających z ich usług. Właściciele statków jako barierę dalszego rozwoju żeglugi pasażerskiej wskazują zły stan infrastruktury portowej, który niezadowala pasażerów. Odpowiedzią na powyższe problemy i potrzeby jest rozwój żeglugi śródlądowej, co wymaga budowy wysokiej jakości portu i infrastruktury portowej. W efekcie działania takie doprowadza do poprawy wewnętrznej spójności transportowej regionu. Przedmiotem projektu jest budowa portu pasażerskiego EKO-MARINA w Giżycku. Planowana inwestycja zlokalizowana będzie na terenie częściowo uzbrojonym (sieć wodociągowa, kanalizacji sanitarnej, deszczowej, sieci energetyczne) oraz w bliskości pozostałych mediów. Jest to teren zabudowany (istniejący budynek hali sportowej przewidziany do adaptacji) znajdujący się w bezpośrednim sąsiedztwie i w powiązaniu z istniejącym układem komunikacyjnym drogowym i kolejowym.

Przestrzeń portu dzieli się na dwie podstawowe podprzestrzenie:

- akwen portu wraz z urządzeniami, gdzie modernizacji i przebudowie podlegać będzie istniejące nabrzeże, pirs oraz falochron; przewidziano także nowy układ pomostów,
- część lądowa składająca się z kilku uzupełniających się przestrzeni funkcjonalnych z



centralnym elementem - budynkiem Mariny (adaptowanym obiektem dawnej hali sportowej) oraz budynkiem sanitariatów i gospodarczym, placami postojowymi, manewrowymi, chodnikami, ścieżka rowerowa, oświetlenie i odwodnienie terenu, przyłącza wodociągowe, kanalizacji sanitarnej i deszczowej do obiektów jw.)

Łączna powierzchnia terenu wchodząca w zakres opracowania EKO - MARINY wynosi około 69415,00 m² w tym ok. 33450,00 m² - jezioro Niegocin.

Powierzchnia zabudowy istniejącej 1252 m²., projektowanej ok. 1600 m²., (w tym adaptowany budynek główny). W wyniku realizacji inwestycji, produktem będzie budowa nowoczesnego portu pasażerskiego, z pełnym zapleczem technicznym, sanitarnym, poprawiającym bezpieczeństwo pasażerów oraz przewoźników. W szczególności na główny produkt jakim jest EKO-MARINA będą składały się następujące "podprodukty".

- wyremontowany i zmodernizowany budynek główny o powierzchni użytkowej 2431,60 m² (obecny budynek, który zostanie poddany adaptacji i rozbudowie ma powierzchnię użytkową 950,71 m²) mieszczący sanitariaty, pomieszczenia dla Policji, WOPR-u, oraz obsługi portu;
- wybudowany sanitariat o powierzchni użytkowej 412,70 m²;
- wybudowany budynek techniczno - gospodarczy przy sanitariatach - 146,5 m²;
- wybudowany port pasażerski w którym zostanie stworzonych 138 stanowisk cumowniczych i 6 stanowisk technicznych dla wieloosobowych jednostek pływających;
- uzbrojenie terenu EKO-MARINY w sieć energetyczną i oświetlenie terenu;
- drogi, place wewnętrzne oraz parking na 168 miejsc parkingowych dla samochodów osobowych i 4 dla autobusów;
- chodniki o powierzchni użytkowej ok. 2900 m²;

. Dodatkowo realizacja projektu wpłynie na zmniejszenie bezrobocia w regionie w wyniku stworzenia miejsc pracy przy obsłudze portu. Eksploatacją EKO-MARINY będzie się zajmował Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji. Działalność zakładu, a tym samym bieżąca eksploatacja EKO - MARINY, będzie finansowana z dochodów uzyskanych z tytułu świadczenia usług w EKO - MARINIE. Podmiotem realizującym projekt jest Urząd Miejski w Giżycku, który jest czynnym podatnikiem VAT-u. Urząd Miejski w Giżycku nie będzie osiągał żadnych dochodów z wybudowanego portu pasażerskiego - eksploatacją EKO-MARINY będzie się zajmował Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji (podatki z własnym NIP-em VAT). Działalność zakładu, a tym samym bieżąca eksploatacja EKO - MARINY, będzie finansowana z dochodów uzyskanych z tytułu świadczenia usług w EKO - MARINIE.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY



ZAŁĄCZNIK NR 3

Wykaz personelu przewidzianego do realizacji zamówienia:

Oświadczamy, że do realizacji niniejszego zamówienia skierujemy następujące osoby spełniające warunki udziału w postępowaniu, określone w pkt 6 ppkt. 3 dokumentacji przetargowej:

l.p.	Imię i nazwisko	Posiadane kwalifikacje*(rodzaj)	doświadczenie w zakresie wykonywania audytów oraz badania prawidłowości wykorzystania środków publicznych Nazwa zadania potwierdzającego posiadane doświadczenie, pełniona funkcja przy realizacji zadania, czas pełnienia funkcji od.... do... (miesiąc – rok) , dane Zamawiającego (adres, telefon)

* Do wykazu należy dołączyć potwierdzone za zgodność oryginałem kopie dokumentów potwierdzających posiadane kwalifikacje.

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis i pieczęć)

