



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

Nazwa zamówienia:

AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU

„egoturystyka.pl-produkt turystyczny Krainy EGO” współfinansowanego ze środków ze Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 2 – „Turystyka”,
Działanie 2.2 „Promocja województwa i jego oferty turystycznej” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013
wspólny słownik zamówień (CPV) - 79212000-3 usługi audytu

**w postępowaniu o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych
równowartości kwoty 14 000 euro
(art. 4 pkt. 8 ustawy z 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych)**

Zamawiający:

**Starostwo Powiatowe w Ełku
ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk**

ZAMAWIAJĄCY:

Ełk, 1 sierpnia 2011 r.



Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Nazwa: Starostwo Powiatowe w Elku	Nazwisko osoby do kontaktu: Anna Stroisz
Adres: 19-300 Elk, ul. Piłsudskiego 4	e-mail: anna.stroisz@powiat.elk.pl
NIP: 848-15-70-636	REGON: 790675677
tel.: 087 621 83 34	Adres internetowy: www.powiat.elk.pl

1.
INF
OR
MA

CJE WPROWADZAJĄCE

1) **Dane Zamawiającego:** Starostwo Powiatowe w Elku, ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Elk

2) **Znak postępowania:** PS.042.7.58.2011

Uwaga: w korespondencji kierowanej do Zamawiającego należy posługiwać się tym znakiem.

2. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie usługi audytu zewnętrznego projektu : „**egoturystyka.pl-produkt turystyczny Krainy EGO**”. 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: „Wytoczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 - Olsztyn, dnia 4 sierpnia 2009 r.” - dostępnym na stronie internetowej RPO W i M - www.rpo.warmia.mazury.pl.

3. TERMIN I MIEJSCE REALIZACJI ZAMÓWIENIA

- Termin rozpoczęcia realizacji przedmiotu zamówienia - od dnia podpisania umowy, przy czym faza właściwego audytu powinna się rozpocząć po poniesieniu przez Beneficjenta 50% wydatków całkowitej wartości projektu.
- Orientacyjny termin realizacji – 16 sierpnia – 19 sierpnia 2011 r. (O dokładnym terminie wykonania audytu Wykonawca zostanie powiadomiony faxem 5 dni przed wykonaniem zlecenia.)
- Miejsce – Starostwo Powiatowe w Elku, ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Elk

4. WYMOGI UDZIAŁU WYKONAWCÓW:

- 1) O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie i dysponują osobami 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:



Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

- w zakresie audytowania projektów, w których podejmowane były działania o podobnym charakterze,
- związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych pochodzących z Unii Europejskiej,
- 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 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) Złożenie dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiednich kwalifikacji i doświadczenie przez wykonawcę powinno stanowić wymóg w stosunku do oferentów ubiegających się o uzyskanie zlecenia.
- 6) 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 (tj. Dz. U. z 2009r; Nr 77, poz. 649),
 - b) posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzenia 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 zdały 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 zalecane jest, aby jednym z członków zespołu audytowego była 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):



Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

- 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 takiej 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 zapałaowany 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*,
- odpis aktualnych zaświadczeń pozwalających na przeprowadzenie audytu zewnętrznego zgodnie z „Wytocznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 4 sierpnia 2009 r.

7. OZNACZENIE OFERTY, MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA ORAZ OTWARCIA OFERT



Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

- 7.1. Oferty należy umieścić w jednej zapieczętowanej lub w inny trwały sposób zabezpieczonej kopercie oznaczonej napisem: „**Oferta na przeprowadzenie usługi audytu zewnętrznego projektu: „*egoturystyka.pl-produkt turystyczny Krainy EGO*” - nie otwierać przed dniem 9 sierpnia 2011; godz. 10.15**”. Na kopercie należy podać nazwę i adres Wykonawcy, by umożliwić zwrot nie otwartych ofert w przypadku dostarczenia ich Zamawiającemu po terminie.
- 7.2 Termin składania ofert upływa **dnia 9 sierpnia 2011 r., godz. 10.00**. Oferty złożone po tym terminie zostaną zwrócone bez otwierania. Decydujące znaczenie dla oceny zachowania powyższego terminu ma data i godzina wpływu oferty do Zamawiającego, a nie data jej wysłania przesyłką pocztową czy kurierską.
- 7.3 Oferty należy dostarczyć do siedziby Zamawiającego i zaadresować:
Starostwo Powiatowe w Elku,
ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Elk
- 7.4. Publiczne otwarcie ofert nastąpi w **dniu 9 sierpnia 2011 r., godz. 10.15** w siedzibie Zamawiającego, **pok. nr 394**.

8. 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 niniejszej specyfikacji zamówienia:

- | | |
|------------------|---|
| - Załącznik nr 1 | - Formularz cenowy oferty |
| - Załącznik nr 2 | - „Projekt Umowy” |
| - Załącznik nr 3 | - Wykaz personelu proponowanego do wykonania zamówienia |