



**PROGRAM REGIONALNY**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



*Dotyczy projektu pn. „Budowa Parku Wodnego w Wilkasach” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.*

RRG.271.8.2016

Giżycko, 14.10.2016 r.

## **ZAPYTANIE OFERTOWE**

### **I. Nazwa i adres Zamawiającego:**

Gmina Giżycko  
ul. Mickiewicza 33, 11-500 Giżycko  
NIP 8451981949  
tel. (87) 429 99 60, fax. (87) 429 99 76  
e-mail: [ugg@ugg.pl](mailto:ugg@ugg.pl)

### **II. Przedmiot zapytania - AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU**

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu nr **WND-RPWM.02.01.03-28-019/08** pn. „Budowa Parku Wodnego w Wilkasach”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, 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 „Infrastruktura sportowo – rekreacyjna” (zgodnie z aneksem Nr UDA-RPWM.02.01.03-28-019/08-05 z dnia 20 marca 2013 r. do umowy Nr UDA-RPWM.02.01.03-28-019/08-00 z dnia 30 czerwca 2010 r. o dofinansowanie projektu (§ 15 ust. 5 pkt 2) – przeprowadzenie audytu przed zakończeniem okresu trwałości projektu).

#### **Zakres audytu:**

Audyt powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z realizacji projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.

Efektem przeprowadzonego audytu ma być sporządzenie przez niezależnego wykonawcę audytu zewnętrznego raportu oraz wydanie opinii w ww. zakresie.

Audyt zewnętrzny projektu prowadzony będzie u Beneficjenta projektu (w siedzibie Zamawiającego) przez podmiot uprawniony do dokonywania tego rodzaju działań zgodnie z *Wytocznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013*, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM.



### **III. Czas trwania zamówienia / termin wykonania**

Czas trwania zamówienia **od 28.10.2016 r. do 12.12.2016 r.** - przeprowadzenie audytu zewnętrznego.

- Wstępny raport z audytu wraz z opinią **do dnia 12.12.2016 r.**

- Końcowy raport z audytu wraz z opinią **do dnia 19.12.2016 r.**

Raport z przeprowadzonego audytu projektu powinien obejmować **okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu tj. od 30.06.2010 r. do momentu rozpoczęcia audytu zewnętrznego tj. 28.10.2016 r.**

### **IV. Warunki dotyczące zamówienia:**

1. O udzielenie zamówienia może ubiegać się wykonawca spełniający wymagania j.n.:

a) spełniający wszystkie wymogi, wskazane w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM,

b) posiadający niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/i dysponujący osobami zdolnymi do wykonania zlecenia.

2. Przez wykonawców o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające:

a) udokumentowane kwalifikacje,

b) udokumentowane doświadczenie:

- w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych,

- związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,

- w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.

3. Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zobligowany jest do złożenia:

a) wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych 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. Audyt przeprowadzają podmioty, które m.in.:

a) uprawnione są 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.),

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.

6. Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu zalecane jest, aby jednym z członków zespołu audytowego była osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.



## **V. Wymagania wobec wykonawcy audytu zewnętrznego:**

1. Audytor zewnętrzny winien spełniać warunki kwalifikacji opisane w rozdziale 8. *Wytucznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013* z dnia 13 kwietnia 2010 r.

2. Audytor zewnętrzny musi spełniać wymogi bezstronności i niezależności określone w rozdziale 9. *Wytucznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013* z dnia 13 kwietnia 2010 r.

3. W wyniku przeprowadzenia audytu projektu, Wykonawca sporządzi i przekaze Zamawiającemu:

a) wstępny raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do dnia 12.12.2016 r.

b) końcowy raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do dnia 19.12.2016 r.,

przy czym Zamawiający ma prawo odnieść się/wnieść uwagi i zastrzeżenia do wstępnego raportu z audytu projektu, a wykonawca, o ile będą one zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie z audytu projektu.

4. Przyjęcie przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem nastąpi za pisemnym potwierdzeniem przyjęcia raportu.

5. Wykonawca związany jest z ofertą 30 dni od daty terminu składania ofert. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

6. W sytuacji, kiedy audyt projektu nie spełni wymogów określonych w *Wytucznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013*, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM, wykonawca, w terminie wskazanym przez Zamawiającego, będzie zobowiązany w ramach otrzymanego już wynagrodzenia, do poprawy raportu z audytu bądź ponownego przeprowadzenia audytu projektu.

## **VI. Charakterystyka projektu :**

Audytor będzie dotyczył projektu pn. „Budowa Parku Wodnego w Wilkasach”, Nr projektu: UDA-RPWM.02.01.03-28-019/08, na który w dniu 30 czerwca 2010 r. zawarta została umowa o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013 pomiędzy Gminą Giżycko, a Województwem Warmińsko-Mazurskim z siedzibą w Olsztynie.

Koszty realizacji Projektu:

- wartość całkowita Projektu – 7 338 358, 60 zł
- środki europejskie z EFRR – 2 568 097,47 zł
- wkład własny Beneficjenta – 4 709 027,72 zł



## **VII. Kryteria wyboru:** najniższa cena brutto – 100 %.

Cena zaproponowana w ofercie jest ceną brutto (zawierającą obowiązujący podatek VAT) i musi zawierać wszelkie koszty niezbędne do zrealizowania zamówienia. Cena ofertowa podana przez wykonawcę obowiązuje przez okres ważności umowy. Rozliczenia pomiędzy Zamawiającym, a wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN.

## **VIII. Warunki płatności**

Zapłata za wykonanie przedmiotu umowy nastąpi przelewem na wskazany rachunek w terminie 14 dni licząc od dnia dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury. Faktura zostanie wystawiona przez wykonawcę po pisemnym przyjęciu przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem.

## **IX. Oferta**

### **Termin i miejsce składania i otwarcia ofert:**

1. Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie - osobiście w siedzibie Urzędu Gminy Giżycko, ul. Mickiewicza 33, 11-500 Giżycko lub za pośrednictwem poczty/kuriera w nieprzekraczalnym terminie: **do dnia 21.10.2016 r. do godz. 10:00**. Decyduje data wpływu oferty do Urzędu Gminy Giżycko. Kopertę należy opisać w następujący sposób: Oferta na usługę audytu zewnętrznego projektu pn. „Budowa Parku Wodnego w Wilkasach”.
2. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane i zostaną zwrócone bez otwierania.
3. Ofertę należy złożyć na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do zapytania.
4. Jeżeli firma, której oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy, zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.
5. Do udzielania wyjaśnień dotyczących zamówienia, ze strony Zamawiającego upoważniona jest Pani Ewa Dmochowska, tel. (87) 429 99 82 / fax (87) 429 99 76.
6. W niniejszym postępowaniu Zamawiający dopuszcza możliwość przekazywania sobie przez strony postępowania informacji za pomocą poczty elektronicznej z wykorzystaniem adresu email: [fundusze@ugg.pl](mailto:fundusze@ugg.pl).

### **Zawartość oferty.**

1. Wypełniony formularz oferty – załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.
2. Oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności bezstronności i niezależności Zamawiającego. Oświadczenie składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt. Ramowy wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności składanego przez wykonawcę audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu stanowi Załącznik nr 1 do Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM.
3. Wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania wykonanych w okresie 3 lat przed dniem niniejszego zaproszenia – min. 2 projekty / 2 zadania – załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.
4. Oświadczenie stanowiące załącznik nr 3 do zapytania ofertowego zgodnie z Wytycznymi dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM.



5. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia, potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzania zadania audytowego (załącznik nr 4 do zapytania ofertowego).

Powyższe dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia.

Złożenie dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiednich kwalifikacji i doświadczenia przez wykonawcę stanowi wymóg w stosunku do wszystkich oferentów ubiegających się o przeprowadzenie audytu projektu.

O zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, którzy zaoferują przedmiot zamówienia zgodny z wymogami Zamawiającego określonymi w niniejszym zapytaniu ofertowym. Zamawiający dopuszcza wyłącznie składanie ofert obejmujących wykonanie całej usługi. Oferty nie spełniające któregokolwiek z wymagań zostaną odrzucone, bez podania przyczyn przez Zamawiającego. Oferentom nie przysługują żadne środki odwoławcze. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania na każdym jego etapie bez podania przyczyny, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty, zwłaszcza w sytuacji, kiedy cena najkorzystniejszej oferty przewyższać będzie kwotę, którą Zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Wójt Gminy Giżycko  
/-/ Marek Jasudowicz