ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY NA WYKONANIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

Postępowanie w sprawie zakupu i wyboru usług, których wartość nie przekracza 30 000 euro (art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych Dz. U. Nr 2013 poz. 907 z późn. Zm.). Zamówienie nie podlega zatem przepisom tejże ustawy.

Stowarzyszenie na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „PROMYK" zaprasza do składnia ofert na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu współfinansowanego ze środków RPO Warmia i Mazury na lata 2007-2013, pn: „Rozbudowa i wyposażenie Centrum Rehabilitacyjno-Edukacyjnego". Sposób realizacji audytu zewnętrznego, minimalny zakres audytu oraz wymagania dla osób przeprowadzających audyt musi być zgodny z aktualnymi Wytycznymi instytucji Zarządzającej RPO W-M w sprawie przeprowadzenia audytów zewnętrznych projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2007- 2013 dostępnymi pod adresem:

http://rpo.07-13.warmia.mazury.pl/index.php?page=dzial&dzial_id=376

1. ***Opis realizowanej inwestycji:***

Projekt pod nazwą „Rozbudowa i wyposażenie Centrum Rehabilitacyjno-Edukacyjnego im. Jana Pawła II" polegała na dobudowaniu do budynku już istniejącego dodatkowych pomieszczeń w celu świadczenia w nich usług rehabilitacyjnych, na przystosowaniu ich do przyjmowania pacjentów niepełnosprawnych oraz na wyposażeniu w nowoczesny sprzęt rehabilitacyjny.

Wartość Projektu wynosi 1 379 928, 10 zł ***(jeden milion trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dwadzieścia osiem zł 10/100)*** w tym wydatki kwalifikowane projektu wynoszą 1 161 075, 10 zł ***(jeden milion sto sześćdziesiąt jeden tysięcy siedemdziesiąt pięć złotych 10/100).*** Wartość wsparcia ze środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynoszą 986 913,82 zł ***(dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzynaście złotych 82/100)*** co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych).

2. ***Sposób realizacji audytu projektu:***

Audyt obejmuje przede wszystkim sprawdzenie:

1) Czy Beneficjent realizował projekt zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami prawa.
2) Czy beneficjent posiadał odpowiednie procedury finansowo-księgowe.
3) Sprawdzenie czy Beneficjent prowadził odrębną ewidencję księgową na potrzeby projektu.
4) Kwalifikowalności wydatków oraz sposobu ich dokumentowania.
   -Zgodności wniosków o płatność w zakresie sprawozdawczości z realizacji projektu, odnośnie danych rzeczowych oraz osiągania zakładanych celów i wskaźników
   -Czy beneficjent wdrożył zalecenia przeprowadzonych kontroli/ audytów oraz usunął ewentualne nieprawidłowości
5) Systemu archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego projektu
6) Czy beneficjent, w zakresie informacji i promocji, stosował się do zapisów zawartych w umowie o dofinansowaniu projektu

Audyt powinien zostać przeprowadzony zgodnie z polskimi i międzynarodowymi standardami audytu.

3. ***Termin wykonania usługi:***
   Wykonanie zamówienia w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy (po wcześniejszym uzgodnieniu daty rozpoczęcia z Zamawiającym), nie później jednak niż do 30.06.2017 r.
   Badanie audytowe przeprowadzone zostanie przed zakończeniem okresu trwałości projektu czyli nie wcześniej niż 90 dni przed jego końcem.
4. ***Raport z wyników audytu.***
   Raport powstały w wyniku audytu powinien zostać przedstawiony w polskiej wersji językowej w formie papierowej w 3 egzemplarzach oraz 1 egzemplarzu na zabezpieczonym nośniku elektronicznym. Wszystkie egzemplarze powinny zostać oznaczone obowiązującymi kogo typami RPO W-M na lata 2007-2013.

5. ***Wymagania dla Wykonawcy:***

1) O udzielenie zlecenia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/ i dysponują osobami zdolnymi do wykonania zlecenia.
2) Przez wykonawców o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć pomioty 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 :
-wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
-wykazu 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 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 doświadczenia przez wykonawcę powinno stanowić wymóg w stosunku do oferentów ubiegających się o przeprowadzenie audytu projektu.
6) Audyt przeprowadzać mogą 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 przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Br 157, poz.1240),
c) posiadają pełną zdolność do czynności prawnych, korzystają z pełni praw publicznych i nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.
7) Mają na uwadze poprawność i kompleksowość audytu zalecane jest, aby jednym z członków zespołu audytowego była osobą posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

Bezstronność i niezależność wykonawcy audytu zewnętrznego.

1) Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Beneficjenta. Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w Wytycznych składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego jak i osoby przeprowadzające audyt.

2) Niniejsze oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy Beneficjentem a wykonawca 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 W i M lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonywać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego projektu,

b) jest lub był 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 sporządzeniu 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 lub drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Beneficjenta albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby,

f) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, weryfikację i zarzadzanie 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 W i M tj: IZ, IP, IP II

h) jest ekspertem umieszczonym w Bazie ekspertów RPO W i M,

i) z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.

4) Osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do wszystkich wymienionych instytucji tj.: IZ, IP, IP II. Poprzez spełnienie warunków 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. Cena:

Cena powinna obejmować wszystkie koszty realizacji usługi. Cena (wartość brutto) powinna zostać określona w polskich złotych.

7. Sposób przygotowania oferty.

Do oferty należy dołączyć:

Załącznik nr 1- oświadczenie o bezstronności i niezależności. (wzór oświadczenia znajduje się w wytycznych instytucji Zarządzającej RPO W-M w sprawie przeprowadzenia audytów zewnętrznych projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa warmińsko-Mazurskiego na lata 2007- 2013 z dnia 13 kwietnia 2010 r.

Załącznik nr 2- wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania.

Załącznik nr 3- wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia.

Załącznik nr 4- potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.

Załącznik nr 5- aktualny odpis z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, wystawiony nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania oferty

8. ***Termin i sposób przysłania oferty:***

Ofertę należy przesłać w formie pisemnej faksem na numer 89 623-12-26 lub drogą pocztową na adres zamawiającego, w terminie do dnia **24.05.2017 r. do godz.13.00**

9. ***Płatność:***

Termin płatności przelewem wynosi 30 dni od daty otrzymania, prawidłowo wystawionej, faktury przez Zamawiającego. Terminem zapłaty jest data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego..

10. ***Kryteria oceny ofert:***

Najniższa cena za realizację zamówienia spełniającego wszystkie wymagania zawarte w niniejszym zaproszeniu do złożenia oferty na wykonanie audytu zewnętrznego.

STOWARZYSZENIE
na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej
i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych
"Promyk"
12-100 Szczytno, ul. Pasymska 21A, tel. 0 516 080 771
REGON 519549827, NIP 745-17-18-387

PREZES
Mirosława Duńczyk
.....

Podpis Prezesa Stowarzyszenia
10.05.2017 r.