Krośnice, dnia 21 lipca 2010r.

ZAMAWIAJĄCY:
Gmina Krośnice,
ul. Sportowa 4,
56-320 Krośnice

ZAPYTANIE OFERTOWE

DOTYCZĄCE PRZEPROWADZENIA USŁUGI AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO DLA PROJEKTU „**Budowa hali sportowej w ramach Centrum Edukacyjno – Turystyczno – Sportowego w Krośnicach**" WSPÓŁFINANSOWANEGO PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO DLA WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO NA LATA 2007-2013 ORAZ ZE ŚRODKÓW FUNDUSZY ROZWOJU KULTURY FIZYCZNEJ

Celem audytu zewnętrznego projektu ma być m.in.:

1) uzyskanie racjonalnego zapewnienia poprzez zgromadzone dowody pozwalające na jednoznaczną ocenę, że realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie projektu, a wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne;
2) wydanie opinii w tym zakresie zawartej w sprawozdaniu z audytu zewnętrznego projektu na podstawie wyników audytu zewnętrznego projektu. Przedmiotowa opinia wydana po zakończeniu audytu zewnętrznego projektu powinna także wskazywać wszelkie odstępstwa i ograniczenia w stosunku do celu i zakresu audytu zewnętrznego projektu,

Audyt zewnętrzny projektu **powinien być przeprowadzony zgodnie z** „Wytycznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnym zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013".

TERMINY

Oferta na przeprowadzenie audytu (oferta cenowa wraz z niezbędnymi załącznikami) powinna zostać dostarczona w zamkniętej kopercie opisanej „Audyt zewnętrzny – Hala sportowa" do Sekretariatu Urzędu Gminy Krośnice (ul. Sportowa 4, 56-320 Krośnice) do dnia: **30.07.2010 r. do godz. 10:00**
Audyt powinien zostać przeprowadzony do dnia: **17.08.2010 r.**

Sprawozdanie z audytu zewnętrznego projektu winno zostać dostarczone do Sekretariatu Urzędu Gminy Krośnice. (ul. Sportowa 4, 56-320 Krośnice) w terminie do dnia: **20.08.2010 r.**

MIEJSCE PRZEPROWADZENIA AUDYTU

Urząd Gminy Krośnice
Ul. Sportowa 4
56-320 Krośnice

KRYTERIA WYBORU OFERTY

Oferty zostaną zweryfikowane pod kątem spełnienia wymagań formalnych, tj. dostarczenie niezbędnych – wymaganych niniejszym zapytaniem ofertowym – dokumentów.

Z tych ofert, które zostaną ocenione pozytywnie pod względem formalnym, zostanie wybrana oferta najkorzystniejsza cenowo (najniższa cena brutto).

CHARAKTERYSTYKA PROJEKTU

Numer projektu: RPDS.07.02.00-02-009/10

Tytuł, numer i data zawarcia umowy o dofinansowanie projektu: Umowa o dofinansowanie projektu „Budowa hali sportowej w ramach Centrum edukacyjno – turystyczno – sportowego w Krośnicach" UDA-RPDS.07.02.00-02-009/10-00, dnia 20.07.2010 ;

Całkowita wartość projektu: 7 998 051,66 zł

Całkowite wydatki kwalifikowane projektu: 7 727 991,33zł

Kwota dofinansowania: 3 523 191,25 zł

Ogólna charakterystyka projektu: Przedmiotem projektu jest budowa hali sportowej przy Zespole Szkół w Krośnicach. Nowy obiekt powstał na miejscu przeznaczonej do wyburzenia istniejącej sali gimnastycznej. Budynek hali sportowej zlokalizowany jest pomiędzy Blokiem żywieniowym a Blokiem Dydaktycznym Szkoły Podstawowej.
W wyniku realizacji projektu powstał nowoczesny, spełniający standardy techniczne, unijne blok sportowy o powierzchni 2 027, 19 m2 i kubaturze 15 486m3.
W ramach projektu zakupiono również wyposażenie nierozerwalnie związane z funkcjonowaniem hali sportowej. W hali sportowej zaprojektowano: salę gimnastyczną z galerią widowiskową umiejscowioną na antresoli. Ponadto na piętrze przy galerii widowiskowej przewidziano salę do gimnastyki korekcyjnej oraz pokój nauczycieli wychowania fizycznego z odrębnym zapleczem sanitarnym (szatnie i pełny węzeł sanitarny).

Okres podlegający audytowi zewnętrznemu: od 08.08.2008r. do 30.07.2010r.

Rodzaj, ilość i wartość wniosków beneficjenta o płatność podlegających badaniu audytowemu:

1 Wniosek o płatność pośrednią – łączna kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 7 321 591,77, zł

Informacje o dotychczasowych kontrolach i audytach: brak

Miejsce przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu:

Urząd Gminy Krośnice
Ul. Sportowa 4
56-320 Krośnice

POSIADANIE ODPOWIEDNIEJ WIEDZY, KWALIFIKACJI, UMIEJĘTNOŚCI I DOŚWIADCZENIA

Audytor zewnętrzny musi spełniać następujące wymogi formalne:

1) w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) nie być skazanym prawomocnym wyrokiem za przestępstwo: składania fałszywych zeznań; przekupstwa; przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego; przeciwko mieniu; wiarygodności dokumentów; obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi; obrotowi gospodarczemu; systemowi bankowemu; karno-skarbowe; pozostające w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego; przeciwko prawom osób wykonujących prace zarobkową; udziału w zorganizowanej grupie lub związku mających na celu popełnienie przestępstwa, w tym skarbowego albo innego związanego z wykonywaniem działalności publicznej, bądź gospodarczej, lub popełnionego w celu osiągnięcia korzyści majątkowych;
2) w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) nie posiadać zaległości z tytułu należności publiczno-prawnych (z wyjątkiem przypadków uzyskania przewidzianego prawem zwolnienia, odroczenia, rozłożenia na raty zaległych płatności lub wstrzymania w całości wykonania decyzji właściwego organu), nie pozostawać pod zarządem komisarycznym, bądź nie znajdować się w toku likwidacji, postępowania upadłościowego lub postępowania naprawczego.

SPOSÓB I ZAKRES PRZEPROWADZANEGO AUDYTU PROJEKTU oraz ZAKRES SPRAWOZDANIA Z AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO PROJEKTU:

Integralną częścią niniejszego zapytania stanowi dokument pod nazwą „Wytyczne programowe Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013" dostępny pod adresem:

http://dolnyslask.pl/default.aspx?docId=16426

Wykonawca ubiegający się o wykonanie niniejszej usługi ma obowiązek przeprowadzenia audytu w sposób i zakresie opisanym w ww. wymienionym dokumencie.

ZAKRES OFERTY

Oferta powinna zawierać przede wszystkim:

1. cenę (wydzielić cenę netto i brutto) audytu zewnętrznego,
2. ilość dni audytu,
3. następujące załączniki:

I. W celu potwierdzenia spełniania warunków przewidzianych dla Sposobu A (wg. ww. Wytycznych) dla każdej osoby wchodzącej w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu:

Zaleca się, aby w skład (co najmniej dwuosobowego) zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu wchodziła zawsze co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia audytora wewnętrznego oraz jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta. Nie dopuszcza się, aby w przypadku dwuosobowego zespołu wchodziły wyłącznie dwie osoby posiadające uprawnienia audytorów wewnętrznych lub dwie osoby posiadające uprawnienia biegłych rewidentów.

Obligatoryjnie należy dostarczyć dokumenty wymienione w punktach a, b, c

a) oświadczenie o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystania z pełni praw publicznych;

b) zaświadczenie z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert;

c) kopię dyplomu ukończenia rocznych studiów podyplomowych lub dokumenty potwierdzające odbycie pięciu specjalistycznych szkoleń w zakresie: funkcjonowania funduszy strukturalnych UE, w tym ze wskazaniem na m.in. prawo wspólnotowe, zarządzanie projektem/programem operacyjnym /inicjatywa wspólnotową, zamówieni publiczne, finanse rachunkowość, controlling, audyt i kontrolę funduszy strukturalnych;

Należy dostarczyć przynajmniej jeden z dokumentów wymienionych w pkt. od d do f

d) kserokopię zaświadczenia o posiadaniu uprawnień do badania sprawozdań finansowych, określonych w przepisach ustawy z dnia 13 października 1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie;

e) kserokopię zaświadczenia o posiadaniu kwalifikacji zawodowych do przeprowadzania audytu wewnętrznego, określonych w art. 58 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych , z uwzględnieniem art. 23 ustawy z dnia 9 grudnia 2006r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2006r. Nr 249, poz. 1832);

f) kopię certyfikatu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe wydanego przez organizację będącą członkiem IFAC – Intrenational Federation of Accountants;

lub kserokopię innego ekwiwalentnego (do powyższych wymienionych w lit. c) – lit. e)) dokumentu potwierdzającego posiadanie kwalifikacji zawodowych nadanych w państwie członkowskim UE, zgodnie z dyrektywą Nr 89/48/EEC z dnia 21 grudnia 1988 r.

Należy dostarczyć przynajmniej jedno z wymienionych w punktach od g do h

f) kopie świadectw pracy lub zaświadczeń z zakładu pracy potwierdzających fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego lub aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej - potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta w zakresie przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR lub Funduszu Spójności;

g) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej - potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta, związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego;

II. W celu potwierdzenia spełniania warunków przewidzianych dla Sposobu B (wg. ww. Wytycznych) dla każdej osoby wchodzącej w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu:

Zaleca się, aby w skład (co najmniej dwuosobowego) zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu wchodziła **zawsze co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia audytora wewnętrznego lub biegłego rewidenta** (spełniająca wymogi określone powyżej w sposobie A) **oraz osoba spełniająca poniższe wymogi określone w sposobie B**. Nie dopuszcza się, aby w przypadku dwuosobowego zespołu wchodziły wyłącznie dwie osoby spełniające poniższe wymogi określone w sposobie B.

Obligatoryjnie należy dostarczyć dokumenty wymienione w punktach od a do d

a) oświadczenie o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystania z pełni praw publicznych;

b) zaświadczenie z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert;

c) kopię dyplomu ukończenia studiów wyższych co najmniej magisterskich kierunkowych (prawo/administracja/ekonomia/finanse rachunkowość/ nauki społeczne/ organizacja i zarządzanie);

d) kopię dyplomu ukończenia rocznych studiów podyplomowych w zakresie: funkcjonowania funduszy strukturalnych UE, w tym ze wskazaniem na m.in. prawo wspólnotowe, zarządzanie projektem/programem operacyjnym /inicjatywa wspólnotową, zamówieni publiczne, finanse rachunkowość, controlling, audyt i kontrolę funduszy strukturalnych;

Należy dostarczyć jedno z wymienionych w punktach od e do h

e) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej - potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez

Beneficjenta, w zakresie przeprowadzania audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR lub Funduszu Spójności;

f) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej - potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta, związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego;

g) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej - potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta w zakresie przeprowadzania kontroli programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych lub kontroli projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE z EFRR lub Funduszu Spójności.

h) kopie świadectw pracy lub zaświadczenie z zakładu pracy potwierdzające fakt zatrudnienia, bądź aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej - potwierdzające co najmniej trzy letnie doświadczenie, liczone od roku złożenia oferty przez Beneficjenta w zakresie zarządzania lub wdrażania programu operacyjnego/inicjatywy wspólnotowej/bezpośredniej realizacji projektu, współfinansowanego ze środków UE pochodzących z EFRR lub Funduszu Spójności.

Ponadto wykonawca powinien obligatoryjnie dostarczyć wypełnione następujące Oświadczenia:

Oświadczenie nr 1

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu nr ……, pt. ……, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr …… przez Beneficjenta ……, ja ……, jako wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny ww. projektu, oświadczam, iż:

a) nie jestem audytorem wewnętrznym/biegłym rewidentem/księgowym Beneficjenta;
b) nie przygotowywałem(-am), nie realizuję/nie realizowałem(-am) projektu oraz nie uczestniczę/nie uczestniczyłem(-am) w projekcie, który podlega audytowi zewnętrznemu;
c) nie wykonuję/nie wykonywałem(-am) innych czynności na rzecz Beneficjenta, a dotyczących projektu, który podlega audytowi zewnętrznemu.

…… ……..
Miejscowość, data czytelny podpis

Oświadczenie nr 2

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu nr ……, pt. ……, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr …… przez Beneficjenta ……, ja ……, jako wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny ww. projektu, oświadczam, iż spełniam warunek bezstronności i niezależności, tj.:

a. nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta lub w jednostce z nią stowarzyszonej, wobec niej dominującej, od niej zależnej lub współzależnej;
b. nie jestem lub nie byłem(-am) w ostatnich 3 latach (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) przedstawicielem prawnym (np. pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, bądź zarządzających Beneficjenta lub pracownikiem jednostki z nim stowarzyszonej, wobec niego dominującej, od niego zależnej lub współzależnej;
c. nie uczestniczyłem w ostatnich 3 latach (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) w sporządzaniu u Beneficjenta dokumentów dla projektu stanowiącego przedmiot audytu zewnętrznego projektu;
d. nie osiągnąłem(-ęłam) chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki pełniącej rolę Beneficjenta, jednostki wobec niej dominującej, z nią stowarzyszonej, od niej zależnej lub współzależnej (nie dotyczy to pierwszego roku działalności osoby/podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu);
e. nie jestem małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia, krewnym lub powinowatym w linii bocznej do drugiego stopnia lub nie jestem związany(-a) z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki pełniącej rolę Beneficjenta albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu zewnętrznego projektu takie osoby;
f. nie jestem albo nie byłem(-am) zaangażowany(-a) bezpośrednio lub pośrednio w planowanie, przygotowanie, zarządzanie, realizację projektu podlegającego audytowi zewnętrznemu;
g. nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności względem Beneficjenta;
h. nie jestem obecnie i nie byłem(-am) w ciągu 1 roku (liczonego od roku, w którym zakończony został stosunek pracy) pracownikiem IZ RPO WD/IP RPO WD/IC/IPOC/IA w zakresie realizowanych przez te instytucje funkcji wdrażania, rozliczania, certyfikacji, kontroli lub audytu w ramach RPO WD, jak również nie pozostaję obecnie i nie pozostawałem(-am) w ciągu 1 roku (liczonego od roku, w którym zakończony został stosunek cywilnoprawny) w stosunku cywilnoprawnym z tymi Instytucjami, w zakresie mojego jakiegokolwiek udziału w planowaniu, przygotowaniu, zarządzaniu, realizacji projektu podlegającego audytowi zewnętrznemu.

…… ……..

Miejscowość, data czytelny podpis

Oświadczenie nr 3

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu nr ……, pt. ……., realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr …… przez Beneficjenta ……, ja ……, jako wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny ww. projektu, oświadczam, iż:

a) nie byłem(-am) w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) skazany(-a) prawomocnym wyrokiem za przestępstwo: składania fałszywych zeznań; przekupstwa; przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego; przeciwko mieniu; wiarygodności dokumentów; obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi; obrotowi gospodarczemu; systemowi bankowemu; karno-skarbowe; pozostające w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego; przeciwko prawom osób wykonujących prace zarobkową; udziału w zorganizowanej grupie lub związku mających na celu popełnienie przestępstwa, w tym skarbowego albo innego związanego z wykonywaniem działalności publicznej, bądź gospodarczej, lub popełnionego w celu osiągnięcia korzyści majątkowych;
b) nie posiadam w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) zaległości z tytułu należności publiczno-prawnych (z wyjątkiem przypadków uzyskania przewidzianego prawem zwolnienia, odroczenia, rozłożenia na raty zaległych płatności lub wstrzymania w całości wykonania decyzji właściwego organu),
c) nie pozostaję pod zarządem komisarycznym, nie znajduję się w toku likwidacji, postępowania upadłościowego lub postępowania naprawczego.

…… ……..

Miejscowość, data czytelny podpis

KONTAKT

W przypadku pytań lub wątpliwości wyjaśnień udziela:
Anna Głowacz, tel. 071 38 46 004, aglowacz@ug.krosnice.pl,
Agnieszka Grygierczyk – Kozińska, Tel. 071 38 46 017, akozinska@ug.krosnice.pl