



Górznieńsko-Lidzbarski
Park Krajobrazowy
Czarny Bryńsk 1, 87-220 Górzno
tel. (56)4844514, (23)6602524
fax: (56)6217210
NIP 874185850 REGON 67021000

Czarny Bryńsk, dn. 24.03.2015 r.

GLPK.07.2.27.2015

ZAPYTANIE OFERTOWE

Górznieńsko-Lidzbarski Park Krajobrazowy z siedzibą w Czarnym Bryńsku zwraca się z prośbą o przedstawienie oferty na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn. „Utworzenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej Górznieńsko-Lidzbarskiego Parku Krajobrazowego w Rudzie” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007 – 2013.

1. Przedmiot zamówienia.

Przedmiotem zamówienia jest usługa audytu zewnętrznego, stanowiącego niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu nr RPKP.02.06.00-04-001/14 pn. „Utworzenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej Górznieńsko-Lidzbarskiego Parku Krajobrazowego w Rudzie”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. Audyt zostanie przeprowadzony w miejscu realizacji projektu tj. w siedzibie Zamawiającego – Czarny Bryńsk 1, 87-320 Górzno.

Audyt powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie. Podczas audytu powinny zostać zweryfikowane wszystkie poniesione wydatki, pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.

2. Wartość projektu:

- Całkowita wartość projektu: 1 548 489,00 zł
- Wartość dofinansowania projektu: 1 316 215,65 zł (85%)

3. Okres realizacji projektu:

- 1) rozpoczęcie realizacji: 01.09.2013 r.
- 2) zakończenie realizacji: 31.05.2015 r.

4. Termin realizacji zamówienia:

Usługę należy wykonać do **12 maja 2015r.**

5. Kwalifikacje Wykonawcy audytu zewnętrznego

1) O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Wykonawcy, którzy spełniają wszystkie wymogi, wskazane w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-

Pomorskiego na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P, dostępnych na stronie internetowej:

<http://www.mojregion.eu/regionalny-program-operacyjny-województwa-kujawsko-pomorskiego/wazne-dokumenty/wytyczne-instytucji-zaradzajacej/inne.html>

2) O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/i dysponują osobami odpowiednio zdolnymi do wykonania zlecenia, posiadają potencjał ekonomiczny i techniczny oraz znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia.

3) Przez wykonawców o niezbędnych/odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające:

a) udokumentowane kwalifikacje,

b) udokumentowane doświadczenie:

w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (co najmniej 2 zadania / 2 projekty), związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych, w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.

4) Wykonawca ubiegający się o udzielenie zamówienia zobligowany jest do złożenia wraz z ofertą:

a) wykazu wykonanych audytów zewnętrznych 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 odpowiednie kwalifikacje zawodowe i doświadczenie uprawniające do przeprowadzenia audytu projektu.

5) Powyższe dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiotu ubiegającego się o udzielenie zamówienia.

6) Audyt mogą przeprowadzić podmioty, które spełniają choć jeden z niżej wymienionych warunków:

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 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 zdały 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.

7) Zespół powinien składać się z dwóch audytorów z uprawnieniami opisanymi wyżej.

8) Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od Zamawiającego.

9) Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w pkt. 8 składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt.

10) Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli wykonawca audytu zewnętrznego (dotyczy to również osób uczestniczących w przeprowadzaniu audytu):

a) posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w jednostce Zamawiającego lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego projektu,

b) jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem w jednostce Zamawiającego albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,

- c) w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego przeprowadzonego w jednostce Zamawiającego albo jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- d) osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki Zamawiającego, 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 jednostki Zamawiającego albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby,
- f) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, weryfikację i 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 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 (RPO WK-P) tj.: IZ, IP, IP II, o których mowa w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P.
- h) jest ekspertem umieszczonym w Bazie ekspertów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013,
- i) z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.

11) Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do wszystkich wymienionych instytucji tj.: IZ, IP, IP II, o których mowa w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P. 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.

12) Wykonawca audytu gwarantuje zastosowanie właściwej metodologii badania audytowego i objęcie badaniem audytowym odpowiednio właściwej reprezentatywnej próby dokumentacji związanej z realizacją projektu.

13) Audyt projektu należy przeprowadzić zgodnie z postanowieniami/wymogami/standardami zawartymi oraz przepisami wskazanymi w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P oraz zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami audytu.

14) Sposób przeprowadzenia i zakres audytu oraz zakres raportu z audytu projektu powinny obejmować co najmniej obszary i zagadnienia, o których mowa w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P.

6. Kryteria wyboru: najniższa cena brutto – 100 %

Cena zaproponowana i ustalona 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 i nie podlega waloryzacji. Rozliczenia pomiędzy Zamawiającym, a wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN.

7. Warunki płatności

Na podstawie faktury/rachunku, płatnej w terminie do 30 dni od dnia wystawienia, przelewem na rachunek bankowy wskazany w fakturze.

Faktura/rachunek zostanie wystawiona przez Wykonawcę po przyjęciu przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem.

8. Inne elementy związane z realizacją przedmiotu zamówienia:

- 1) W wyniku przeprowadzenia audytu projektu, Wykonawca sporządzi i przekaże Zamawiającemu:
 - a) wstępny raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do dnia **5 maja 2015 r.**
 - b) końcowy raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do dnia **12 maja 2015 r.**przy czym Zamawiający ma prawo odnieść się/wnieść uwagi i zastrzeżenia do wstępnego raportu z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem, a Wykonawca, o ile będą one zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu.
- 2) 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.
- 3) Raport z przeprowadzonego audytu projektu powinien obejmować okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu do momentu rozpoczęcia audytu zewnętrznego.
- 4) Poziom ufności dla badania audytowego określa się na poziomie minimum 98%.
- 5) Wykonawca będzie zobowiązany do udzielania wyjaśnień Zamawiającemu i organom uprawnionym, w tym: IZ, IP, IP II, o których mowa w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P, w zakresie objętym audytem projektu przez okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu.
- 6) W sytuacji, kiedy audyt projektu nie spełni wymogów określonych w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P, Wykonawca, w terminie wskazanym przez Zamawiającego, będzie zobowiązany w ramach otrzymanego już wynagrodzenia, do poprawy raportu z audytu bądź ponownego przeprowadzenia audytu projektu.
- 7) W sytuacji, kiedy w wyniku kontroli projektu przeprowadzonej przez uprawniony organ, w tym IZ, IP, IP II, o których mowa w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P, na podstawie badania tych samych dokumentów, zostaną stwierdzone nieprawidłowości lub uchybienia w realizacji projektu, których Wykonawca audytu projektu nie wykazał w raporcie z audytu, Wykonawca w terminie 14 dni od dnia otrzymania stosownego powiadomienia od Zamawiającego, będzie zobowiązany do zwrotu wynagrodzenia otrzymanego z tytułu przeprowadzonego audytu projektu.

9. Termin złożenia ofert:

Ofertę należy przesłać pocztą, kurierem lub osobiście na adres siedziby Górznięsko-Lidzbarskiego Parku Krajobrazowego, **Czarny Bryńsk 1, 87-320 Górzno**. Koperta lub opakowanie powinna być opatrzona nazwą, dokładnym adresem Wykonawcy oraz opisem „**Oferta na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu**”. Termin składania ofert upływa dnia **7 kwietnia 2015r. o godz. 10.00.**

Decyduje data wpływu oferty. Oferty, które wpłynęły po wyznaczonym terminie nie będą uwzględnione.

10. Termin wyboru oferty

O wynikach postępowania uczestnicy zostaną poinformowani drogą mailową. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zostanie opublikowana na stronie internetowej www.g-lpk.pl.

11. Pozostałe informacje:

Do oferty muszą być dołączone następujące dokumenty:

- załączona oferta (Załącznik nr 1);
- kserokopia aktualnego wpisu do właściwego rejestru, uprawniającego wykonawcę do występowania w obrocie prawnym, potwierdzona za zgodność z oryginałem przez wykonawcę – jeżeli dotyczy;
- dokumenty dotyczące zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiotu ubiegającego się o udzielenie zamówienia:
 - a) wykaz wykonanych audytów zewnętrznych zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
 - b) wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
 - c) potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające odpowiednie kwalifikacje zawodowe i doświadczenie uprawniające do przeprowadzenia audytu projektu.
- potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające, iż wykonawca spełnia jeden z warunków określonych w lit. a), b), c):
 - a) wykonawca jest uprawniony 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) wykonawca posiada 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) wykonawca w latach 2003-2006 zdał przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego,
- Oświadczenie, iż osoby, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia:
 - a) posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
 - b) nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.
- Oświadczenie, iż jednym z członków zespołu audytowego będzie osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta oraz potwierdzony za zgodność z oryginałem dokument potwierdzający spełnienie tego warunku.
- Oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności bezstronności i niezależności od 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 Wytucznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P.

W niniejszym postępowaniu Zamawiający dopuszcza możliwość przekazywania sobie przez strony postępowania informacji za pomocą poczty elektronicznej.
e-mail Zamawiającego: park@pkgorzno.strefa.pl.

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.

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.

12. Kontakt z Zamawiającym:

Górznieńsko-Lidzbarski Park Krajobrazowy

tel. (56) 49 45 814 ; (23) 69 83 524

e-mail: park@pkgorzno.strefa.pl

www.g-lpk.pl

DYREKTOR

Krzysztof Lewandowski

.....
(pieczęć i podpis zamawiającego)