

**Zaproszenie do przedstawienia oferty* nr 06/NM/2014
wraz z opisem przedmiotu zamówienia i załącznikami
na zrealizowanie audytu zewnętrznego :**

Wspólny Słownik Zamówień kod CPV 79212000-3 – audyt

projektu „Nowe Możliwości” współfinansowanego przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VII „Promocja integracji społecznej”, Działanie 7.4. „Niepełnosprawni na rynku pracy”.

Zamawiający:

Europejski Dom Spotkań – Fundacja Nowy Staw

20-003 Lublin, ul. Przechodnia 4

REGON: 430308156, NIP: 946-17-71-036

Tel. 81 536 10 97

Biuro realizacji projektu „Nowe Możliwości”

Ul. Barbackiego 57,

33-300 Nowy Sącz

tel. 18 475 16 15

e-mail: nowysacz@irp-fundacja.pl

strona internetowa projektu : <http://www.irp-fundacja.pl/nowemozliwosci>

[*Do niniejszego trybu nie stosuje się przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.](#)



I. Opis przedmiotu zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest:	Audyty zewnętrzny realizowanego projektu „Nowe Możliwości” . Numer umowy o dofinansowanie : UDA-POKL.07.04.00-12-051/12-00
Informacje dotyczące Projektu „Nowe Możliwości”	<p>Wartość projektu: 994 200,28 zł</p> <p>Liczba uczestników: 80</p> <p>Liczba szkoleń zaplanowanych w projekcie: 8</p> <p>Indywidualne doradztwo zawodowe: 320 h</p> <p>Treningi psychologiczne: 192 h</p> <p>Warsztaty aktywnego poruszania się po rynku pracy: 128 h</p> <p>3 – miesięczne staże zawodowe dla min.70 osób</p> <p>Grupy wsparcia : 160 h</p> <p>Indywidualne pośrednictwo pracy: 440 h</p> <p>Okres realizacji projektu: 01.10.2013r. – 31.12.2014r.</p>
Miejsce realizacji zamówienia:	Siedziba Fundacji Europejskiego Domu Spotkań – Fundacja Nowy Staw w Lublinie, ul. Przechodnia 4.
Termin realizacji:	listopad 2014r.

II. Zakres zamówienia:

Wykonawca przeprowadza audyt zewnętrzny projektu „Nowe Możliwości” i opracowuje raport z audytu zgodnie z wytycznymi Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie określonymi w dokumencie „Zasady przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach VI,VII,VIII i IX PO KL” .



Zakres audytu obejmuje:

- 1) sprawdzenie, czy Zamawiający realizuje projekt zgodnie z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa (w szczególności w zakresie prawa zamówień publicznych oraz ochrony danych osobowych);
- 2) sprawdzenie, czy Zamawiający wdrożył zalecenia przeprowadzonych kontroli oraz usunął nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte;
- 3) sprawdzenie, czy Zamawiający posiada ścieżkę audytu w zakresie finansowo-księgowym,
- 4) audyt poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, oceny kwalifikowalności kosztów, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej;
- 5) sprawdzenie czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione,
- 6) sprawdzenie złożonych wniosków o płatność z księgami rachunkowymi Zamawiającego w części dotyczącej projektu;
- 7) sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Zamawiającego.
- 8) sprawdzenie sposobu promocji projektu;
- 9) sprawdzenie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego projektu.

III. Uprawnieni Wykonawcy spełniają następujące kryteria:

- 1) Wykonawcą zamówienia może być osoba fizyczna, osoba prawna, jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej lub wykonawcy występujący wspólnie spełniający wymogi odnośnie podmiotów mogących przeprowadzić audyt projektów realizowanych w ramach Poddziałania 7.4.(punkt 4).
- 2) Posiadają minimalne kwalifikacje audytora wymagane przez WUP Kraków. Przez Podmioty /osoby posiadające odpowiednie umiejętności w ww. zakresie rozumie się :
 - osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje zawodowe wydawane przez organizację, która jest członkiem IFAC - International Federation of Accountants,
 - osoby posiadające kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zmianami,
 - osoby, które zdały egzamin na audytora wewnętrznego według zasad obowiązujących przed 29 grudnia 2006 r. (zasad obowiązujących w ustawie o finansach publicznych).
- 3) Posiadają wiedzę i doświadczenie do wykonania zamówienia (w tym doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji ze środków budżetu państwa, doświadczenie w przeprowadzeniu audytu projektów finansowanych ze środków pomocowych, wiedzę z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych. Wymagane minimum 3 letnie doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji ze środków budżetu państwa, doświadczenie w przeprowadzeniu audytów zew. projektów finansowanych ze środków pomocowych. Wykonawca

musi przedstawić dokumenty potwierdzające przeprowadzenie min. 3 audytów projektów finansowanych ze środków zew. w przeciągu ostatnich 3 lat, najchętniej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

- 4) Dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania usługi audytu. Podmiot ubiegający się o uzyskanie zlecenia zobowiązany jest do złożenia dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiednich umiejętności i doświadczenia. Skład zespołu przeprowadzającego audyt zew. w projektach realizowanych w ramach POKL powinien być co najmniej dwuosobowy, przy czym przynajmniej jedna osoba powinna posiadać uprawnienia wymagane przez WUP Kraków. W skład zespołu audytowego powinien wchodzić biegły rewident.
- 5) Znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie usługi. Złożenie dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiednich umiejętności i doświadczenia przez przedmiot ubiegający się o uzyskanie zlecenia stanowi wymóg w stosunku do oferentów ubiegających się o przeprowadzenie audytu projektu. Informacje na temat posiadanego doświadczenia powinny dotyczyć doświadczenia osób które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia. Warunkiem ubiegania się o przeprowadzenie audytu jest wykazanie przez oferenta obrotów w roku poprzedzającym rok, w którym realizowany jest audyt zewnętrzny w wysokości co najmniej trzykrotności ceny oferowanej za usługę przeprowadzenia audytu projektu oraz spełnienie warunku bezstronności i niezależności w stosunku do badanego Beneficjenta.

IV. Wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć Wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu.

W celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu do oferty należy załączyć w formie oryginału lub kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę lub osobę upoważnioną, następujące dokumenty i oświadczenia:

1. Oświadczenie o posiadaniu wiedzy i doświadczenia do wykonywania zamówienia – wymaga się aby osoby przeprowadzające audyt posiadały min. 3 letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów oraz uczestniczyły w co najmniej 3 audytach w ramach POKL lub innych projektów finansowanych ze środków zew. (zgodnie z wzorem – załącznik nr 3 i 4).
2. Oświadczenie o posiadaniu minimalnych kwalifikacji audytora wymaganych przez WUP Kraków. (zgodnie z wzorem – załącznik nr 3 i 4).
3. Oświadczenie o dysponowaniu odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia. (zgodnie z wzorem – załącznik nr 3).
4. Oświadczenie, że znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie usługi. (zgodnie z wzorem – załącznik nr 3).
5. Oświadczenie Wykonawcy o braku powiązań kapitałowych i osobowych z EDS-FNS (zgodnie z wzorem – załącznik nr 2).

Podmiot ubiegający się o uzyskanie zlecenia zobowiązany jest do złożenia dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiednich umiejętności i doświadczenia. Skład zespołu



przeprowadzającego audyt zew. w projektach realizowanych w ramach POKL powinien być co najmniej dwuosobowy, przy czym przynajmniej jedna osoba powinna posiadać uprawnienia wymagane przez WUP Kraków:

- a) Upewnienia/ kwalifikacje zawodowe wydawane przez organizację, która jest członkiem IFAC - International Federation of Accountants,
- b) Upewnienia/ kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zmianami,
- c) Potwierdzenie zdania egzaminu na audytora wewnętrznego według zasad obowiązujących przed 29 grudnia 2006 r. (zasad obowiązujących w ustawie o finansach publicznych)
- d) W skład zespołu audytowego powinien wchodzić biegły rewident. Potwierdzeniem tych kwalifikacji jest legitymacja biegłego rewidenta należąca do osoby wchodzącej w skład zespołu. (zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 grudnia 2009 r. w sprawie postępowania kwalifikacyjnego na biegłych rewidentów (Dz. U. z 2010, Nr 6 poz.36).

Zamawiający dokona oceny spełniania przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu na podstawie żądanych dokumentów i oświadczeń, zgodnie z formułą „spełnia- nie spełnia”.

V. Opis sposobu przygotowania oferty:

1. Oferta powinna być sporządzona z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności. Powinna być przygotowana zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zaproszenia.
2. Ofertę należy sporządzić w języku polskim.
3. Oferta musi zostać podpisana zgodnie z zasadami reprezentacji wskazanymi we właściwym rejestrze lub ewidencji.
4. W przypadku gdy wykonawca dołączy do oferty kopie dokumentu , każda kopiowana strona powinna być opatrzona klauzulą „za zgodność z oryginałem”, podpisaną przez Wykonawcę lub osobę upoważnioną i opatrzoną imienną pieczęcią(w przypadku jej braku konieczny jest czytelny podpis).
5. Strony oferty powinny być ze sobą połączone i kolejno ponumerowane.
6. Oferent może złożyć tylko jedną ofertę.
7. Oferta powinna być czytelna, złożona w zamkniętej kopercie z dopiskiem **"Nowe Możliwości zapytanie ofertowe nr 06"** w Biurze Projektu **"Nowe Możliwości"**, EUROPEJSKI DOM SPOTKAŃ - FUNDACJA NOWY STAW, ul. Barbackiego 57, 33-300 Nowy Sącz, podpisana czytelnie, złożona osobiście, kurierem lub pocztą tradycyjną do dnia 29.10.2014 r. do godz. 15.00 (data dostarczenia).

VI. Przestanki odrzucenia oferty:

1. niezłożone w wyznaczonym terminie



2. nieczytelne
3. nie spełniające kryteriów uprawnionego wykonawcy
4. których treść nie będzie odpowiadać treści Zapytania ofertowego nr 06/NM/2014,
5. złożone przez Oferentów nie posiadających doświadczenia w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego w ramach POKL lub innych projektów finansowanych ze środków zew. – min. 3 projekty w przeciągu ostatnich 3 lat
6. niekompletne: brak lub niekompletne załączniki, brak podpisu na ofercie i załącznikach osób upoważnionych, niewypełnienie załączników.
7. oferty, których cena będzie wyższa niż środki przeznaczone w budżecie projektu na realizację usługi.

VII. Kryteria wyboru oferty – ocena ofert:

1. Oferta powinna zawierać:
 - cenę i warunki płatności,
 - opis wymaganego doświadczenia:
 - * przeprowadzenie min. 3 audytów projektów finansowanych ze środków zew. i żadnego POKL w przeciągu ostatnich 3 lat – 10 pkt
 - * przeprowadzenie 3 - 5 audytów projektów finansowanych ze środków zew. w tym min. 1 – 3 POKL w przeciągu ostatnich 3 lat – 20 pkt
 - * przeprowadzenie min. 6 - 9 audytów projektów finansowanych ze środków zew. w tym min. 4 – 6 POKL w przeciągu ostatnich 3 lat – 30 pkt
 - * przeprowadzenie 10 i więcej audytów projektów finansowanych ze środków zew. w tym min. 7 POKL w przeciągu ostatnich 3 lat – 40 pkt
 - * przeprowadzenie 15 i więcej audytów projektów finansowanych ze środków zew. w tym min. 10 POKL w przeciągu ostatnich 3 lat – 50 pkt
2. Ocena ofert składa się z dwóch etapów:
 - etap 1 – Zamawiający dokonuje oceny spełnienia przez potencjalnego Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu.
 - etap 2 – W przypadku złożenia ofert przez więcej niż jednego Wykonawcę spełniającego warunki udziału w postępowaniu, Zamawiający dokona oceny ważnych ofert na podstawie poniżej przedstawionych kryteriów oceny:
Przyjęto liczbę 100 jako maksymalną liczbę punktów, jaką może uzyskać każdy z oferentów, w tym:
Kryterium I: Cena – 50 %
Kryterium II: Doświadczenie – 50 %
3. Ocena spełnienia przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu

- etap 1 dokonywana jest zgodnie z formułą „spełnia- nie spełnia”
- etap 2 dokonywana jest na podstawie osiągniętej liczby punktów wyliczonych w następujący sposób:
Przyjęto liczbę 100 jako maksymalną liczbę punktów, jaką może uzyskać każdy z oferentów, w tym :

a. Cena oferowana 50 pkt.

Cenę oferty należy podać w formie ryczałtu dla usługi, uwzględniając zakres zamówienia oraz wszystkie koszty związane z jego realizacją.

Maksymalna ilość punktów - najniższa cena .

Pozostali oferenci będą mieli przyznawane punkty wdg. formuły:

$$PC = \frac{C_{min.} \times 50}{Cof.} \text{ pkt}$$

Gdzie :

PC – liczba punktów przyznanych cenie danej oferty

Cmin. – najniższa z oferowanych cen

Cof. – cena rozpatrywanej oferty

b. Doświadczenie 50 pkt.

-

- **Oferenci dostają 50 pkt. gdy** : Audytor przeprowadził 15 i więcej audytów projektów finansowych ze środków zew. w tym min. 10 POKL w przeciągu ostatnich 3 lat

- **Oferenci dostają 40 pkt. gdy** : Audytor przeprowadził 10 i więcej audytów projektów finansowych ze środków zew. w tym min. 7 POKL w przeciągu ostatnich 3 lat

- **Oferenci dostają 30 pkt. gdy** : Audytor przeprowadził od 6 – 9 audytów projektów finansowych ze środków zew. w tym min. 4 – 6 POKL w przeciągu ostatnich 3 lat

- **Oferenci dostają 20 pkt. gdy** : Audytor przeprowadził 3 – 5 audytów projektów finansowych ze środków zew. w tym min. 1 – 3 POKL w przeciągu ostatnich 3 lat

- **Oferenci dostają 10 pkt. gdy** : Audytor przeprowadził min. 3 audyty projektów finansowych ze środków zew. 0 POKL w przeciągu ostatnich 3 lat

Obowiązkiem Oferenta jest udokumentowanie posiadanego doświadczenia w zakresie przeprowadzonych audytów projektów finansowanych ze środków UE.

4. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, który zaoferował najkorzystniejszą ofertę zgodnie z przedstawionymi wyżej wyliczeniami.
5. Jeżeli nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że dwie lub więcej ofert uzyska tyle samo punktów Zamawiający przeprowadzi negocjacje z Wykonawcami.



6. Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana uchyla się od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.

VIII. Informacje dotyczące wyboru oferty:

1. O wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający zawiadomi niezwłocznie, drogą elektroniczną, wszystkie podmioty, które przesłały oferty.
2. Umowa w sprawie zamówienia zostanie zawarta z wybranym Oferentem po 29.X.2014r. O miejscu i terminie podpisania umowy Zamawiający powiadomi wybranego Wykonawcę.

IX. Oferty należy składać na adres:

Europejski Dom Spotkań – Fundacja Nowy Staw
Biuro Projektu
Ul. Barbackiego 57
33-300 Nowy Sącz
tel. 18 475 16 15

X. Kontakt telefoniczny w godzinach: 11.00 – 14.00 od poniedziałku do piątku.

Osoba uprawniona do porozumiewania się z Oferentami:

Maria Stawiarska – Dyrek

Tel. 18 475 16 15

e-mail: m.stawiarska@irp-fundacja.pl

XI. Termin złożenia oferty : 29.10.2014 r. do godz. 15.00.

Sporządził:

.....
Maria Stawiarska – Dyrek

Koordinator Projektu

Zatwierdził:

.....
Agata Dziubińska – Gawlik

Członek Zarządu Europejskiego Domu Spotkań – Fundacja Nowy Staw



Oferta nr 06/NM/2014 na realizację usługi audytu zewnętrznego projektu „Nowe Możliwości” współfinansowanego przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VII „Promocja integracji społecznej”. Działanie 7.4. „Niepełnosprawni na rynku pracy”.

1. Dane Wykonawcy:

Nazwa firmy	
Adres firmy	
Osoba do kontaktu Telefon, adres e-mail	
Proponowany termin przeprowadzenia audytu	
Cena za usługę audytu zewnętrznego Projektu	

2. Opis doświadczenia Wykonawcy w przeprowadzaniu audytów oraz uczestniczeniu w co najmniej 3 audytach w ramach POKL lub innych projektów finansowanych ze środków zew. w okresie ostatnich 3 lat do dnia składania oferty:

L.p.	Audyt	Umowa nr	Adres i nazwa Zleceniodawcy
1			
2			



3			
4			
5			
6			

.....
Podpis i pieczęć Wykonawcy



Oświadczenie Wykonawcy o braku powiązań osobowych i kapitałowych

WYKONAWCA:

Nazwa Wykonawcy	Adres Wykonawcy

OŚWIADCZAM, ŻE

nie jestem powiązany osobowo i kapitałowo z Europejskim Domem Spotkań – Fundacją Nowy Staw, osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Europejskiego Domu Spotkań – Fundacji Nowy Staw lub osobami wykonującymi w imieniu Europejskiego Domu Spotkań – Fundacji Nowy Staw czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru Wykonawcy, polegające w szczególności na:

- a) uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej;
- b) posiadaniu co najmniej 10 % udziałów lub akcji;
- c) pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika;
- d) pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.

.....
Podpis i pieczęć Wykonawcy



**Załącznik nr 3 Oświadczenie o posiadaniu wiedzy, doświadczenia i zaplecza finansowo -
technicznego do wykonania zamówienia.**

WYKONAWCA:

Nazwa Wykonawcy	Adres Wykonawcy

1. Oświadczam, że posiadam uprawnienia, wiedzę i doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji ze środków budżetu państwa, doświadczenie w przeprowadzeniu audytu projektów finansowanych ze środków pomocowych, wiedzę z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych*. Spełniam wymagane kryterium przeprowadzenia min. 3 audytów lub uczestniczenia w co najmniej 3 audytach w ramach POKL lub innych projektów finansowanych ze środków zew. w przeciągu ostatnich 3 lat.
2. Oświadczam, że dysponuję potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania usługi audytu. Jestem w stanie zapewnić co najmniej dwuosobowy skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny. Przy czym przynajmniej jedna osoba z tego zespołu będzie posiadać minimalne kwalifikacje i uprawnienia audytora wymagane przez WUP w Krakowie. Równocześnie, w skład zespołu audytowego wejdzie osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
3. Oświadczam, że moja sytuacja ekonomiczna i finansowa pozwala mi podjąć się wykonania usługi audytu z zaproszenia nr.06/NM/2014. Potwierdzam iż, dysponuję odpowiednim zapleczem finansowym. W roku 2013 moje obroty średnio wynosiły.....zł.

.....
Podpis i pieczęć Wykonawcy

*niewłaściwe wykreślić

Strona 12



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt „Nowe Możliwości” współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Biuro projektu: ul. Barbackiego 57, 33-300 Nowy Sącz, tel.: (18) 475 16 15, e-mail: nowysacz@irp-fundacja.pl, www.irp-fundacja.pl/nowemozliwosci

Załącznik nr 4 Wzór życiorysów zawodowych osób wchodzących w skład zespołu audytowego .

CURRICULUM VITAE

1. Nazwisko:
2. Imię:
3. Data urodzenia:
4. Narodowość:
5. Wykształcenie:

Nazwa uczelni; ośrodka szkoleniowego oraz data ukończenia	Uzyskany stopień lub dyplom

4. Języki obce: (od 1 do 5 (1 = bardzo dobrze; 5 = słabo))

Język	Czytanie	Mowa	Pismo

7. Członkostwo w organizacjach zawodowych:

8. Inne umiejętności:



9. Doświadczenie zawodowe – przeprowadzane audyty:

Data	Miejscowość	Firma	Stanowisko

Data	Miejscowość	Firma	Stanowisko

Data	Miejscowość	Firma	Stanowisko

Data	Miejscowość	Firma	Stanowisko

Data	Miejscowość	Firma	Stanowisko

Inne informacje:

-----Data i podpis



Załącznik nr 5 Oświadczenie o zatrudnieniu osób wchodzących w skład zespołu audytowego .

.....
imię i nazwisko

.....
miejscowość i data

OŚWIADCZENIE

Ja, niżej podpisany(a) oświadczam, że aktualnie :

- **nie jestem/jestem*** zatrudniony(a) w Instytucji Zarządzającej,
- **nie jestem/jestem*** zatrudniony(a) w Instytucji Pośredniczącej,
- **nie jestem/jestem*** zatrudniony(a) w Instytucji Pośredniczącej II stopnia,
- **nie jestem/jestem*** zatrudniony(a) w Regionalnym Ośrodku EFS, lub Krajowej Instytucji Wspomagającej EFS POKL.

tj.

W.....

(nazwa i adres instytucji)

na stanowisku

.....
data i czytelny podpis

*niewłaściwe wykreślić

Strona 15



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt „Nowe Możliwości” współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Biuro projektu: ul. Barbackiego 57, 33-300 Nowy Sącz, tel.: (18) 475 16 15, e-mail: nowysacz@irp-fundacja.pl, www.irp-fundacja.pl/nowemozliwosci

UMOWA nr

Na przeprowadzenie audytu zewnętrznego

zawarta dnia roku, pomiędzy:

Europejskim Domem Spotkań- Fundacja Nowy Staw, z siedzibą w Lublinie przy ul. Przechodniej 4, REGON 430308156, NIP 946-177-10-36,

Reprezentowanym przez: **Agatę Dziubińską - Gawlik** Członka Zarządu zwanym dalej **Zamawiającym**,

a

..... reprezentowanym przez:

zwanym w dalszej części umowy **Wykonawcą**.

§ 1

1. Zamawiający zleca, w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia zgodnie z zasadą konkurencyjności w rozumieniu Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki a Wykonawca zobowiązuje się do wykonania audytu w ramach projektu „Nowe Możliwości” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Priorytet VII - „Promocja integracji społecznej”, Działanie 7.4. „Niepełnosprawni na rynku pracy”. Oferta Wykonawcy stanowi integralną część umowy.

2. Audyt zorganizowany i poprowadzony zostanie zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz przyjętymi normami w zakresie realizacji tego typu usługi. Realizowany będzie zgodnie z wytycznymi zawartymi w Załączniku nr 1: Wymagania dotyczące audytu projektu.

3. Wykonawca zobowiązuje się do:

- a) organizacji i przeprowadzenia audytu zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu (International Standards of Auditing- ISA),



- b) opracowania harmonogramu audytu,
- c) opracowania szczegółowego zakresu audytu mając na względzie Wymagania dotyczące audytu zawarte w załączniku nr 1 do niniejszej umowy,
- d) zapewnienia kadry realizującej audyt według następujących standardów: zespół ma się składać z minimum 2 osób. Minimum 1 osoba powinna posiadać uprawnienia biegłego rewidenta lub kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr. 157, poz. 1240 z późn. Zm.) . Osoba podpisująca raport powinna uczestniczyć w minimum 3 audytach projektów finansowanych ze środków UE, Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z oświadczeniem dotyczącym ich doświadczenia i posiadanych kwalifikacji zawarty jest w Załączniku nr 2 do umowy : Wykaz osób dokonujących audytu.
- e) osoby realizujące audyt w ramach projektu „Nowe Możliwości” zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL nie mogą być zatrudnione w Instytucji Zarządzającej, Instytucji Pośredniczącej, Instytucji Pośredniczącej II Stopnia, Regionalnym Ośrodku EFS i Krajowej Instytucji Wspomagającej EFS POKL (oświadczenie wdg. wzoru zał.nr 5)
- f) opracowania i przekazania Zamawiającemu raportu z audytu wraz z opinią, oraz listą zweryfikowanych podczas audytu dokumentów. Raport zostanie sporządzony zgodnie z wymogami zawartymi w Załączniku nr 1: Wymagania dotyczące audytu projektu.
- g) Wykonawca zobowiązuje się do dostarczenia Zamawiającemu wstępnej wersji raportu z audytu w terminie najpóźniej do 5-ciu dni roboczych od dnia zakończenia audytu. Po zaakceptowaniu przez Zamawiającego wstępnej wersji raportu z audytu, w terminie do 5-ciu dni roboczych, od dnia zakończenia audytu Wykonawca dostarczy Zamawiającemu ostateczną wersję raportu z audytu.
- h) ostateczna wersja raportu z audytu powinna zostać sporządzona i przekazana Zamawiającemu w dwóch wersjach papierowych - 2 oryginały oraz w wersji elektronicznej. Do raportu musi być dołączone zestawienie badanych dokumentów potwierdzających faktyczną realizację działań w projekcie, w tym dokumentów księgowych.

§ 2

1. Wykonawca oświadcza, że posiada odpowiednie umiejętności oraz kwalifikacje do przeprowadzenia audytu.

2. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania bezstronności i niezależności w stosunku do Zamawiającego.

3. Wykonawca oświadcza, że:



- nie posiada udziałów, akcje lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę beneficjenta lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej lub współzależnej;
- nie jest lub nie był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (np.: pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej;
- w ostatnich 3 latach nie uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu;
- nie osiągnął chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych;
- nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będąca w organach nadzorczych jednostki albo zatrudniana przy prowadzeniu audytu takie osoby;
- nie jest lub nie był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem, który z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności;
- ponadto osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu spełniają wymóg bezstronności i niezależności od IP, IP 2 oraz Instytucji Zarządzającej PO KL; w szczególności nie pozostają w stosunku pracy z wyżej wymienionymi instytucjami.

§ 3

Audyt zostanie przeprowadzony w terminie od dnia2014 r., do dnia2014 r. w siedzibie Fundacji w Lublinie.

§ 4

Zamawiający zobowiązuje się do udostępnienia Wykonawcy wszystkich dokumentów niezbędnych do prawidłowego wywiązania się przez Wykonawcę z powierzonego mu zadania.

§ 5

1. Zamawiający zastrzega sobie na każdym etapie realizacji umowy prawo do kontroli poprawności wykonania zamówienia.
2. Wykonawca na żądanie udostępni wszystkie niezbędne dokumenty do stwierdzenia prawidłowości realizacji zadania.



Wynagrodzenie Wykonawcy.

1. Wykonawca wystawi Zamawiającemu fakturę VAT za przeprowadzone audytu zewnętrznego.
2. Zamawiający zapłaci za wykonanie niniejszej umowy kwotę zł brutto, (słownie: złotych i groszy).
3. Fakturę VAT wraz z wymaganymi dokumentami, Wykonawca składa w terminie 14 dni po dostarczeniu Zamawiającemu ostatecznej wersji raportu z audytu.
4. Wraz z fakturą VAT złożone zostaną następujące dokumenty: raport z audytu zawierający opinię w wersji papierowej - 2 oryginały oraz w wersji elektronicznej. Do raportu musi zostać dołączone zestawienie badanych dokumentów potwierdzających faktyczną realizację działań w projekcie, w tym dokumentów księgowych. Odbiór raportu przez Zamawiającego zostanie potwierdzony protokołem odbioru.
5. Wypłata wynagrodzenia nastąpi przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy w terminie 30 dni, od dnia zatwierdzenia przez Zamawiającego faktury i dokumentów z nią składanych z tym, że nie wcześniej niż po zaksięgowaniu na rachunku bankowym Zamawiającego transzy dotacji uzyskanej w czasie realizacji audytu bądź po zakończeniu audytu od Instytucji Pośredniczącej II Stopnia.
6. Płatności dokonuje się w złotych polskich.
7. Za datę dokonania płatności uznaje się dzień, w którym Zamawiający wydał swojemu bankowi polecenie przelewu.

§ 7

Zamawiającemu przysługuje prawo do rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym, bez prawa Wykonawcy do wynagrodzenia, w wypadku realizowania audytu niezgodnie z przedstawionym harmonogramem audytu, szczegółowym zakresem audytu lub dokonywania jakichkolwiek zmian w w/w dokumentach bez zgody Zamawiającego.

§ 8

1. Warunkiem rozpoczęcia audytu jest dostarczenie do Zamawiającego nie później niż na 3 dni robocze przed planowanym terminem audytu pakietu zawierającego:
 - 1) podpisane życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład zespołu audytowego oraz oświadczeń dotyczących ich miejsca zatrudnienia (zał. nr 4)
 - 2) harmonogram audytu
 - 3) szczegółowego zakresu audytu.

2. O każdej zmianie stanu faktycznego w stosunku do informacji zawartych w przedstawionym Zamawiającemu pakiecie (np. zmianach w harmonogramie audytu, szczegółowym zakresie audytu) Zamawiający będzie informowany niezwłocznie, jednakże nie później niż w dniu zaistnienia takiego zdarzenia.

§ 8

Jeżeli wykonanie zadania, o którym mowa w § 1 ust. 1 zostanie szczególnie utrudnione lub zagrożone ze względu na siłę wyższą, której nie dało się przewidzieć w chwili zawarcia umowy (np. klęski żywiołowe), zarówno Wykonawca, jak też i Zamawiający mają prawo do rozwiązania umowy.

§ 9

Zamawiający dokona oznakowania sal, w których jest realizowany audyt w logo Unii Europejskiej, EFS i PO KL, zgodnie z wytycznymi dotyczącymi promocji źródeł finansowania.

§ 10

Jakiegokolwiek zmiany w umowie mogą być dokonane tylko za pisemną zgodą stron pod rygorem nieważności.

§ 11

Umowa wygasa całkowicie po wykonaniu przez Wykonawcę pełnego zakresu czynności określonych niniejszą umową.

§ 12

Strony ustalają kary umowne:

- 1) Za odstąpienie od umowy przez Zamawiającego, z przyczyn za które ponosi odpowiedzialność Wykonawca, w wysokości 15% wynagrodzenia o którym mowa w § 5 pkt. 2.
- 2) Za nieterminowe wykonanie umowy przez Wykonawcę, w wysokości 0,5 % wynagrodzenia o którym mowa w § 5 pkt. 2 za każdy dzień opóźnienia.



§ 13

1. Ewentualne spory wynikłe z realizacji przedmiotu umowy Strony zobowiązują się rozpatrywać w drodze wspólnych negocjacji, a w przypadku niemożności osiągnięcia kompromisu spory te będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową, będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.
3. Niniejszą umowę wraz z załącznikami sporządzono w 2 (dwóch) jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

§ 14

Wykaz załączników do umowy :

Załącznik nr 1: Wymagania dotyczące audytu

Załącznik nr 2: Wykaz osób dokonujących audytu

Oferta Wykonawcy

.....
ZAMAWIAJĄCY

.....
WYKONAWCA



Załącznik nr 1 do Umowy : Wymagania dotyczące audytu

1. Definicja i cel audytu zewnętrznego

Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego jest zwiększenie pewności beneficjenta oraz instytucji wypłacającej środki, że projekt jest realizowany prawidłowo.

Audyt wewnętrzny oznacza, co do zasady, audyt wykonywany przez podmiot zewnętrzny niezależny od jednostki audytowanej. Na potrzeby niniejszego dokumentu audytem zewnętrznym można nazwać zakres prac, których celem jest uzyskanie dowodów pozwalających z dostateczną pewnością na jednoznaczną ocenę przez podmiot przeprowadzający audyt, czy realizacja projektu przebiega zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu. Efektem audytu ma być uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a realizowany projekt jest zgodny z umową i wnioskiem oraz wydanie opinii w tym zakresie. W tym celu sprawdza się, czy działania, których dotyczą poniesione wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane, czy wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie oraz czy są poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi. Sprawdzenie to odbywa się poprzez badanie w szczególności, czy księgi rachunkowe (w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektów) wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz wnioski o płatność sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (faktury i/lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) i sprawozdania z realizacji projektu odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów.

Audyt wewnętrzny ma prowadzić do uzyskania podstaw do potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez beneficjenta dokumentach związanych z realizowanym projektem. Stwierdzenie wiarygodności danych może mieć charakter bezpośredni lub pośredni, przy czym bezpośrednie sprawdzenie obejmuje badanie ksiąg rachunkowych, a sprawdzenie pośrednie - badanie działającego u beneficjenta systemu kontroli wewnętrznej.



2. Sposób realizacji audytu zewnętrznego projektów w ramach POKL

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 oraz sprawozdawania realizacji projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów projektu i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu.

Minimalny zakres audytu powinien obejmować:

- 1) sprawdzenie, czy Beneficjent realizuje projekt zgodnie z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa (w szczególności w zakresie prawa zamówień publicznych oraz ochrony danych osobowych);
- 2) sprawdzenie, czy beneficjent wdrożył zalecenia przeprowadzonych kontroli oraz usunął nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte;
- 3) sprawdzenie, czy beneficjent posiada ścieżkę audytu w zakresie finansowo-księgowym,
- 4) audyt poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, oceny kwalifikowalności kosztów, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej;
- 5) sprawdzenie czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione,
- 6) sprawdzenie wniosków beneficjentów o płatność z księgami rachunkowymi beneficjenta w części dotyczącej projektu;
- 7) sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez beneficjenta;
- 8) sprawdzenie sposobu promocji projektu;
- 9) sprawdzenie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego projektu.

Podczas realizacji audytu powinna zostać zweryfikowana próbka ogółem poniesionych wydatków, pozwalająca wydać audytorowi wiążący raport w tym zakresie.



3. Termin przeprowadzenia audytu

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dokonane może być jedynie po poniesieniu wydatków przekraczających 50% dofinansowania. Jednocześnie wyniki audytu (raport zawierający opinię).

Raport zawierający opinię wydany przez audytora powinien dotyczyć kwot i informacji zawartych do momentu przeprowadzenia audytu.

4. Skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny w projektach realizowanych w ramach POKL powinien być co najmniej dwuosobowy, przy czym przynajmniej jedna osoba powinna posiadać uprawnienia określone ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr. 157, poz. 1240 z późn. Zm.) .

5. Rezultaty przeprowadzonego audytu

Po przeprowadzeniu audytu, audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu zawierającego opinię z audytu. Jednostka poddana audytowi ma prawo do odniesienia się do raportu zawierającego opinię z audytu. Raport zawierający opinię z audytu, a także stanowisko jednostki audytowanej są przekazywane przez Beneficjenta do instytucji odpowiedzialnej za przeprowadzenie kontroli w trakcie realizacji lub na zakończenie audytowanego projektu oraz archiwizowane w dokumentacji związanej z realizacją projektu. Instytucja, której przekazano raport również zobowiązana jest do jego zarchiwizowania. Beneficjent jest zobowiązany do udostępnienia ww. dokumentów upoważnionym organom kontrolnym.

Raport z audytu powinien zawierać w szczególności elementy zamieszczone we wzorze raportu stanowiące załącznik nr 1 do nin. Wytycznych. W razie konieczności raport powinien zawierać również opinię o systemie zarządzania w instytucji realizującej projekt.



Raport z audytu nr /.....

1. Data sporządzenia raportu	
2. Numer audytowanego projektu	
3. Nazwa i adres podmiotu realizującego projekt	
4. Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt	
5. Imiona i nazwiska audytorów / biegłych rewidentów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu	
6. Termin przeprowadzenia audytu	
7. Czas wykonania audytu	
8. Cel audytu	
9. Standardy na podstawie których przeprowadzono audyt	
10. Zakres przedmiotowy audytu	
11. Podjęte działania i zastosowane techniki audytu	
12. Termin realizacji projektu oraz zwięzły opis audytowanego projektu	
13. Ustalenia stanu faktycznego	
14. Określenie wielkości próby oraz metodologii jej doboru (w tym próg istotności i poziom ufności)	
15. Wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz, czy jakkolwiek z tych problemów ma charakter systemowy	



16. Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień	
17. Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje	
18. Lista dokumentów zweryfikowanych podczas audytu	
19. Podpisy osób wchodzących w skład zespołu audytującego, które brały udział w czynnościach audytowych	

.....

(Podpisy audytorów przeprowadzających audyt)

Miejsce, data.....



Dane osób dokonujących audytu

Imię	Nazwisko	Posiadane doświadczenie osób, które będą wykonywać audyt	Posiadane kwalifikacje osób, które będą wykonywać audyt

.....

Pieczęć i podpis Oferenta

Janiżej podpisany/a reprezentujący.....oświadczam, iż ww. osoby posiadają doświadczenie oraz kwalifikacje niezbędne do przeprowadzenia audytu zewnętrznego.

.....

Pieczęć i podpis Oferenta

