

**GMINA KOBYLANKA**  
**Ul. Szkolna 12**  
**73-108 Kobylanka**

# **SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA**

W trybie przetargu nieograniczonego  
o wartości szacunkowej poniżej 60 000 EURO

na zadanie pn:

**Audyt końcowy projektu ” Budowa infrastruktury  
turystyczno-kulturalnej nad jeziorem Miedwie”**

***ZATWIERDZAM***

Kobylanka , 27 lipiec 2007

## ZAPROSZENIE DO PRZETARGU

1. Gmina Kobylanka zaprasza spełniających warunki Wykonawców do złożenia oferty w przetargu nieograniczonym na zadanie  
**„Przeprowadzenie audytu zewnętrznego końcowego inwestycji Pt. Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad jeziorem Miedwie”.**
2. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu końcowego zewnętrznego projektu: Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad jeziorem Miedwie’ zrealizowanego w ramach ZPORR, priorytet 3- Rozwój Lokalny, działanie 3.2- obszary podlegające restrukturyzacji.
3. Oferty należy składać pod adresem wymienionym w Części II pkt. 3.1., nie później niż do dnia 03.08.2007 do godz.10:00
4. Otwarcie ofert będzie miało miejsce w dniu 03.08.2007 o godz. 10:30 w siedzibie Zamawiającego – **Sali Rady Gminy w Urzędzie Gminy Kobylanka, ul. Szkolna 12**
5. Zwycięski Wykonawca zrealizuje zamówienie w terminie dwóch tygodni od dnia podpisania umowy.

## **I Tryb postępowania**

Postępowanie o udzielenie niniejszego zamówienia prowadzone jest w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. 2004.19.177, z późn.zm.), zwanej dalej ustawą.

## **II Zamawiający**

Nazwa: Gmina Kobylanka  
Adres: 73-108 Kobylanka, ul. Szkolna 12  
Telefon: 091 57 88 521  
Telefaks: 091 57 88 520  
Regon: 811685639  
NIP: 854-22-31-183  
www.kobylanka.pl  
E-mail: Beata\_domaradzka@kobylanka.pl

## **III. Przedmiot zamówienia**

### **1. Informacje ogólne**

Przedmiot zamówienia według klasyfikacji CPV: Usługi audytu -74121200-5.

Przedmiot zamówienia obejmuje przeprowadzenie audytu końcowego inwestycji pt. Budowa infrastruktury turystyczno- kulturalnej nad jeziorem Miedwie- Gmina Kobylanka zrealizowanego w ramach ZPORR.

### **2. Zakres przedmiotowy zamówienia**

Audyt powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdania realizacji projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu, w szczególności:

- dokumentacji dotyczącej projektu,
- czy działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu zostały rzeczywiście podjęte,
- sposób archiwizacji dokumentów, który pozwala prześledzić ścieżkę wydatku od przedłożenia wniosku o płatność do poszczególnych faktur,
- czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione,
- kwalifikowalność poniesionych wydatków, sposób ich dokumentowania i ujęcia na wyodrębnionym rachunku bankowym wyszczególnionym w planie kont beneficjenta,
- zgodność kwot wynikających z wniosków o płatność z zapisami księgowymi, w rozbiciu na poszczególne kwoty kwalifikowalne,
- wiarygodność sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez beneficjenta poprzez weryfikację i potwierdzenie wykonania prac, istnienia zakupionych towarów oraz wykonania usług zamówionych w ramach projektu,
- sposób monitorowania projektu, raportowania o postępach wdrażania projektu oraz dotrzymanie harmonogramu realizacji zadań i podzadań projektu,
- zasady dotyczące promocji i reklamy projektu,

- poprawności stosowanych procedur przetargowych, w przypadku, gdy projekt zakłada wyłonienie podwykonawców.

Podczas realizacji audytu mają zostać zweryfikowane ogółem poniesione wydatki, Audyt powinien zostać przeprowadzony zgodnie z powszechnie uznanymi, polskimi i międzynarodowymi standardami audytu. Do dyspozycji Wykonawcy zostaną przekazane m.in. następujące materiały źródłowe:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- umowa o dofinansowanie projektu,
- wnioski o płatności,
- okresowe i roczne sprawozdania z realizacji projektu.

### **3. Termin realizacji zamówienia**

Wymagany termin realizacji zamówieni: dwa tygodnie od dnia podpisania umowy.

### **IV. Warunki, jakie muszą spełniać Wykonawcy**

O zamówienie mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki:

- 1) posiadają określone ustawowo uprawnienia do wykonywania działalności lub czynności objętych przedmiotem zamówienia, a mianowicie:
  - a) co najmniej jedna osoba wchodząca w skład zespołu audytorskiego posiada uprawnienia biegłego rewidenta, zgodnie z ustawą z dnia 13 października 2004 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie Dz. U. z 2001 r., Nr 31, poz. 359 z późn. zm.),
  - b) co najmniej jedna osoba wchodząca w skład zespołu audytorskiego, inna niż osoba, do której stosuje się pkt a) powyżej, posiada uprawnienia audytora wewnętrznego, zgodnie z ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r., Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
- 2) posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, a mianowicie:
  - a) Wykonawca posiada doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu projektów finansowanych ze środków pomocowych, a mianowicie w okresie ostatnich trzech lat wykonał co najmniej trzy audyty projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej lub inicjatyw wspólnotowych,
  - b) Wykonawca posiada doświadczenie w zakresie badania prawidłowości wykorzystania dotacji ze środków budżetu państwa, a mianowicie w okresie ostatnich trzech lat przeprowadził badanie prawidłowości wykorzystania co najmniej trzech dotacji z budżetu państwa, Wykonawca jest w stanie skierować do wykonania przedmiotu zamówienia zespół co najmniej 2 osób, spełniających warunki określone w niniejszej specyfikacji (zespół audytorski),
  - c) Co najmniej jedna osoba w składzie zespołu audytorskiego posiada doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu projektów finansowanych ze środków pomocowych, a mianowicie w okresie ostatnich trzech lat brała udział w co najmniej trzech audytach projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej lub inicjatyw wspólnotowych,
  - d) Co najmniej jedna osoba w składzie zespołu audytorskiego posiada doświadczenie w zakresie badania prawidłowości wykorzystania dotacji ze

środków budżetu państwa, a mianowicie w okresie ostatnich trzech lat brała udział w badaniu prawidłowości wykorzystania co najmniej trzech dotacji z budżetu państwa,

- e) wszystkie osoby wchodzące w skład zespołu audytorskiego posiadają wiedzę z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych, w tym ZPORR, a mianowicie każda z tych osób w okresie ostatnich trzech lat uczestniczyła w co najmniej jednym szkoleniu z tej dziedziny,
  - f) Co najmniej jedna osoba w składzie zespołu audytorskiego posiada przynajmniej jedną z następujących kwalifikacji zawodowych:
    - odpowiednie kwalifikacje zawodowe wydawane przez organizację, która jest członkiem International Federation of Accountants,
    - międzynarodowe uprawnienia audytora wewnętrznego, np. Certified Internal Auditor (CIA),
    - inne niż wymienione kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego, określone w ustawie z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych,
  - g) co najmniej jedna osoba wchodząca w skład zespołu audytorskiego jest zatrudniona przez Wykonawcę na podstawie umowy o pracę
- 3) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia, co polega w szczególności na tym, że uzyskali obroty za rok 2006 w wysokości co najmniej trzykrotności ceny zaoferowanej za wykonanie przedmiotu zamówienia,
- 4) nie podlegają wykluczeniu z przetargu na podstawie art. 24 ustawy prawo zamówień publicznych,
- 5) spełniają wymóg niezależności i bezstronności wobec Zamawiającego, co polega na tym, że zarówno w stosunku do Wykonawcy, jak i członków zespołu audytorskiego, nie zachodzą żadne okoliczności, z powodu których nie mogliby przeprowadzić audytu w sposób bezstronny i niezależny, w szczególności żaden z członków zespołu audytorskiego, jak też w odpowiednim zakresie sam Wykonawca:
- a) nie posiada udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce, w której ma być przeprowadzony audyt,
  - b) nie jest ani nie był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki, w której ma być przeprowadzony audyt, lub jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
  - c) w ostatnich 3 latach nie uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,
  - d) nie osiągał chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki, w której ma być przeprowadzony audyt, wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych (nie dotyczy to pierwszego roku działalności),
  - e) nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki, w której ma być przeprowadzony audyt, ani nie zatrudnia przy prowadzeniu audytu takich osób,

- f) nie jest ani nie był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem.
- 6) spełniają wymóg niezależności i bezstronności wobec Instytucji Wdrażającej, Instytucji Pośredniczącej i Instytucji Zarządzającej ZPORR, co polega w szczególności na tym, że żaden z członków zespołu audytorskiego nie pozostaje w stosunku pracy z wymienionymi instytucjami.
- 7) Zamawiający nie wymaga wniesienia wadium.

## **V. Dokumenty wymagane na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w przetargu**

Zamawiający uzna, iż Wykonawca spełnia warunki udziału w przetargu, jeżeli Wykonawca złoży wymienione niżej dokumenty:

- a) dokumenty sporządzone wg wzoru, stanowiących załączniki nr 1 i 2 do niniejszej specyfikacji, zawierający m.in. oświadczenie, o którym mowa w art. 22 ust. 1 ustawy,
- b) aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
- c) wykaz usług określonych w pkt IV.2.a) i b), z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i odbiorców wraz z dokumentami potwierdzającymi ich należyte wykonanie-wg. załącznika nr 4,
- d) wykaz osób wchodzących w skład zespołu audytorskiego, wraz z informacjami na temat posiadanych przez każdą osobę kwalifikacji, doświadczenia zawodowego, ukończonych szkoleń oraz formy zatrudnienia, zgodnie z warunkami postawionymi w pkt IV 1 i 2 d)-g), a także z podaniem zakresu wykonywanych przez te osoby czynności w ramach niniejszego zamówienia-załącznik nr 3,
- e) dokument poświadczający uprawnienia biegłego rewidenta, dotyczący osoby, którą Wykonawca wskazuje jako osobę posiadającą takie uprawnienia,
- f) dokument poświadczający kwalifikacje zawodowe wydawane przez organizację, która jest członkiem International Federation of Accountants, dotyczący osoby, którą Wykonawca wskazuje jako osobę posiadającą takie kwalifikacje,
- g) dokument poświadczający międzynarodowe uprawnienia audytora wewnętrznego, dotyczący osoby, którą Wykonawca wskazuje jako osobę posiadającą takie uprawnienia,
- h) dokument poświadczający inne kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego, określone w ustawie z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, dotyczący osoby, którą Wykonawca wskazuje jako osobę posiadającą takie kwalifikacje,
- i) dokumenty poświadczające ukończenie przez każdego członka zespołu audytorskiego co najmniej jednego szkolenia z dziedziny funkcjonowania funduszy strukturalnych, w tym ZPORR,
- j) oświadczenie o bezstronności i niezależności.

Wymienione wyżej dokumenty należy złożyć w oryginale lub w postaci kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez osobę lub osoby podpisujące ofertę.

## **VI. Tryb udzielania wyjaśnień**

Do bezpośredniego kontaktowania się z oferentami upoważniona jest Beata Domaradzka, tel.091 57 88 525

## **VII. Zawartość oferty**

Celem potwierdzenia spełniania warunków oraz umożliwienia oceny, oferta musi zawierać następujące formularze i dokumenty (lub poświadczone za zgodność z oryginałem ich kserokopie lub odpisy):

1. Formularz ofertowy wraz z zawartymi tam oświadczeniami – na załączonym druku, załącznik nr 1.
2. Parafowany wzór umowy.
3. Dokumenty wskazane w punkcie V niniejszej specyfikacji: prosimy o zachowanie podanej tam kolejności.
4. Złożenie przez Wykonawcę fałszywych lub stwierdzających nieprawdę dokumentów albo nierzetelnych oświadczeń zagrożone jest karą pozbawienia wolności i zgodnie z przepisami Prawa Zamówień Publicznych powoduje wykluczenie Wykonawcy z postępowania.
5. Każdy Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
6. Nie dopuszcza się składania ofert częściowych ani wariantowych.
7. Ofertę należy złożyć w języku polskim pod rygorem nieważności.
8. Oferta powinna być przygotowana na piśmie, w formie zapewniającej pełną czytelność jej treści.
9. Ofertę należy złożyć w dokładnie zamkniętej kopercie z dopiskiem „AUDYT” oraz dokładnymi danymi Wykonawcy (imię i nazwisko albo nazwa, adres).
10. Wymaga się by formularz ofertowy był podpisany przez osobę lub osoby uprawnione do zaciągania zobowiązań zgodnie z zasadami reprezentacji, a wszystkie strony oferty powinny być ponumerowane
11. Termin związania z ofertą wynosi 30 dni od ostatecznej daty składania ofert.

## **VIII. Kryteria oceny ofert.**

1. Jedynym kryterium oceny ofert będzie cena. Za ofertę najkorzystniejszą zostanie uznana oferta proponująca najniższą cenę.
2. Przez cenę rozumie się wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie przedmiotu zamówienia.
3. Wykonawca przedstawi w ofercie wynagrodzenie ryczałtowe.

## **IX. Otwarcie ofert**

1. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 03.08.2007 w sali rady gminy Urzędu Gminy w Kobylance, ul. Szkolna 12
2. Otwarcie ofert ma charakter publiczny.

### **I. Protesty i odwołania**

Jeżeli Wykonawca uzna, że w toku przetargu jego interes prawny doznał uszczerbku w wyniku naruszenia przez Zamawiającego przepisów ustawy, przysługuje mu prawo wniesienia protestu na zasadach określonych w ustawie.

## **XI Załączniki i projekt umowy**

Umowę zawiera się z zachowaniem przepisów działu IV ustawy i zgodnie z załączonym do niniejszej specyfikacji projektem umowy, przyczym nie jest wymagane zabezpieczenie należytego wykonania umowy.

Załączniki:

1. Formularz ofertowy.
2. Oświadczenie Oferenta zgodnie z art. 22 ust. 1 i 2 Prawa Zamówień Publicznych.
3. Wykaz osób które będą wykonywać zamówienie.
4. Wykaz zamówień wykonanych w okresie ostatnich trzech lat przez oferenta zbliżonych co do zakresu do przedmiotu zamówienia
5. Projekt umowy