



Lubin, dnia 22.11.2011 r.

Zapytanie ofertowe

DOTYCZĄCE USŁUGI PRZEPROWADZENIA AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM DLA PROJEKTU: „Poprawa warunków obsługi transportu miejskiego w Lubinie poprzez zakup przyjaznego dla środowiska taboru autobusowego”

WSPÓLFINANSOWANEGO PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO DLA WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO NA LATA 2007-2013

Nr sprawy: ZO/1/2011

Postępowanie nie podlega ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. (tekst jednolity - Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) – podmiot wyłączony z obowiązku stosowania ustawy (art. 3) i jest prowadzone w trybie przewidzianym w wytycznych programowych IZ RPO WD w zakresie ogólnych zasad udzielania zamówień i wyboru wykonawców w transakcjach nie objętych przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych w projektach realizowanych w ramach Priorytetów 1-9 RPO dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 - załącznik do uchwały Zarządu Województwa Dolnośląskiego Nr 1036/IV/11 z dn. 27 lipca 2011 r.

1. Zamawiający/Beneficjent:
**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej
w Lubinie Spółka Akcyjna
ul. Ścinawska 22
59-300 Lubin**

2. Ogólna charakterystyka projektu:

a) Tytuł projektu realizowanego w ramach RPO WD 2007-2013:

„Poprawa warunków obsługi transportu miejskiego w Lubinie poprzez zakup przyjaznego dla środowiska taboru autobusowego” w ramach Priorytetu nr 3 „Rozwój infrastruktury transportowej na Dolnym Śląsku (Transport), Działania 3.3 „Transport miejski i podmiejski” (nabór nr 11/S/3.3/2009);

b) Numer projektu: RPDS.03.03.00-02-003/10;

c) Nr umowy o dofinansowanie projektu: UDA- RPDS.03.03.00-02-003/10-00;

d) Całkowita wartość projektu: 17 144 881,50 PLN;



- e) Całkowite wydatki kwalifikowane:** 13 939 050,00 PLN;
- f) Kwota dofinansowania:** 10 409 682,54 PLN;
- g) Kwota wydatków podlegających audytowi zewnętrznemu projektowi:** PLN; 8 996 685,00
- h) Okres podlegający audytowi zewnętrznemu projektowi:** 11.06.2010 r. – 03.06.2011 r.;

Okres realizacji projektu od 11.06.2010 r. do 29.02.2012 r. określony w umowie o dofinansowanie nr UDA-RPDS.03.03.00-02-003/10-00 z dnia 28.03.2011r.

i) Do dnia ogłoszenia zapytania ofertowego na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu został złożony jeden wniosek o płatność pośrednią. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosi 7 314 500,00 PLN;

j) Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Przedsiębiorstwie Komunikacji Samochodowej w Lubinie Spółka Akcyjna, ul. Ścinawska 22, 59-300 Lubin; Obejmuje ona między innymi: wniosek aplikacyjny, zawartą umowę o dofinansowanie projektu, dokumentację z 2 postępowań przeprowadzonych w formie „zapytania ofertowego”, dokumentację finansową projektu i wniosek o płatność pośrednią;

k) Kontrole i audyty projektu nie były dotychczas przeprowadzane.

Opis Projektu:

Przedmiot projektu obejmuje zapewnienie właściwych warunków świadczenia usług komunikacji miejskiej. Jego realizacja będzie miała miejsce w Lubinie. Planuje się zakup 19 szt. autobusów miejskich o następujących parametrach technicznych:

- Autobusy niskopodłogowe do komunikacji miejskiej dopuszczone do ruchu zgodnie z polskim prawem,
- Ilość miejsc (pojemność) co najmniej 100, w tym 30% miejsc siedzących (w każdym autobusie),
- Silnik spełniający normy Dyrektywy dotyczącej standardów EEV w zakresie emisji spalin (EEV 2005/55/WE),
- Skrzynia biegów automatyczna,
- Drzwi: troje drzwi otwieranych automatycznie w tym dwoje drzwi (środkowe i tylne) każde o szerokości w świetle co najmniej 1100mm i jedno drzwi (przednie) o szerokości (w świetle) co najmniej 650mm, każde wyposażone w mechanizm powrotnego otwarcia.
- Okna: w części pasażerskiej okna muszą posiadać co najmniej 5 szyb - dot. okien otwieranych przesuwnie lub uchylnie.
- Tablice kierunkowe liniowe - boczne, przednie i tylne - elektroniczne z wyświetlaczem diodowym koloru bursztynowego wraz z urządzeniem sterującym.
- Wyświetlacz elektroniczny umieszczony z przodu przy kabinie kierowcy pokazujący nazwę najbliższego przystanku i aktualny czas wyposażony w system głośnomówiący z zapowiadaniem przystanków na całej trasie linii komunikacyjnej.
- Kasowniki elektroniczne o minimum 16-to cyfrowym systemie kasowania (szerokość kasowanych biletów od 28 do 45mm) w ilości co najmniej równej liczbie drzwi w autobusie.
- Klimatyzacja stanowiska kierowcy.
- Wózek inwalidzki lub dziecięcy: miejsce na co najmniej jeden wózek z podestem najazdowym.

- Wszystkie autobusy z przygotowanym miejscem do zamontowania komputera pokładowego GPS wraz z anteną.
- Gwarancja nie mniej niż 24 miesiące lub 200 000 km.

3. Termin i miejsce wykonania przedmiotu zamówienia:

- audyt powinien zostać przeprowadzony w terminie 14 dni od podpisania umowy,
- audyt powinien być przeprowadzony w siedzibie Zamawiającego,
- Zamawiający udostępni dokumenty wyłącznie w swojej siedzibie, bez możliwości wnoszenia ich na zewnątrz,
- powielanie dokumentów dopuszczalne jest wyłącznie za zgodą Zamawiającego,
- przed sporządzeniem sprawozdania Zamawiający przewiduje minimum dwa spotkania z Wykonawcą w swojej siedzibie,
- sprawozdanie z audytu zewnętrznego projektu powinno być sporządzone w trzech egzemplarzach w formie pisemnej oraz na płycie CD/DVD i dostarczone do sekretariatu Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Lubinie Spółka Akcyjna, ul. Ścinawska 22, 59-300 Lubin w terminie do 14 dni od dnia zakończenia ostatniej czynności audytowej, jednak nie później niż **30 dni od daty podpisania umowy**.

4. Przedmiot i zakres zamówienia:

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu mające na celu zwiększenie pewności Beneficjenta oraz Instytucji Zarządzającej RPO WD, że projekt jest realizowany prawidłowo, zgodnie z prawem, procedurami w ramach RPO WD oraz zapisami umowy o dofinansowanie projektu. Rezultatem przeprowadzonego audytu zewnętrznego projektu będzie sprawozdanie, którego elementem koniecznym jest opinia o projekcie na temat:

- potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych dotyczących zdarzeń przeszłych związanych z osiągnięciem celów projektu, zawartych w przedstawionych przez Beneficjenta dokumentach związanych z realizowanym projektem,
- realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i umowie o dofinansowanie,
- poprawnego sposobu udokumentowania i ewidencyjnego wyodrębnienia rzeczywistych operacji gospodarczych związanych z realizowanym projektem.

Efektem audytu zewnętrznego projektu ma być m.in.:

- 1) uzyskanie racjonalnego zapewnienia poprzez zgromadzone dowody pozwalające na jednoznaczną ocenę, że realizacja projektu przebiega zgodnie z prawem, procedurami oraz umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie projektu, a wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne;
- 2) wydanie opinii w ww. zakresie zawartej w sprawozdaniu z audytu zewnętrznego projektu na podstawie wyników audytu zewnętrznego projektu.



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 należy przeprowadzić przy zachowaniu i spełnieniu wymogów zawartych w *Wytycznych programowych Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013*, stanowiącymi załącznik do uchwały nr 4197/III/10 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 13 kwietnia 2010 r. dostępnymi na stronie www.rpo.dolnyślask.pl, będącymi załącznikiem nr 6 do niniejszego zapytania,

- innymi obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa polskiego i wspólnotowego.

5. Sposób i zakres przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu:

1) Audyt zewnętrzny projektu obejmie co najmniej następujący (minimalny) zakres:

- sprawdzenie realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i obowiązującymi przepisami prawa oraz zaleceniami i wytycznymi IZ RPO WD,
- sprawdzenie prawidłowości kwalifikowalności ponoszonych wydatków w ramach projektu,
- sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia procedur wyboru wykonawców z zachowaniem wspólnotowych i krajowych wymogów oraz stosownych wytycznych IZ RPO WD,
- sprawdzenie sposobu monitorowania realizacji celów projektu,
- sprawdzenie wiarygodności części sprawozdawczych wniosków beneficjenta o płatność z zakresem rzeczowym projektu i wizję lokalną,
- sprawdzenie prawidłowości prowadzenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz wymaganiami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu, wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu lub posiadania wyodrębnionego kodu księgowego, umożliwiającej identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach projektu (przejrzystości wydatkowania środków w ramach projektu),
- sprawdzenie prawidłowości stosowania wymogów dotyczących informacji i promocji w projekcie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie,
- sprawdzenie prawidłowości sposobu przechowywania, udostępniania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego projektu,
- sprawdzenie ustanowienia i posiadania wewnętrznych procedur w ramach projektu, w tym kontroli finansowej, które m.in. zapewniają uznawanie kwalifikowalności ponoszonych wydatków,
- sprawdzenie posiadania ścieżki audytu w zakresie finansowo-księgowym i czy zapewnia ona prawidłowe, rzetelne i terminowe dokumentowanie realizowanych operacji (poprawność polityki rachunkowości),
- sprawdzenie poprawności poniesienia wydatków w ramach realizowanego projektu udokumentowanych fakturami lub innymi dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzonymi przelewami (wyciągami z rachunku bankowego) lub dowodami wpłaty (raportami kasowymi),



- sprawdzenie terminowości rozliczania środków finansowych w ramach projektu,
 - sprawdzenie wniosków beneficjenta o płatność z księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu i dokumentacją źródłową,
 - sprawdzenie wdrożenia zaleceń z przeprowadzonych kontroli/audytów oraz usunięcia nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte,
 - przeprowadzenie analizy powodzenia projektu, poprzez oszacowanie, czy występują zagrożenia prawidłowej realizacji projektu: w tym jego terminowości oraz osiągnięcia i utrzymania założonych celów i efektów rzeczowych projektu przez wymagany okres,
- 2) W celu stwierdzenia, czy projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, a wydatki są kwalifikowane, w szczególności audytor zewnętrzny sprawdzi:
- dokumentację dotyczącą projektu,
 - realizację zakresu rzeczowego projektu,
 - dokumenty pozwalające prześledzić ścieżkę każdego wydatku od jego poniesienia (i poszczególnych dowodów zapłaty) do przedłożenia wniosku o płatność,
 - faktyczne i rzeczywiste poniesienie zadeklarowanych wydatków w ramach projektu, tj. potwierdzenie dowodami zapłaty oraz osiągnięcie faktycznego efektu rzeczowego,
 - kwalifikowalność poniesionych wydatków, sposób ich udokumentowania i ujęcia na rachunku bankowym wyszczególnionym w ewidencji księgowej beneficjenta; zgodność kwot wynikających z wniosków o płatność z zapisami księgowymi, w rozbiciu na poszczególne kwoty wydatków kwalifikowanych,
 - wiarygodność części sprawozdawczych wniosków o płatność, poprzez weryfikację i potwierdzenie wykonania prac, istnienia zakupionych towarów oraz wykonania usług/robót, czy dostarczonych dostaw w ramach projektu,
 - spełnienie zasad dotyczących informacji i promocji,
 - sposób monitorowania projektu (osiągania celu projektu), raportowania o postępach wdrażania projektu oraz dotrzymania harmonogramu realizacji zadań projektu,
 - poprawność stosowanych procedur przy wyborze wykonawcy (oferty) z zachowaniem wspólnotowych i krajowych wymogów oraz stosownych Wytocznych IZ RPO WD.
- 3) Sprawozdanie z audytu zewnętrznego projektu będzie zawierać co najmniej następujący (minimalny) zakres:
- podstawowe informacje o beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP i REGON Beneficjenta, numer i tytuł projektu i umowy o dofinansowanie projektu, krótki opis projektu, całkowitą wartość projektu, w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowanych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania),
 - nazwę, adres, NIP i REGON osoby/podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu,
 - imiona i nazwiska audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt zewnętrzny projektu,
 - oświadczenie audytora zewnętrznego projektu oraz osób wykonujących czynności audytu zewnętrznego projektu o niezależności od audytowanej jednostki oraz o zachowaniu poufności i nienaruszaniu tajemnic określonych w odrębnych przepisach, w tym tajemnicy przedsiębiorstwa,
 - datę rozpoczęcia i zakończenia audytu zewnętrznego projektu,



- zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego projektu,
- informację o podjętych działaniach i zastosowanych technikach audytu,
- informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania,
- wskazanie okresu badania oraz wartości kwot poddanych badaniu,
- ustalenie stanu faktycznego, w tym jego ocenę, wskazanie stwierdzonych ewentualnych problemów, zagrożeń w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich przyczyn, wagi i skutków uchybień oraz, czy jakkolwiek z tych problemów ma charakter systemowy, a także uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje oraz zalecenia, jak również wymagane działania naprawcze, usprawniające i zapobiegawcze (jeżeli są możliwe); sprawozdanie powinno uwzględniać również opis obszarów funkcjonujących w sposób poprawny,
- analizę zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami w ramach RPO WD,
- wskazanie i opis funkcjonowania posiadanych procedur wewnętrznych Beneficjenta (dokumentów),
- opis ścieżki audytu Beneficjenta w zakresie finansowo-księgowym,
- opis prawidłowości klasyfikacji wydatków według kategorii i źródeł finansowania,
- analiza stosowania przepisów w zakresie zamówień,
- opis zasad księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu ujętych w złożonych wnioskach o płatność, ocenę kwalifikowalności wydatków, sposób ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej (czy deklarowane wydatki znajdują odzwierciedlenie w zapisach księgowych i dokumentach wspierających prowadzonych przez beneficjenta oraz są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi),
- analizę terminowości występowania, uzyskiwania i wydatkowania środków na realizację projektu,
- sprawdzenie wiarygodności części sprawozdawczych wniosków o płatność z zakresem rzeczowym projektu,
- opis sposobu monitorowania projektu (osiągania celu projektu),
- analizę zgodności z ustalonymi przez IZ RPO WD wymogami dotyczącymi informacji i promocji projektu,
- analizę sposobu przechowywania, udostępniania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach projektu,
- ogólną opinię o projekcie, stanowiącą element sprawozdania, wydaną na podstawie ustaleń zawartych w sprawozdaniu, ewentualnie powody odmowy wydania opinii, z uwagi na okoliczności, które uniemożliwiają jej sformułowanie oraz zawierającą informację o stwierdzonym istotnym naruszeniu prawa wspólnotowego i/lub krajowego bądź procedur obowiązujących w ramach RPO WD (jeżeli zaistnieje),
- podpisy każdego z audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt zewnętrzny projektu,
- miejsce i datę dzienną sporządzenia oraz podpisania sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu.

Wszystkie strony sprawozdania powinny być ponumerowane i parafowane przez audytorów zewnętrznych oraz beneficjenta.

6. Opis warunków udziału w postępowaniu:

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy posiadają niezbędne uprawnienia, odpowiednią i wymaganą wiedzę i wykształcenie, kwalifikacje, umiejętności i doświadczenie w zakresie zagadnień dotyczących audytu lub kontroli oraz funduszy strukturalnych i/lub Funduszu spójności UE.

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.

Do oferty należy dołączyć:

- a) ofertę cenową – załącznik nr 1 (wg wzoru załączonego do niniejszego zapytania),
- b) dokumenty poświadczające odpowiednie umiejętności, doświadczenie, kwalifikacje, wiedzę i wykształcenie, o którym mowa w pkt. V „Wytycznych programowych Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013” (załącznik do uchwały nr 4197/III/10 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dn. 13.04.2010r.) właściwe dla wybranego sposobu A lub B – załącznik nr 1 do ww. wytycznych, stanowiących załącznik nr 6 do niniejszego zapytania,
- c) Ponadto Wykonawca powinien obligatoryjnie dostarczyć wypełnione oświadczenia dotyczące spełnienia wymogów formalnych stanowiące odpowiednio załącznik nr 2, 3 i 4 do oferty (wg wzoru załączonego do niniejszego zapytania).

Projekt umowy stanowi załącznik nr 5 do niniejszego zapytania.

Dokumenty wymienione poniżej mogą być złożone w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez wykonawcę.

Ocena spełnienia warunków udziału w postępowaniu dokonana będzie w następujący sposób: spełnia, nie spełnia.

7. Kryteria wyboru oferty:

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

Przy wyborze ofert Zamawiający będzie się kierował kryterium:

Cena (Z) – 60% (preferowana będzie oferta Wykonawcy, który zaproponuje najniższą cenę):

X – cena oferty minimalnej

Y – cena danej oferty



$$Z = \frac{X}{Y} \times 100\% \times 60 \text{ pkt} = \text{liczba punktów uzyskanych przez daną ofertę w ramach kryterium}$$

„cena”

Jakość (C) – 40% (preferowana będzie oferta Wykonawcy, którego jakość usług wyraża się w większej liczbie przeprowadzonych audytów zewnętrznych projektów współfinansowanych ze środków unijnych):

A – liczba audytów zewnętrznych projektów, które otrzymały dofinansowanie ze środków unijnych,

B – maksymalna liczba audytów zewnętrznych projektów współfinansowanych ze środków unijnych, która pojawiła się w złożonych ofertach,

$$C = \frac{A}{B} \times 100\% \times 40 \text{ pkt} = \text{liczba punktów uzyskanych przez daną ofertę w ramach kryterium}$$

„jakość”.

Wybrana zostanie oferta, która uzyska maksymalną liczbę punktów:

$$Z + C = \text{liczba punktów uzyskanych przez ofertę danego Wykonawcy.}$$

8. Miejsce, sposób i termin składania ofert:

- oferta na przeprowadzenie audytu (oferta cenowa wraz z niezbędnymi załącznikami) powinna zostać dostarczona w zamkniętej kopercie z dopiskiem „Audyt zewnętrzny wraz ze sprawozdaniem dla projektu **„Poprawa warunków obsługi transportu miejskiego w Lubinie poprzez zakup przyjaznego dla środowiska taboru autobusowego”** do sekretariatu, pokój nr 201, Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Lubinie Spółka Akcyjna, ul. Ścinawska 22, 59-300 Lubin do dnia: **29.11.2011 r. do godz. 12⁰⁰** .

Oferty, które wpłyną do siedziby Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Lubinie Spółka Akcyjna po wyznaczonym terminie składania ofert będą odsyłane bez otwierania za potwierdzeniem odbioru. Nie dopuszcza się składania ofert w wersji elektronicznej.

9. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia niniejszego zapytania ofertowego bez podania przyczyn.

10. Osobą do kontaktu jest:

- Danuta Krężel tel. **76 844 33 20,21 wew. 106**

11. Załącznikami do niniejszego zapytania ofertowego są:

- 1) Załącznik nr 1 – Oferta,
- 2) Załącznik nr 2 – Oświadczenie nr 1,
- 3) Załącznik nr 3 – Oświadczenie nr 2,
- 4) Załącznik nr 4 – Oświadczenie nr 3,



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



- 5) Załącznik nr 5 – Projekt umowy o audyt zewnętrzny,
- 6) Załącznik nr 6 - Wytyczne programowe IZ RPO WD (załącznik do uchwały Nr 4197/III/10 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 13.04.2010 r.).

Prezes Zarządu

Kazimierz Ziółkowski