



ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY

1. Zamawiający:

Powiat Sejneński, ul. 1 Maja 1, 16-500 Sejny, NIP: 8442139638
e – mail: zamowieniapubliczne@powiat.sejny.pl, tel. 87 5173905

zaprasza do złożenia oferty na **wykonanie usługi audytu zewnętrznego projektu pt. „Improvement of road infrastructure in Poviát Sejny and Grodno District” dofinansowanego ze środków Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020.**

I. Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest usługa audytu zewnętrznego, stanowiącego niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu **pt. „Improvement of road infrastructure in Poviát Sejny and Grodno District”** dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020 realizowanego w zakresie Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa (projekt nr PBU1/0320/16).

Kod CPV: 79212000-3

Nazwa kodu CPV: Usługi audytu.

Celem pracy audytora jest zapewnienie, że wydatki w ramach projektu są zgodne z prawem krajowym, z prawodawstwem unijnym, a także zostały poniesione zgodnie z wymaganiami dokumentów programowych i postanowieniami umowy o dofinansowanie, w tym aktualną wersją wniosku o dofinansowanie.

1. **Wartość dofinansowania projektu:** 1.358.068,50 Euro (90%)
Całkowita wartość projektu: 1.508.965,00 Euro
2. **Okres realizacji projektu:** 24 miesiące
3. **Termin realizacji przedmiotu zapytania ofertowego:** niezwłocznie po otrzymaniu aprobaty audytora przez Kontrolny Punkt Kontaktowy. Zakończenie umowy nastąpi w chwili otrzymania przez Zamawiającego płatności końcowej.
4. **Miejsce realizacji zadań:** siedziba Starostwa Powiatowego w Sejnach, ul. 1 Maja 1, 16-500 Sejny oraz siedziba Wykonawcy audytu.

Zadaniem audytora będzie potwierdzenie ścieżki audytu, w tym potwierdzenie, że usługi, dostawy lub roboty zostały wykonane, dostarczone lub zainstalowane oraz że wydatki deklarowane przez beneficjenta zostały przez niego zapłacone. W tym celu audytor przeprowadzi weryfikację formalną, rachunkową i merytoryczną wydatków przedstawionych przez Zamawiającego, aby zapewnić, że wydatki:

1. zostały poniesione zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie oraz budżetem projektu;
2. mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych określonym w dokumentach programowych w zakresie kwalifikowania wydatków i umowie o dofinansowanie;



3. zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków projektu;
4. zostały poniesione zgodnie z zasadami racjonalnej gospodarki finansowej, w szczególności najkorzystniejszej relacji nakładów do rezultatów;
5. zostały prawidłowo udokumentowane;
6. zostały ujęte w ewidencji księgowej.

Potwierdzeniem kwalifikowalności wydatków w Raporcie pośrednim i Raporcie końcowym są Certyfikaty wydane przez audytora po wykonaniu czynności kontrolnych i weryfikacji administracyjnej przedłożonych przez Zamawiającego raportów.

II. Warunki, jakie musi spełniać Wykonawca:

O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy spełniają wymogi, wskazane w *Wytycznych do weryfikacji wydatków* Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020, dostępnych na stronie internetowej <https://www.pbu2020.eu/pl/pages/343> w zakładce Dokumenty (załącznik nr 4).

1. Audytor musi spełniać co najmniej jedno z następujących wymagań:
 - a) być członkiem krajowego organu lub podmiotu ds. rachunkowości lub audytu, który jest z kolei członkiem IFAC;
 - b) być członkiem krajowego organu lub podmiotu ds. rachunkowości lub audytu. Jeśli taka organizacja nie jest członkiem IFAC, audytor musi zobowiązać się do pracy zgodnie ze standardami i kodeksem etyki IFAC oraz posiadać co najmniej jeden z certyfikatów: CIA, CGAP, ACCA, CIMA;
 - c) być zarejestrowanym jako biegły rewident w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
2. Audytor dodatkowo musi spełnić co najmniej jedno z następujących wymagań (dotyczy weryfikacji zamówień publicznych):
 - a) przeprowadzenie kontroli prawidłowości co najmniej 10 postępowań o zamówienie publiczne objętych ustawą Prawo zamówień publicznych;
 - b) świadczenie co najmniej 10 usług, których przedmiotem było doradztwo prawne w zakresie stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych obejmujących m.in. sporządzanie pisemnych opinii prawnych, reprezentowanie przed Krajową Izbą Odwoławczą.
3. Audytor musi posiadać odpowiednią znajomość języka angielskiego odpowiadającą poziomowi nie niższemu niż B2 według klasyfikacji Europejskiego Systemu Opisu Kształcenia Językowego.

Kwalifikacje określone w pkt. 1 i 2 mogą być wykazane przez dwóch audytorów (np. współpraca cywilnoprawna z innym audytorem, umowa o współpracę, firma dysponująca kilkoma audytorami itd.), przy czym każdy z punktów musi być spełniony w całości przez jednego audytora (tzn. sytuacje, w których np. jeden audytor potwierdzi wykonanie 5 kontroli oraz drugi również wykaże wykonanie 5 kontroli, nie będą uznawane za spełnienie ww. warunków).

4. Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od Zamawiającego.
5. Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w pkt. 4 składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt.
6. Oświadczenie, o których mowa w pkt. 5 stanowi załącznik do umowy podpisywanej pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą audytu zewnętrznego. Ramowy wzór oświadczenia o bezstronności i poufności składanego przez wykonawcę audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu stanowi Załącznik nr 7 do *Wytycznych do weryfikacji wydatków* Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020.



7. Określa się niezależność audytora jako niezależność organizacyjną od struktur instytucjonalnych i działalności operacyjnej audytowanego, w tym działań realizowanych w ramach projektu. Naruszeniem bezstronności i niezależności będzie świadczenie usług ubezpieczeniowych, doradczych, konsultingowych dotyczących działalności audytowanego w ciągu dwóch lat poprzedzających rozpoczęcie świadczenia usługi weryfikacji projektu, z wyjątkiem świadczenia usług dotyczących weryfikacji projektów finansowanych z środków Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa oraz Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa.
8. Naruszeniem niezależności będzie posiadanie udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce audytowanej. Naruszeniem bezstronności jest zaistnienie konfliktu interesów, kiedy bezstronne i obiektywne pełnienie funkcji przez audytora jest zagrożone z uwagi na względy rodzinne, emocjonalne, sympatie polityczne lub przynależność państwową, interes gospodarczy lub jakiegokolwiek inne interesy wspólne z beneficjentem podlegającym kontroli, dostawcami usług w weryfikowanym projekcie lub podmiotami zaangażowanymi w wdrażanie Programu. Takie sytuacje obejmują te działania lub relacje, które mogą pozostawać w sprzeczności z interesami beneficjenta.
9. Audytor będzie ujawniać Kontrolnemu Punktowemu wszystkie znane mu istotne fakty, które, o ile nie zostaną ujawnione, mogą zaburzyć postrzeganie obiektywizmu i niezależności przeprowadzanej przez niego weryfikacji.
10. Audytor musi być również niezależny w odniesieniu do innych pomiotów odpowiedzialnych za wdrażanie Programu, w tym Wspólnego Sekretariatu Technicznego, Instytucji Zarządzającej, Instytucji Audytowej oraz Kontrolnego Punktu Kontaktowego.

III. Warunki płatności:

Płatność dokonywana będzie w dwóch ratach na podstawie faktur, płatnych w terminie 30 dni od dnia wystawienia, przelewem na rachunek bankowy wskazany w fakturze.

Faktura dotycząca pierwszej raty (do 30% wartości audytu) wystawiona zostanie w terminie 7 dni od otrzymania przez Zamawiającego Certyfikatu audytora – potwierdzenie kontroli raportu pośredniego. Faktura dotycząca drugiej raty (pozostała kwota wartości audytu) wystawiona zostanie w terminie 7 dni po otrzymaniu przez Zamawiającego Certyfikatu audytora – potwierdzenie kontroli raportu końcowego.

IV. Dokumenty jakie powinien dostarczyć Wykonawca:

1. Wypełniony i podpisany formularz ofertowy, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do zapytania ofertowego;
2. Oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności bezstronności i niezależności od Zamawiającego, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do zapytania ofertowego. Oświadczenie składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt;
3. Dokumenty potwierdzające spełnienie warunków opisanych w pkt. II ppkt 1-3.

V. Kryteria oceny ofert: 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.

VI. Sposób przygotowania oferty

- a) Termin składania ofert: 26.02.2019, godz.10:00
- b) Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie w siedzibie Zamawiającego osobiście lub za pomocą operatora pocztowego na adres: Starostwo Powiatowe w Sejnach, ul. 1 Maja 1, 16-500 Sejny



c) Otwarcie ofert nastąpi w dniu: 26.02.2019, godz. 10:15 w pok. nr 10 w budynku Starostwa Powiatowego w Sejnach, ul. 1 Maja 1, 16-500 Sejny.

Koperta zawierająca ofertę oraz niezbędne załączniki powinna zostać opisana w następujący sposób:

Zapytanie ofertowe:

„Audyt zewnętrzny wydatków oraz kontrola zamówień publicznych w projekcie „Improvement of road infrastructure in Powiat Sejny and Grodno District”, dofinansowanym w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina 2014– 2020, realizowanego w ramach Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa, numer umowy o dofinansowanie: PLBU.02.01.00-20-0320/17-00 (Oznaczenie sprawy: OR.272.4.2019) nie otwierać przed: 26.02.2019, godz. 10.15”

Oferent może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać ofertę.

VII. Informacje dodatkowe

1. Przewiduje się możliwość odstąpienia od podpisanej umowy/wypowiedzenia umowy na przeprowadzenie weryfikacji projektu w przypadku niezyskania przez audytora aprobaty Kontrolnego Punktu Kontaktowego
2. Korespondencję Zamawiający i Wykonawcy przekazują pisemnie / pocztą elektroniczną.
3. Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie dotyczące treści zaproszenia. Zamawiający może udzielić wyjaśnień, o ile uzna to za niezbędne i w takiej sytuacji zamieści je na stronie internetowej <https://bip.st.sejny.wrotapodlasia.pl/>,
4. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający przekaże jednocześnie wszystkim Wykonawcom, którzy złożyli oferty oraz zamieści na stronie internetowej Zamawiającego. Wykonawcy, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, Zamawiający wskaże termin i miejsce podpisania umowy.
5. Umowa zostanie zawarta zgodnie ze wzorem umowy dołączonym do zaproszenia.
6. Osoba upoważniona do kontaktu z Wykonawcami:

Bogdan Kowalewski, tel. 87 5173905 (zamowieniapubliczne@powiat.sejny.pl),

Henryka Pawlukanis, tel. 87 5173919 (projekty@powiat.sejny.pl)

7. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia zapytania ofertowego na każdym jego etapie bez podania przyczyny, a także do pozostawienia zapytania ofertowego bez wyboru oferty, zwłaszcza w sytuacji, kiedy cena najkorzystniejszej oferty przewyższać będzie kwotę, którą Zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

STAROSTA


mgr inż. Maciej Tomasz Plesiewicz

Załączniki:

Załącznik nr 1 - Formularz ofertowy

Załącznik nr 2 – Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności

Załącznik nr 3 – projekt umowy na usługę przeprowadzenia audytu

Załącznik nr 4 - *Wytyczne do weryfikacji wydatków* Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020

Załącznik nr 5 – Wykaz wykonanych usług