



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

PARP



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego
w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013

Uniwersytet Zielonogórski
ul. Licealna 9
65-417 Zielona Góra
Regon 977924147, NIP 973-07-13-421

Zielona Góra, dnia 01 grudnia 2012 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE – AUDYT

na świadczenie usługi audytu zewnętrznego projektu

„Studia podyplomowe: Budownictwo Energooszczędne, Auditing oraz Ocena Energetyczna Budynków”

umowa nr: UDA-POKL.02.01.01-00-082/10 z dnia 28 lutego 2011 r.

Do niniejszego zaproszenia nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29.01.2004 r. (t. jedn. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z p. zm.)

1. ZAMAWIAJĄCY

Uniwersytetem Zielonogórskim ul. Licealna 9, 65-246 Zielona Góra
NIP: 973-07-13-421, REGON: 977924147

2. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie usługi audytu zewnętrznego projektu: „Studia podyplomowe: Budownictwo Energooszczędne, Audyting oraz Ocena Energetyczna Budynków” realizowanego przez Uniwersytet Zielonogórski w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki :

Priorytet 2 Rozwój zasobów ludzkich i potencjału adaptacyjnego przedsiębiorstw oraz poprawa stanu zdrowia osób pracujących;

Działanie 2.1 Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki;

Poddziałanie 2.1.1 Rozwój kapitału ludzkiego w przedsiębiorstwie

Umowa nr: UDA-POKL.02.01.01-00-082/10

Wniosek o dofinansowanie nr WND-POKL.02.01.01-00-082/10

Całkowita wartość projektu: 1 675 122,64 PLN

Tytuł projektu	„Studia podyplomowe: BUDOWNICTWO ENERGOOSZCZĘDNE, AUDYTING ORAZ OCENA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW”
Nr umowy:	UDA-POKL.02.01.01-00-082/10 z dnia 28 lutego 2011 r.
Priorytetu 2	Rozwój zasobów ludzkich i potencjału adaptacyjnego przedsiębiorstw oraz poprawa stanu zdrowia osób pracujących.
Działania 2.1.	Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki.
Poddziałania 2.1.1.	Rozwój kapitału ludzkiego w przedsiębiorstwie
Beneficjent:	Uniwersytet Zielonogórski, ul. Licealna 9, 65-417 Zielona Góra



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

PARP



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013

3. CEL I EFEKT AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO PROJEKTU

3.1. Cel audytu

Celem audytu jest uzyskanie w szczególności racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem Zamawiającego i umową zawartą z Instytucją Pośredniczącą oraz wydanie opinii w tym zakresie. W opinii audytor poświadczy, że wszelkie zadania wykonywane w ramach projektu zostały wykonane zgodnie z zapisami niniejszego zapytania oraz Wytucznych dla Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i zawartą umową o dofinansowanie.

3.2. Wymagania odnośnie sposobu pracy:

1. Audyt będzie przeprowadzony zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu (International Standards of Auditing – ISA).
2. Audyt jest audytem zgodności, nie audytem statutowym.
3. Warunki programu operacyjnego, w ramach którego realizowany jest projekt określone w punkcie 2 zapytania, mają charakter nadrzędny w stosunku do standardów ogólnych (standardy rachunkowości lub standardy odnośnie systemów zarządzania).

3.3. Zakres ogólny audytu:

Zakres audytu obejmować ma weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie.

3.4. Zakres szczegółowy audytu:

Audytor dokonuje oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Projektodawcę. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

1. Ocena prawidłowości rozliczeń finansowych, obejmująca w szczególności:
 - weryfikację na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych dokumentujących wydatki poniesione w ramach projektu, które zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność, w tym weryfikację opisu dokumentów księgowych o poniesieniu wydatku w ramach projektu,
 - weryfikację dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
 - sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,
 - sprawdzenie, czy wkład prywatny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu,



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

PARP



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013

-
- sprawdzenie, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL,
 - sprawdzenie statusu podatkowego beneficjenta.
2. Sposób rekrutacji uczestników projektu (sprawdzenie kwalifikowalności przynajmniej 10 % uczestników projektu w ramach danego projektu poprzez odniesienie zapisów Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, dokumentacji oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń).
 3. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach Podsystemu PEFS) zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2002 r., nr: 101, poz. 926 z późn. zm.).
 4. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.
 5. Ocena poprawności udzielania zamówień publicznych. Ocena poprawności udzielania zamówień publicznych, obejmująca w szczególności sprawdzenie, czy beneficjent prawidłowo stosuje Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2010 r., nr 113 poz. 759 z p. zm):
 - czy spełnione zostały przesłanki zastosowania trybu udzielenia zamówienia (gdy zamawiający wybrał tryb inny niż przetarg nieograniczony i ograniczony),
 - czy ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe,
 - czy beneficjent posiada kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
 - czy SIWZ jest kompletny tj. zawiera wszystkie elementy zawarte w art. 36 ustawy, np. opis przedmiotu zamówienia, tryb udzielenia zamówienia, kryteria dotyczące wyboru oferty,
 - czy ogłoszenia o postępowaniach prowadzonych przez zamawiających przekazywane są do publikacji zgodnie z przepisami Ustawy,
 - czy umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ,
 - czy beneficjent udzielający zamówienia w ramach projektu dokonał wyboru wykonawcy z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania.
 6. Ocena poprawności do stosowania zasady konkurencyjności zgodnie z Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL.
 7. Sposób realizacji działań promocyjnych.
 8. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
 9. Zgodność z właściwymi politykami i zasadami wspólnotowymi (w tym: polityką równych szans i koncepcją zrównoważonego rozwoju).

Tytuł projektu	Studia podyplomowe: BUDOWNICTWO ENERGOOSZCZĘDNE, AUDYTING ORAZ OCENA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW
Nr umowy:	UDA-POKL.02.01.01-00-082/10 z dnia 28 lutego 2011 r.
Priorytetu 2	Rozwój zasobów ludzkich i potencjału adaptacyjnego przedsiębiorstw oraz poprawa stanu zdrowia osób pracujących.
Działania 2.1.	Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki.
Poddziałania 2.1.1	Rozwój kapitału ludzkiego w przedsiębiorstwie



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

PARP



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013

3.5 Rezultaty przeprowadzonego audytu zewnętrznego projektu

Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego projektu, audytorzy zewnętrznymi zobowiązani są do przygotowania sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu, którego elementem koniecznym jest opinia o projekcie, sporządzanego w co najmniej dwóch egzemplarzach w formie pisemnej w języku polskim (oraz w formie elektronicznej na płycie CD/DVD). Podczas realizacji audytu zewnętrznego projektu powinna zostać zweryfikowana całość lub reprezentatywna próbka ogółem poniesionych wydatków wraz z odpowiadającymi im dokumentami, pozwalająca wydać audytorowi zewnętrznemu wiążącą opinię i sporządzić sprawozdanie w tym zakresie. W przypadku audytu zewnętrznego projektu, który nie jest wykonywany dla wszystkich wniosków Beneficjenta o płatność bądź dokumentów, ale został przeprowadzony metodą wrywkową, audytor zapewni, iż wnioski (dokumenty), które zostały objęte audytem zewnętrznym projektu będą identyfikowane, a metoda doboru do audytu wrywkowego będzie odpowiednio opisana w sprawozdaniu audytowym.

1. Raport powinien zawierać następujące elementy:

A. Informacje ogólne

1. Data sporządzenia raportu
2. Numer audytowanego przedsięwzięcia
3. Imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie.
4. Termin przeprowadzenia audytu.
5. Okres objęty audytem.

B. Cel i metodologia (cel, zakres, zastosowane techniki) audytu

1. Cel audytu
2. Zakres przedmiotowy audytu.
3. Zastosowane techniki audytu.
4. Audytor powinien dokonać sprawdzenia dokumentacji oraz zapewnić identyfikowalność dokumentów, które podlegały badaniu. Wykaz sprawdzonych dokumentów stanowić będzie załącznik do raportu z audytu.

C. Ustalenia stanu faktycznego - zgodnie ze szczegółowym zakresem audytu.

D. Wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz zaznaczenia, czy jakkolwiek z tych problemów ma charakter systemowy.

E. Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień.

F. Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje.

G. Opinia w zakresie spełnienia wszystkich wymogów określonych w zakresie ogólnym i szczegółowym audytu.

4. TERMIN REALIZACJI:

1. Rozpoczęcie realizacji usługi: **od dnia 17 czerwca 2013 r.**
2. Zakończenie realizacji usługi: **do dnia 15 lipca 2013 r.**



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

PARP



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013

5. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU OFERTOWYM ORAZ OPIS SPOSOBU DOKONANIA OCEN SPEŁNIANIA TYCH WARUNKÓW

Wykonawcą zamówienia może być osoba fizyczna, osobą prawną, jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej lub wykonawcy występujący wspólnie spełniający wymogi odnośnie podmiotów mogących przeprowadzić audyt projektów realizowanych w ramach Priorytetu 2, Działania 2.1. Poddziałania 2.1.1 PO KL.

Dokumenty wymagane przez Zamawiającego potwierdzające spełnianie kryteriów dostępu przez Wykonawcę/ów:

- Ad. 1. Oświadczenie o posiadaniu uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa i wytyczne Instytucji Pośredniczących nakładają obowiązek ich posiadania (oświadczenie zawarte w treści oferty).
- Ad. 2. Wykaz przeprowadzonych audytów w 3 ostatnich latach w zakresie projektów współfinansowanych ze środków UE - załącznik nr 1 do oferty.
- Ad. 3. Wykaz osób, które przeprowadzą audyt. **Zamawiający wymaga aby osoba podpisująca raport posiadała uprawnienia biegłego rewidenta lub inne kwalifikacje audytora wymagane przez organizację będącą członkiem Międzynarodowej Federacji Księgowych - *International Federation of Accountants*. Ponadto, osoba podpisująca raport powinna posiadać minimum 3 letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów oraz powinna uczestniczyć w 2 audytach projektów finansowanych ze środków UE.** Wykaz osób powinien zostać sporządzony wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do oferty.
- Ad. 4. Oświadczenie Wykonawcy, że znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia (oświadczenie zawarte w treści oferty).
- Ad. 5: Oświadczenie Wykonawcy o bezstronności i niezależności - załącznik nr 3 do oferty.

6. ZASADY PRZYGOTOWANIA OFERTY:

1. Oferta powinna zawierać cenę netto i brutto za wykonanie zamówienia.
2. Oferta musi być czytelna i odpowiadać treści zapytania ofertowego.
3. W łącznej cenie usługi Wykonawca zobowiązany jest ująć wszystkie przewidywane koszty związane z realizacją zamówienia plus podatek VAT naliczony zgodnie z obowiązującymi przepisami na dzień składania ofert oraz wszystkie koszty wynikające z zapisów niniejszego zaproszenia, bez których realizacja zamówienia nie byłaby możliwa.
4. Cena oferty musi być wyrażona w złotych polskich, w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku. Do porównania ofert będzie brana cena brutto (z VAT).
5. Cena określona przez Wykonawcę zostanie ustalona na okres ważności umowy i nie będzie podlegała zwiększeniu.
6. Zamawiający nie przewiduje rozliczeń w walutach obcych, tylko w PLN.
7. Na ofertę składa się:
 - a) arkusz ofertowy (załącznik nr 1 do zapytania ofertowego),
 - b) załącznik nr 1 do arkusza ofertowego - Wykaz przeprowadzonych audytów w 3 ostatnich latach,
 - c) załącznik nr 2 do arkusza ofertowego – Wykaz osób, które przeprowadzą audyt zewnętrzny,
 - d) załącznik nr 3 do arkusza ofertowego – Oświadczenie o bezstronności i niezależności,



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

PARP



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013

7. TERMIN ZŁOŻENIA OFERT:

Ofertę należy złożyć w formie pisemnej osobiście lub przesyłką pocztową w terminie do dnia **06 czerwca 2013 r. do godz.14.00** w Kancelarii Ogólnej Uniwersytetu Zielonogórskiego, 65-417 Zielona Góra, ul. Licealna 9, bud. A-18, pok. 10 na załączonym formularzu oferty, w języku polskim, w zamkniętej kopercie z dopiskiem „audyt zewnętrzny 82/10”.

8. ROZSTRZYGNIĘCIE ZAPYTANIA

1. Ocena ofert zostanie dokonana w dniu **06 czerwca 2013 r.**, a wynik i wybór najkorzystniejszej oferty zostanie ogłoszony w dniu **07 czerwca 2013 r.** w siedzibie Wydziału Inżynierii Lądowej i Środowiska Uniwersytetu Zielonogórskiego, ul. Prof. Z.Szafrana 1, 65-516 Zielona Góra, Budynek A-8.
2. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.
3. Wykonawca może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.
4. Zaproszenie do składania ofert zamieszczono na stronie internetowej: <http://www.certyfikacja.wils.uz.zgora.pl/>

9. TRYB POSTĘPOWANIA:

1. Postępowanie prowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w Zasadach Finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki opracowanych przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego - Rozdział 2, pkt. 2.2 - bez zastosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.
2. Zamówienie może zostać udzielone wykonawcy, o ile:
 - a. posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa i wytyczne Instytucji Pośredniczących nakładają obowiązek ich posiadania,
 - b. posiadają wiedzę i doświadczenie do wykonania zamówienia. O wykonanie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy w ciągu ostatnich trzech lat przeprowadzili co najmniej 2 audyty projektów finansowanych ze środków UE,
 - c. dysponują odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.
 - d. znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
 - e. spełniają warunek bezstronności i niezależności wykonawcy audytu zgodnie z załącznikiem nr 3 do oferty.

10. KRYTERIA OCENY

1. Przy wyborze oferty Zamawiający będzie się kierował następującymi kryteriami: Cena ofertowa brutto – 100%.
2. W przypadku, gdy najniższą cenę zawierać będą przynajmniej dwie oferty, Zamawiający zaproponuje Wykonawcom, którzy złożyli oferty, możliwość złożenia ofert dodatkowych w terminie trzech dni. Oferty dodatkowe nie mogą zawierać cen wyższych niż oferta pierwotna.
3. W przypadku, gdy wszystkie podlegające ocenie oferty będą wyższe niż kwota jaką Zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie przedmiotu zamówienia, Zamawiający może przeprowadzić dodatkowe negocjacje z wszystkimi Wykonawcami, których oferty zostaną ocenione. Negocjacje zostaną udokumentowane protokołami z negocjacji.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

PARP



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego
w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013

11. WARUNKI WYBORU WYKONAWCY:

1. W celu zapewnienia porównywalności wszystkich ofert, Zamawiający zastrzega sobie prawo do skontaktowania się z właściwymi Wykonawcami w celu uzupełnienia lub doprecyzowania ofert.
2. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.
3. **Oferty nie spełniające któregokolwiek z wymagań zostaną odrzucone.**
4. Zamawiający zastrzega sobie prawo do odpowiedzi tylko na wybraną ofertę.
5. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania bez podania przyczyny.
6. Wybrany Wykonawca zobowiązany jest do podpisania z Zamawiającym umowy w terminie do 7 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia komunikatu o wyborze najkorzystniejszej oferty.
7. W umowie zawartej w wyniku rozstrzygnięcia niniejszego postępowania Wykonawca zobowiąże się do udostępniania organom kontrolującym realizację projektu dokumentów i pomieszczeń związanych z realizacją zamówienia.

12. Osoba do kontaktu:

mgr Andrzej TRZOP pod numerem tel. 502 55 74 80 / 600-010-366
adresem email: amperat@poczta.onet.pl

ZAŁĄCZNIKI

Arkusze ofertowy wraz z załącznikami (1-3).