



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W PISZU
12-200 Pisz, ul. Czerniewskiego 6

SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA
Postępowanie o zamówienie nr PZD.II.342 / 24 / 2010

PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU
„Przebudowa drogi powiatowej Nr 1518N Faryny – Karwica – Krzyże
od km 9+868 do km 13+125,28 odcinek Karwica – Krzyże”

współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach
Osi Priorytetowej 5 – „Infrastruktura transportowa regionalna i lokalna”
Działanie 5.2 – „Infrastruktura transportowa służąca rozwojowi lokalnemu”
Poddziałanie 5.2.1 – „Infrastruktura drogowa warunkująca rozwój lokalny”
Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013

wspólny słownik zamówień (CPV) - 79212000-3 usługi audytu

Postępowanie o wartości nie przekraczającej
wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro.

Pisz, dnia : 06.10.2010r.

ZATWIERDZIŁ :

**ZAWARTOŚĆ SPECYFIKACJI ISTOTNYCH
WARUNKÓW ZAMÓWIENIA**

Niniejsza specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawiera:

Rozdział I	INSTRUKCJA DLA WYKONAWCÓW
Rozdział II	FORMULARZ OFERTY i Formularze załączników do Oferty:
	Formularz 2.1. Oświadczenie Wykonawcy o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu;
	Formularz 2.2. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia;
Rozdział III	PROJEKT UMOWY z załącznikami:
	Załącznik nr 1 - Oświadczenie o bezstronności i niezależności;
	Załącznik nr 2 - „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010r.

ROZDZIAŁ I Instrukcja dla Wykonawców

1. ZAMAWIAJĄCY

Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz

Adres : 12-200 Pisz , ul. Czerniewskiego 6
Telefon : (087) 4232807 Faks : (0-87) 4232422
Godziny urzędowania : od 7⁰⁰ do 15⁰⁰
NIP : 849-14-11-804
Regon : 790676010
e-mail : parkwaypzd@hot.pl

2. OZNACZENIE POSTĘPOWANIA

Postępowanie, którego dotyczy niniejszy dokument oznaczone jest znakiem: **PZD.II.342/ 24 /2010**. Wykonawcy we wszelkich kontaktach z zamawiającym powinni powoływać się na ten znak.

3. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie usługi audytu zewnętrznego projektu pn: **„Przebudowa drogi powiatowej Nr 1518N Faryny – Karwica – Krzyże d km 9+868 do km 13+125,28 odcinek Karwica – Krzyże”**.

Audyt powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie. Podczas audytu powinny zostać zweryfikowane wszystkie poniesione wydatki, pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.

Audyt powinien przebiegać zgodnie z dokumentem: *„Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r.*

4. TERMIN I MIEJSCE REALIZACJI ZAMÓWIENIA

- Termin rozpoczęcia realizacji przedmiotu zamówienia - od dnia podpisania umowy, przy czym faza właściwego audytu powinna się rozpocząć po poniesieniu przez Beneficjenta 50% wydatków całkowitej wartości projektu.
- orientacyjny termin realizacji – **od 20 października do 05 listopada 2010r.** (O dokładnym terminie przeprowadzenia audytu Wykonawca zostanie powiadomiony faxem oraz pisemnie 3 dni przed terminem wykonania zamówienia.
- miejsce realizacji zamówienia: **Audyt zewnętrzny będzie przeprowadzany w siedzibie Zamawiającego przy ulicy Czerniewskiego 6, 12-200 Pisz.**

5. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

- 1) O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie i dysponują osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.
- 2) Przez wykonawców o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające:
 - a) udokumentowane kwalifikacje do realizacji zadań o podobnym charakterze,
 - b) udokumentowane doświadczenie:
 - w zakresie audytowania projektów, w których podejmowane były działania o podobnym charakterze,
 - związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych pochodzących z Unii Europejskiej.
 - w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.
- 3) Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zobligowany jest do złożenia:
 - a) wykazu wykonywanych audytów projektów wraz z terminem ich wykonania,
 - b) wykazu osób które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
 - c) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
- 4) Powyższe dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia.
- 5) Audyt przeprowadzają podmioty, które m.in.:
 - a) uprawnione są do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2009r., Nr 77, poz. 649.),
 - b) posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240)
 - c) w latach 2003-2006 zdały przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzaminy pozwalające na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego oraz
 - posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
 - nie byli karani za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.
- 6) Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu zalecane jest, aby jednym z członków zespołu audytowego była osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

6. BEZSTRONNOŚĆ I NIEZALEŻNOŚĆ WYKONAWCY AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

- 1) Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu muszą spełnić wymóg bezstronności i niezależności od badanego Beneficjenta. Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu takich okoliczności, składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego jak i osoba przeprowadzająca audyt.
- 2) Niniejsze oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisanej pomiędzy Beneficjentem a wykonawcą audytu zewnętrznego.
- 3) Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli wykonawca audytu zewnętrznego (dotyczy również osób uczestniczących w przeprowadzaniu audytu):
 - a) posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta RPO WiM lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego projektu,
 - b) jest lub w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Beneficjenta albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,

- c) w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - d) osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Beneficjenta, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
 - e) jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Beneficjenta albo zatrudnienia przy prowadzeniu audytu takie osoby,
 - f) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, weryfikację i zarządzanie przedmiotowym projektem,
 - g) pozostaje lub w ciągu ostatnich 3 lat pozostawał w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z wymienionych instytucji zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM tj.: IZ, IP, IP II,
 - h) jest ekspertem umieszczonym w Bazie ekspertów RPO WiM,
 - i) z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
- 4) Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do wszystkich wymienionych instytucji tj.: IZ, IP, IP II. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z wymienionych instytucji tj.: IZ, IP, IP II osób wykonujących audyt zewnętrzny.

7. ZAWARTOŚĆ SKŁADANEJ OFERTY

Wykonawca powinien dostarczyć następujące dokumenty:

- a) oferta cenowa przygotowana zgodnie ze wzorem podanym w Rozdziale II;
- b) Oświadczenie Wykonawcy o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu – Formularz 2.1.
- c) Wykaz osób przewidzianych do realizacji zamówienia wraz z ich kwalifikacjami i doświadczeniem – zgodnie z Formularzem 2.2;
- d) wzór umowy zapałaowany przez Osoby Uprawnione, wypełniony zgodnie ze wzorem podanym w Rozdziale III,
- e) odpis aktualnych zaświadczeń pozwalających na przeprowadzenie audytu zewnętrznego zgodnie z „Wytocznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010r.

8. OZNACZENIE OFERTY, MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA ORAZ OTWARCIA OFERT

- 8.1. Ofertę należy sporządzić i złożyć w 1 egzemplarzu. Ofertę należy umieścić w zamkniętym opakowaniu, uniemożliwiającym odczytanie jego zawartości bez uszkodzenia tego opakowania. Opakowanie powinno być oznaczone nazwą (firmą) i adresem Wykonawcy, zaadresowane do Zamawiającego na adres :

Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz, ul. Czerniewskiego 6, 12-200 Pisz

oraz opisane :

„ OFERTA - PZD.II.342 / 24 / 2010 - AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU
Przebudowa drogi powiatowej Nr 1518N Faryny – Karwica – Krzyże
od km 9+868 do km 13+125,28 odcinek Karwica – Krzyże

Nie otwierać przed dniem 14.10.2010r godz. 10⁰⁰„

- 8.2. **Oferty powinny być złożone** w siedzibie Zamawiającego, przy ulicy Czerniewskiego 6, w pokoju nr 3 (SEKRETARIAT), w terminie **do 14. 10. 2010 roku**, do godziny **10⁰⁰**. Oferty złożone po tym terminie zostaną zwrócone bez otwierania. Decydujące znaczenie dla oceny zachowania powyższego terminu ma data i godzina wpływu oferty do Zamawiającego, a nie data jej wysłania przesyłką pocztową czy kurierską.
- 8.3. **Otwarcie ofert** nastąpi w Siedzibie Zamawiającego przy ulicy Czerniewskiego 6 w pokoju nr 6, w dniu **14. 10. 2010r.**, o godzinie **10¹⁵**.

9. KRYTERIA WYBORU I SPOSÓB OCENY OFERT

Przy dokonywaniu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający stosować będzie **wyłącznie kryterium ceny.**

- cena oferty „C” – 100 % (100% = 100 pkt.)

Kryterium **cena** będzie rozpatrywane na podstawie ceny brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia, podanej przez Wykonawcę na Formularzu Oferty. Ilość punktów w tym kryterium zostanie obliczona na podstawie poniższego wzoru :

$$C = C_{\min} / C_o \times 100 \text{ pkt}$$

gdzie: C_{\min} - cena brutto oferty najtańszej
 C_o - cena brutto oferty ocenianej

Najkorzystniejsza oferta w odniesieniu do tego kryterium może uzyskać maksimum 100 pkt.

10. OSOBY UPRAWNIONE DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z WYKONAWCAMI

Osobą uprawnioną do porozumiewania się z Wykonawcami jest:
Lucyna Elżbieta Balicka – tel. (87) 423-28-07