



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Województwo
Warmińsko Mazurskie



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Susz, dnia 16.10.2014 r.

Gmina Susz

ul. Józefa Wybickiego 6, 14-240 Susz
tel. 55/ 278-60-15, 278-61-07
fax 55/ 278-62-22
NIP 744-166-08-29, Regon 170748086

ZAPYTANIE OFERTOWE

W związku z zamiarem udzielenia zamówienia na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych proszę o złożenie oferty na zadanie pn.:

Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla zadania pn.:
„Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu”

I. Termin realizacji zadania:

1. Termin rozpoczęcia realizacji przedmiotu zamówienia: **od dnia podpisania umowy.**
2. Zakończenie realizacji przedmiotu zamówienia **do dnia 17.11.2014 r.**

II. Opis przedmiotu zamówienia:

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla projektu pn.: **„Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu”** dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 6 „Środowisko Przyrodnicze”, Działanie 6.1. „Poprawa i zapobieganie degradacji środowiska poprzez budowę, rozbudowę i modernizację infrastruktury ochrony środowiska”, Poddziałanie 6.1.1 „Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi”, Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, na podstawie umowy Nr UDA-RPWM.06.01.01-28-005/13-00 z dnia 27.08.2013 r.
Wartość projektu wynosi: 764.472,79 zł, z czego kwota dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 611.578,23 zł.
2. Krótka charakterystyka przedmiotowego projektu zawarta jest w Załączniku Nr 1 do projektu umowy, który stanowi załącznik Nr 3 do formularza oferty.
3. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia w niniejszym postępowaniu został zawarty w Załączniku Nr 1 do projektu umowy, który stanowi załącznik Nr 3 do formularza oferty.
 - 3.1 Przez audyt zewnętrzny należy rozumieć ogół działań prowadzonych przez podmiot zewnętrzny, niezależny od Beneficjenta, skutkujący uzyskaniem obiektywnej i niezależnej oceny realizacji projektu pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, a także przejrzystości i jawności.
 - 3.2 Audyt zewnętrzny winien prowadzić do uzyskania podstaw do potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez Beneficjenta dokumentach związanych z realizowanym projektem. Stwierdzenie wiarygodności danych winno mieć charakter bezpośredni (polegający np. na badaniu ksiąg rachunkowych).
 - 3.3 Efektem przeprowadzonego audytu jest sporządzenie przez niezależnego wykonawcę audytu zewnętrznego raportu oraz wydanie opinii w ww. zakresie.
 - 3.4 Efektem audytu powinno być:
 - 3.4.1 uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowane, a projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie,



- 3.4.2 uzyskanie potwierdzenia, że działania, których dotyczą poniesione wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane,
 - 3.4.3 uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że księgi rachunkowe wraz z dowodami księgowymi stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzane na ich podstawie wnioski o płatność odpowiadają we wszystkich aspektach wymogom RPO W i M,
 - 3.4.4 uzyskanie potwierdzenia, że wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie o dofinansowanie i że zostały poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi, poprzez badanie w szczególności czy księgi rachunkowe (w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu) wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
 - 3.4.5 potwierdzenie, że sprawozdania z realizacji projektu odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu, jak również prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów,
 - 3.4.6 potwierdzenie zastosowania efektywnych mechanizmów zarządzania i kontroli,
 - 3.4.7 wydanie opinii w tym zakresie.
- 4. Po przeprowadzonym audycie, audytor sporządza raport i wydaje opinię z przeprowadzonego audytu.
 - 5. Do ceny oferty należy wliczyć wszystkie koszty niezbędne dla realizacji zamówienia.
 - 6. Zamówienie przewidziane jest do dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 6 „Środowisko Przyrodnicze”, Działanie 6.1 „Poprawa i zapobieganie degradacji środowiska poprzez budowę, rozbudowę i modernizację infrastruktury ochrony środowiska”, Poddziałanie 6.1.1 „Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi”, Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.
 - 7. Oznaczenie wg Wspólnego Słownika Zamówień: kod CPV 79212000-3 usługi audytu.

III. Wymagania stawiane wykonawcom (warunki ubiegania się o zamówienie):

- 1. Audyt zewnętrzny wykonany może być przez podmiot zewnętrzny niezależny od Zamawiającego – Beneficjenta Programu, zgodnie z powszechnie uznanymi, międzynarodowymi standardami audytu.
- 2. Kwalifikacje wykonawcy audytu zewnętrznego :
O udzielenie zlecenia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie oraz dysponują osobami zdolnymi do wykonania zlecenia. Przez wykonawców o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające :
 - 2.1. udokumentowane kwalifikacje do realizacji zadań o podobnym charakterze,
 - 2.2. udokumentowane doświadczenie :
 - 2.1.1 w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych
 - 2.1.2 związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - 2.1.3 w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.
- 3. Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zobligowany jest do złożenia do oferty:
 - 3.1. wykazu osób i podmiotów, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu zewnętrznego z informacją na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia, wg załącznika nr 1 (Do wykazu należy dołączyć kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumentów



potwierdzających kwalifikacje zawodowe wymienionych osób uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego).

3.2. wykazu wykonanych audytów zewnętrznych zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania, **wg załącznika nr 2 (Do wykazu należy dołączyć kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających, że wykazane usługi zostały wykonane należyście np. referencje)**

3.3. zaakceptowanego projektu umowy, **wg załącznika nr 3**

4. O przeprowadzenie audytu mogą ubiegać się podmioty, które m.in.:

4.1. 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 (t.j. Dz. U. z 2009r., Nr 77, poz. 649.),

4.2. posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.),

4.3. w latach 2003-2006 zdały przed komisją powołaną w ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego

4.4. posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,

4.5. nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

5. Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu Zamawiający wymaga, aby w skład zespołu audytowego wchodziły min. 2 (dwie) osoby:

5.1. min. 1 osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta,

5.2. min. 1 osoba z doświadczeniem nabytym w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego projektów,

przy czym dopuszcza się aby warunek posiadania uprawnień i doświadczenia spełniała ta sama osoba.

6. Bezstronność i niezależność wykonawcy audytu zewnętrznego:

6.1. Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od Zamawiającego-Beneficjenta Programu. Pisemne oświadczenie w tej sprawie składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego jak i każda z osób wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt.

6.2. oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą audytu zewnętrznego. Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności stanowi Załącznik nr 4 i nr 5 do umowy.

6.3. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do IZ/ IP/ IP II. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy z IZ/ IP/ IP II osób wykonujących audyt zewnętrzny.

IV. Podstawą wyboru oferty będą kryteria:

Kryterium	Maksymalna ilość pkt
Cena	100

1. Ofertę należy złożyć w siedzibie Urzędu Miejskiego w Suszu, 14-240 Susz ul. Wybickiego 6, w terminie do dnia **27.10.2014 r.** do godziny **15:00** w zamkniętej kopercie, opatrzonej tytułem „Oferta na wykonanie audytu zewnętrznego projektu „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu” na formularzu oferty, stanowiącym załącznik do zapytania ofertowego.

2. Do oferty należy dołączyć wszystkie wymagane załączniki.

3. Decydujące znaczenie dla oceny zachowania powyższego terminu ma data i godzina wpływu oferty do Zamawiającego, a nie data jej wysłania przesyłką pocztową czy kurierską.

4. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 28.10.2014 r.

5. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane i zostaną zwrócone bez otwierania.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Województwo
Warmińsko Mazurskie



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



6. Wybór oferty zostanie opublikowany w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Susz www.bip.susz.pl.

7. Jeżeli podmiot, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.

8. Do udzielania wyjaśnień dotyczących zamówienia ze strony Zamawiającego upoważniony jest Pan Grzegorz Grzelak, Tel. (55) 278-60-15 w. 55.

Zatwierdzam,

BURMISTRZ

Krzysztof Pietrzykowski

Gmina Susz

ul. Józefa Wyhickiego 6, 14-240 Susz

tel. 55/ 278-60-15, 278-61-07

fax 55/ 278-62-22

NIP 744-166-08-29, Regon 170748086



FORMULARZ OFERTY

Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla zadania pn. „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu”

Odpowiadając na przekazane pisemne rozeznanie cenowe oferuję wykonanie zamówienia za cenę ryczałtową:

Netto:.....zł

Podatek VAT:.....zł

Brutto:.....zł

Słownie brutto:.....zł

Nazwa wykonawcy/ firmy.....

Siedziba wykonawcy/firmy.....

Tel/fax.....Nr wpisu do ewidencji działalności gospodarczej/KRS.....

NIP.....REGON.....PESEL.....

Nr konta bankowego.....

Oświadczam, że:

- 1) Zapoznałem się z opisem przedmiotu zamówienia i nie wnoszę do niego zastrzeżeń.
- 2) Zapoznałem się z miejscem realizacji zamówienia i mam świadomość jego wykonania.
- 3) W cenie oferty zostały uwzględnione wszystkie koszty wykonania zamówienia.
- 4) Nie podlegam wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 24 ustawy Prawo Zamówień publicznych.
- 5) Posiadam uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania.
- 6) Posiadam wiedzę i doświadczenie.
- 7) Dysponuję odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.
- 8) Jestem w sytuacji ekonomicznej i finansowej gwarantującej wykonanie zamówienia.
- 9) Zamówienie wykonam przy wymaganym minimalnym poziomie ufności 98% oraz zgodnie z powszechnie uznanymi, międzynarodowymi standardami audytu.
- 10) Zamówienie wykonam w:
 - siedzibie Zamawiającego przy ul. Wybickiego 6, 14-240 Susz,
 - miejscu realizacji inwestycji pn. „Rekultywacja składowiska Odpadów w Suszu” przy ul. Leśnej, 14-240 Susz,
 - zgodnie z warunkami opisanymi w zapytaniu ofertowym oraz w aktualnych Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardu audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Województwo
Warmińsko Mazurskie



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Deklaruję ponadto:

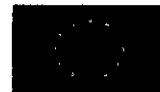
- 1) Zamówienie wykonam do dnia: **17.11.2014 r.**
- 2) Warunki płatności: **7 dni** (licząc od dnia otrzymania faktury)
- 3) Podpisanie stosownej umowy na realizację zamówienia w terminie **do 3 dni** od daty uzyskania informacji o wyborze oferty.

Załączniki:

- 1) Załącznik Nr 1 - Wykaz osób i podmiotów przewidzianych do realizacji zadania,
- 2) Kopie (potwierdzone za zgodność z oryginałem) dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe wymienionych osób i podmiotów, uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego)
- 3) Załącznik Nr 2 - Wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania
- 4) Kopie (potwierdzone za zgodność z oryginałem) dokumentów potwierdzających, że wykazane usługi zostały wykonane należycie, np. referencje)
- 5) Załącznik nr 3 - Zaakceptowany projekt umowy

.....
(pieczęć i podpis(y) osób uprawnionych
do reprezentacji wykonawcy lub pełnomocnika)

.....
(data)



Załącznik Nr 1 do oferty
Wykaz osób i podmiotów przewidzianych do realizacji zadania

(pieczęć Wykonawcy/Wykonawców)	POTENCJAŁ KADROWY
---------------------------------------	--------------------------

A. Oświadczamy, że do realizacji niniejszego zamówienia skierujemy następujące osoby:

L.p.	Imię i Nazwisko	Posiadane kwalifikacje (rodzaj)**	Doświadczenie*: - w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych, - związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych, oraz - w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego Proszę podać nazwę zadań potwierdzających posiadane doświadczenie z podaniem pełnionej funkcji przy realizacji zadania, czas pełnienia funkcji od-do (dz/m-c/rok), dane Zamawiającego (nazwa, adres)
1	2	3	4
1			1) 2)
2			1) 2)
3			1) 2)

Uwaga:

- 1) * wykonawca jest zobowiązany do dołączenia dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie zawodowe osób i podmiotów przewidzianych do realizacji zadania.
- 2) **Wymagane jest aby min. 1 (jedna) osoba wchodząca w skład zespołu audytowego posiadała uprawnienia biegłego rewidenta oraz aby min. 1 (jedna) osoba miała doświadczenie nabyte w min. 1 audycie zewnętrznym projektów wymienionych w wykazie usług. Zamawiający dopuszcza spełnienie warunku posiadania uprawnień i doświadczenia przez tę samą osobę)

Jednocześnie oświadczam(y), że osoby podane w powyższej tabeli, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia posiadają wymagane ustawami uprawnienia.

Prawdziwość powyższych danych potwierdzam(y) własnoręcznym podpisem świadom(-i) odpowiedzialności karnej z art.297kk oraz 305 kk.

Niniejszy wykaz przedkładam jako załącznik do oferty na zadanie pn.: „Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla zadania pn.: „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu”

.....
(pieczęć i podpis(y) osób uprawnionych
do reprezentacji wykonawcy lub pełnomocnika)

.....
(data)



**Załącznik Nr 2 do oferty
Doświadczenie wykonawcy**

(pieczęć Wykonawcy/Wykonawców)	DOŚWIADCZENIE ZAWODOWE
---------------------------------------	-------------------------------

Oświadczamy, że zrealizowaliśmy następujące usługi:

Lp.	Nazwa i adres Zamawiającego	Nazwa projektu lub zadania objętego audytem	Całkowita wartość (brutto)	Czas realizacji od – do dz/m-c /rok	Nazwa Programu w ramach którego zadanie lub projekt uzyskał wsparcie
1	2	3	4	5	6

Uwaga:

1. Do wykazu należy dołączyć dokumenty potwierdzające, że usługi te zostały wykonane należycie wystawione przez podmiot zlecający wykonanie usługi.

Prawdziwość powyższych danych potwierdzam(y) własnoręcznym podpisem świadom(-i) odpowiedzialności karnej z art. 297kk oraz 305 kk.

Niniejszy wykaz przedkładam jako załącznik do oferty na zadanie pn.: Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla zadania pn.: „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu”

.....
(pieczęć i podpis(y) osób uprawnionych
do reprezentacji wykonawcy lub pełnomocnika)

.....
(data)



Załącznik Nr 3
Projekt umowy

Investycja realizowana w ramach umowy nr UDA-RPWM.06.01.01-28-005/13-00 z dnia 27 sierpnia 2013 r. o dofinansowanie Projektu „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej Nr 6 - „Środowisko przyrodnicze”, Działanie 6.1 - „Poprawa i zapobieganie degradacji środowiska poprzez budowę, rozbudowę i modernizację infrastruktury ochrony środowiska” Poddziałanie 6.1.1 – „Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi”, dofinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

UMOWA Nr.../2014
(projekt)

Zawarta w dniu..... w Suszu pomiędzy **Gminą Susz, 14-240 Susz, ul. Wybickiego 6; NIP 744-166-08-29, REGON 170748086** zwaną dalej „Zamawiającym”, reprezentowaną przez: **Krzysztofa Pietrzykowskiego – Burmistrza Susza,** przy kontrasygnacie **Bożeny Chmielewskiej – Skarbnika Susza**

a.....
nr KRS:.....NIP:.....REGON:.....
działający na podstawie (podstawa prawna działalności):

zwanym dalej „Wykonawcą” reprezentowanym przez:

1.
2.

o następującej treści:

§ 1.

1. Zgodnie z wynikiem pisemnego rozeznania cenowego z dnia 16.10.2014 r. Zamawiający zleca a wykonawca przyjmuje do wykonania usługę przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla projektu pn.: „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu” – zwanego dalej „przedmiotem umowy”.
3. Szczegółowy zakres obowiązków Wykonawcy zawarty jest w załączniku nr 2 do niniejszej umowy.
4. Wszystkie zobowiązania zawarte w ofercie złożonej w postępowaniu pisemnego rozeznania cenowego, muszą być bezwzględnie przestrzegane i zrealizowane w całości przez Wykonawcę.

§ 2.

1. Termin rozpoczęcia realizacji przedmiotu zamówienia: **od dnia podpisania umowy**
2. Zakończenie realizacji przedmiotu zamówienia **do dnia 17.11.2014 r.**

§ 3.

1. Do wykonania przedmiotu umowy Wykonawca wyznacza zespół osób posiadających odpowiednie kwalifikacje zgodnie z załącznikiem Nr 3 do umowy.



2. Skład personalny zespołu badawczego, o którym mowa w ust. 1, wyznaczony przez Wykonawcę do realizacji przedmiotu umowy, nie może być zmieniony lub rozszerzony bez pisemnej zgody Zamawiającego, któremu Wykonawca przedkłada wcześniej umotywowaną propozycję zmian wraz z podaniem przyczyn zmiany.
3. Z chwilą dostarczenia raportu końcowego z audytu projektu, o którym mowa w § 4 ust. 1 niniejszej umowy Wykonawca przenosi na Zamawiającego, w ramach wynagrodzenia określonego w § 7, autorskie prawa majątkowe do utworów, w rozumieniu ustawy z dnia 17 maja 2006 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz. U. Nr 90, poz. 631 ze zm.) powstałych w wyniku wykonywania niniejszej Umowy na wszelkich polach eksploatacji, w szczególności:
 - 1) w zakresie używania,
 - 2) w zakresie wykorzystania w całości lub części utworu oraz dokonywania zmian utworu,
 - 3) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania utworu - wytwarzanie określoną techniką egzemplarzy utworu, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową,
 - 4) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których utwór utrwalono - wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy,
 - 5) w zakresie rozpowszechniania utworu w sposób inny niż określony w pkt 4) - publiczne wykonanie, wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.

§ 4.

1. Wykonawca jest zobowiązany do przedstawienia Zamawiającemu raportu końcowego oraz wydanie opinii z przeprowadzonego audytu zawierających wnioski z audytu wskazanego w §1.
2. Po przeprowadzeniu audytu i po dokonaniu analizy zebranych danych, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu do zaakceptowania 1 egzemplarz wstępnej wersji raportu końcowego (w wersji papierowej i elektronicznej) opracowanej w języku polskim. Termin złożenia wstępnej wersji raportu końcowego – min. 7 dni kalendarzowych przed upłynięciem ostatecznego terminu zakończenia realizacji zamówienia.
3. Zamawiający ma 3 dni na zapoznanie się z raportem oraz zgłoszenie ewentualnych uwag.
4. W przypadku zgłoszenia uwag przez Zamawiającego do wstępnej wersji raportu końcowego, Wykonawca zobowiązany jest do ich pisemnego rozpatrzenia i udzielenia odpowiedzi w ciągu 2 dni.
5. Potwierdzenie wykonania przedmiotu umowy nastąpi w formie protokolarnego odbioru raportu końcowego wraz z opinią z audytu, w siedzibie Zamawiającego: w Urzędzie Miejskim w Suszu, 14-240 Susz ul. Wybickiego 6.
6. **Ostateczny raport końcowy wraz z opinią Wykonawca przekazuje w 2 egzemplarzach w polskiej wersji językowej. Wraz z raportem w formie drukowanej, Wykonawca przekaże elektroniczną wersję raportu na płycie CD przygotowaną w standardzie programów z grupy Microsoft Office (MS Word, MS Excel) lub w formacie umożliwiającym odczyt w programie Open Office.**
7. Sporządzenie końcowego raportu wraz z opinią z przeprowadzonego audytu dla projektu, w kształcie wymaganym przez Instytucję Zarządzającą RPO W i M oraz jego protokolarne przekazanie Zamawiającemu stanowi podstawę do wystawienia przez Wykonawcę końcowej faktury VAT.



§ 5.

1. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy z zachowaniem należytej staranności.
2. Wykonawca winien przeprowadzić audyt projektu, o którym mowa w niniejszej umowie, przy wymaganym minimalnym poziomie ufności 98% oraz zgodnie z powszechnie uznanymi, międzynarodowymi standardami audytu.
3. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za wykonanie zadań przewidzianych niniejszą umową oraz za działania i zaniechania osób wykonujących w jego imieniu Umowę jak za działania i zaniechania własne.
4. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania standardów, o których mowa w dokumencie RPO W i M – „Wytyczne dla beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 z dnia 13 kwietnia 2010 r. – dokument dostępny na stronie internetowej: <http://www.rpo.warmia.mazury.pl>.
5. W sytuacji, kiedy audyt projektu nie spełni wymogów określonych w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM, w szczególności w przypadku zakwestionowania przeprowadzenia audytu przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM 2007-2013, Wykonawca, w terminie wskazanym przez Zamawiającego, zobowiązany jest w ramach otrzymanego wynagrodzenia, o którym mowa w § 7 do poprawy raportu z audytu bądź ponownego przeprowadzenia audytu projektu.
6. W sytuacji, kiedy w wyniku kontroli projektu przeprowadzonej przez uprawniony organ, w tym IZ, IP, IP II, o których mowa w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM, na podstawie badania tych samych dokumentów, zostaną stwierdzone nieprawidłowości lub uchybienia w realizacji projektu, których Wykonawca nie wykazał w raporcie z audytu projektu, Wykonawca w terminie 14 dni od dnia otrzymania stosownego powiadomienia od Zamawiającego, zobowiązany jest do zwrotu wynagrodzenia otrzymanego z tytułu przeprowadzonego audytu projektu.

§ 6.

1. Wszystkie dokumenty i informacje otrzymane przez Wykonawcę od Zamawiającego będą zachowane w ścisłej poufności i nie zostaną udostępnione osobom trzecim bez zgody Zamawiającego. Wykonawca będzie zwolniony z obowiązku zachowania poufności takich informacji tylko jeżeli takie ujawnienie będzie wymagane przez bezwzględnie obowiązujące przepisy prawa lub decyzję właściwego sądu.
2. Bezprawne naruszenie postanowień ust. 1 traktowane będzie w szczególności jako czyn nieuczciwej konkurencji i pociągać będzie za sobą sankcje przewidziane w Ustawie z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j. Dz. U. z 2003 r., nr 153, poz. 1503 z późn. zm.).
3. Wszystkie dokumenty i informacje dotyczące Zamawiającego, które Wykonawca uzyska od Zamawiającego w związku z wykonywaniem przedmiotu umowy pozostaną własnością Zamawiającego. Wykonawca zwróci takie dokumenty i informacje Zamawiającemu na każde żądanie, w tym kopie takich materiałów, z uwzględnieniem obowiązku ich zatrzymania w zakresie określonym prawem.
4. Niniejsza klauzula poufności jest nieograniczona w czasie i będzie obowiązywać również po rozwiązaniu, wygaśnięciu lub odstąpieniu od Umowy.
5. Wykonawca będzie przechowywał oraz udostępniał Zamawiającemu i innym organom uprawnionym, określonym w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu



Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013, pełną dokumentację dotyczącą realizacji zamówienia, przez co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu.

§ 7. Wynagrodzenie

1. Ryczałtowa wartość usług brutto, zgodnie z przeprowadzonym pisemnym zapytaniem ofertowym wynosi:zł (słownie brutto.....),
2. Strony nie mogą zmienić ceny wykonania zamówienia przedstawionej w ust. 1 bez względu na faktyczny zakres usługi niezbędny do wykonania przedmiotu zamówienia.
3. Wynagrodzenie za wykonanie usługi objętej umową Zamawiający ureguje przelewem na konto bankowe Wykonawcy na podstawie faktury VAT w terminie do 7 dni licząc od dnia otrzymania faktury, na konto:.....
4. Podstawą do wystawienia faktury VAT jest podpisany przez Strony bez zastrzeżeń protokół odbioru przedmiotu umowy zgodnie z § 4 ust. 5-7 umowy.
5. Za dzień zapłaty uważany będzie dzień złożenia przez Zamawiającego dyspozycji obciążenia rachunku Zamawiającego kwotą wynagrodzenia.

§ 8. Postanowienia szczegółowe

1. Strony zobowiązują się do współpracy w zakresie realizacji przedmiotu umowy.
2. Osobą odpowiedzialną za realizację zamówienia ze strony Zamawiającego jest **Pan Grzegorz Grzelak, tel. (55) 278-60-15 w.55.**
3. Osobą odpowiedzialną za realizację zamówienia ze strony Wykonawcy jest tel.

§ 9. Kary umowne

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną za:
 - a) odstąpienie od umowy przez Zamawiającego z przyczyn, za które ponosi odpowiedzialność Wykonawca w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa § 7 ust.1 niniejszej umowy za przedmiot umowy.
 - b) zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy w terminie określonym w § 2 niniejszej umowy w wysokości 1% wynagrodzenia brutto, o którym mowa § 7 ust.1 niniejszej umowy, za każdy dzień zwłoki.
 - c) w przypadku nie dotrzymania terminów określonych w § 4 ust. 2 i 4 niniejszej umowy 0,1% wynagrodzenia brutto, o którym mowa § 7 ust.1 niniejszej umowy, za każdy dzień spóźnienia.
2. Zamawiający za każdy dzień zwłoki w zapłacie należności za prace będące przedmiotem umowy określone w § 1 zapłaci Wykonawcy odsetki ustawowe.
3. Wykonawca nie może odmówić usunięcia wad, bez względu na wysokość związanych z tym kosztów.
4. W przypadku uzgodnienia zmiany terminów realizacji kara umowna będzie liczona od nowych terminów.
5. Zamawiający może usunąć, w zastępstwie Wykonawcy i na jego koszt, wady nieusunięte w wyznaczonym terminie.
6. Zamawiającemu przysługuje ponadto prawo dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych prawa cywilnego, jeżeli poniesiona szkoda przekroczy wysokość zastrzeżonych kar umownych.



§ 12. Zmiana umowy

1. Zmiana postanowień niniejszej umowy może nastąpić za zgodą obydwu stron wyrażoną na piśmie, w formie aneksu do umowy z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności takiej zmiany.
2. Zamawiający przewiduje następujące zmiany postanowień zawartej umowy:
 - a) wystąpienia okoliczności, których nie można było przewidzieć pomimo zachowania należytej staranności,
 - b) przesunięcie terminu realizacji umowy w przypadku działania siły wyższej (np. klęski żywiołowe, strajki), mającej bezpośredni wpływ na terminowość robót.
3. W przypadkach wystąpienia okoliczności określonych w ust. 2 strony ustalą nowe terminy realizacji i kwoty wynagrodzenia, z tym, że minimalny okres przesunięcia terminu zakończenia równy będzie okresowi przerwy lub postoju.

§ 13. Odstąpienie od umowy

1. Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od umowy w przypadku, gdy:
 - 1) Wystąpią istotne zmiany okoliczności powodujące, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy. Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.
 - 2) Wydany zostanie nakaz zajęcia majątku Wykonawcy.
 - 3) Wykonawca z przyczyn od niego zależnych nie rozpoczął wykonywania przedmiotu umowy w terminie 10 dni od dnia podpisania umowy.
 - 4) Wykonawca przerwał realizację przedmiotu umowy i nie kontynuuje jego realizacji pomimo pisemnego wezwania Zamawiającego.
 - 5) Wykonawca skierował, bez akceptacji Zamawiającego do wykonania przedmiotu umowy inne osoby niż wskazane w ofercie Wykonawcy.
 - 6) Suma kar umownych przekroczy 20% wartości brutto umowy.
2. Wykonawcy przysługuje prawo odstąpienia od umowy, gdy:
 - 1) Zamawiający odmawia bez uzasadnionej przyczyny odbioru ostatecznej wersji raportu końcowego.
 - 2) Zamawiający zawiadomi Wykonawcę, iż wobec zaistnienia uprzednio nieprzewidzianych okoliczności nie będzie mógł spełnić swoich zobowiązań umownych wobec niego.
3. Odstąpienie od umowy winno nastąpić w formie pisemnej pod rygorem nieważności takiego oświadczenia i powinno zawierać uzasadnienie.
4. W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§ 14. Postanowienia końcowe

1. Ewentualne spory, wynikłe w związku z realizacją przedmiotu umowy, strony zobowiązują się rozwiązywać na drodze wspólnych negocjacji. Spory wynikłe na tle realizacji niniejszej umowy, które nie zostaną rozwiązane polubownie, strony umowy oddadzą pod rozstrzygnięcie sądu właściwego dla siedziby Zamawiającego.
2. Wszelkie zmiany dotyczące realizacji niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
3. W sprawach, których nie reguluje niniejsza umowa będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego.
4. Wszelkie umowy, korespondencja, faktury i inne dokumenty sporządzane będą przez obie strony wyłącznie w języku polskim.
5. Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa egzemplarze dla Zamawiającego i jeden dla Wykonawcy.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Województwo
Warmińsko Mazurskie



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



6. Integralną część umowy stanowi:

- 1) Załącznik nr 1 - Krótka charakterystyka projektu „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu”.
- 2) Załącznik nr 2 - Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia.
- 3) Załącznik nr 3 - Wykaz osób i podmiotów przewidzianych do realizacji zadania.
- 4) Załącznik nr 4 – Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności osób.
- 5) Załącznik nr 5 – Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności wykonawcy/ów.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA:



Załącznik Nr 1 do Umowy nr/2014 z dnia

Krótką charakterystyką projektu „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu”

Projekt „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu” realizowany jest na podstawie umowy o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPWM.06.01.01-28-005/13-00 z dnia 27.08.2013 r.

Przedmiotem inwestycji jest rekultywacja składowiska w peryferyjnej dzielnicy miasta Susz przy ul. Leśnej. Po zamknięciu składowiska, na koniec 2006 roku wykonano częściowe przykrycie odpadów warstwą ziemi grubości do 10 cm, zdemontowano fragmentaryczne ogrodzenie od strony wjazdu i lasu, łącznie z bramą wjazdową i kontenerem obsługi składowiska.

Program robót rekultywacyjnych wynika z rozpoznania warunków lokalizacyjnych oraz zagrożeń i ocen środowiskowych odnośnie uwolnień i transferów zanieczyszczeń.

Rekultywacja ma doprowadzić do eliminacji szkodliwych oddziaływań na wody powierzchniowe i podziemne oraz powietrze.

Prace podzielone zostały na główne etapy tj.:

Etap 1 - rekultywacja techniczna składowiska, w tym:

- plantowanie, zagęszczanie;
- dowóz ziem gliniastych;
- roboty geodezyjne, wysokościowe;
- odbudowa pizometru;
- roboty niwelacyjne i porządkowanie złoża.

Etap 2 - rekultywacja biologiczna składowiska, w tym:

- roboty agrotechniczne;
- dowóz, rozścielanie osadów;
- plantowanie ziemi;
- dowóz mas mineralnych;
- zakup i ułożenie mat drenazowych.

Etap 3 - zalesianie.

Produkty:

- Łączna liczba zmodernizowanych instalacji w ramach ZUO - 1 szt.
- Liczba zmodernizowanych instalacji w ramach ZUO - 1 szt.

Całkowita wartość projektu 764.472,79 zł.

Kosztami projektu są:

- przygotowanie dokumentacji,
- promocja projektu,
- audyt projektu,
- inspektor nadzoru.

Wartość Projektu:

Całkowita wartość projektu wynosi: 764.472,79 zł (siedemset sześćdziesiąt cztery tysiące czterysta siedemdziesiąt dwa złote 79/100) z czego kwota dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 611.578,23 zł (sześćset jedenaście tysięcy pięćset siedemdziesiąt osiem złotych 23/100) a wkład własny 152.894,56 zł (sto pięćdziesiąt dwa tysiące osiemset dziewięćdziesiąt cztery złote 54/100).

Okres realizacji Projektu zgodnie z umową o dofinansowanie:

- rozpoczęcie realizacji: 01.03.2012 r.
- rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 05.03.2014 r.
- zakończenie rzeczowe realizacji: 30.11.2014 r.
- zakończenie finansowe realizacji: 31.12.2014 r.



Załącznik Nr 2 do Umowy nr/2014 z dnia.....

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia

Część I – Podstawy prawne, definicje i cel audytu

1. Podstawy prawne:

- Rozporządzenie Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006, s. 25),
- Rozporządzenie Komisji nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L nr 371 z 27.12.2006, s. 1, sprostowane – Dz. Urz. UE L 45 z 15.02.2007, s. 3),
- Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.).

2. Definicje pojęć:

Ileokroć w niniejszym dokumencie jest mowa o:

- Beneficjencie – należy przez to rozumieć Gminę Susz,
- EFRR – należy przez to rozumieć Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego,
- IZ – należy przez to rozumieć Instytucję Zarządzającą RPO WiM tj. Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego,
- IP – należy przez to rozumieć Instytucję Pośredniczącą RPO WiM tj. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie (WFOŚiGW),
- IP II – należy przez to rozumieć Instytucję Pośredniczącą II stopnia RPO WiM, której funkcję pełni Warmińsko - Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie (WMARR),
- projekcie - należy przez to rozumieć przedsięwzięcie szczegółowo określone we Wniosku o dofinansowanie projektu, realizowane w ramach danej Osi priorytetowej w RPO WiM,
- RPO WiM – należy przez to rozumieć program pn. Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013,
- umowie o dofinansowanie - należy przez to rozumieć Umowę o dofinansowanie projektu zawartą w ramach RPO WiM pomiędzy Beneficjentem a Instytucją Zarządzającą, Instytucją Pośredniczącą, Instytucją Pośredniczącą II stopnia,
- wniosku o dofinansowanie – należy przez to rozumieć Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WiM.

3. Cel audytu:

Głównym celem audytu jest uzyskanie, przez podmiot przeprowadzający audyt, dowodów pozwalających na jednoznaczną ocenę, czy realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz z przepisami prawa.

Przeprowadzony audyt ma doprowadzić do potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne/niekwalifikowalne, a realizacja projektu przebiega zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie oraz do wydania opinii w tym zakresie.



Część II - Zakres audytu zewnętrznego:

1. Audyt zewnętrzny przeprowadzony będzie w miejscach realizacji projektu tj.:
 - w siedzibie Zamawiającego – Beneficjenta projektu ul. Wybickiego 6; 14-240 Susz;
 - w miejscu realizacji inwestycji „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu” przy ul. Leśnej w Suszu.
2. Audyt zewnętrzny będzie obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.
3. Podczas audytu zweryfikowane zostaną wszystkie poniesione wydatki, pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.
4. **Audyt zewnętrzny powinien obejmować następujące obszary:**
 - 1) **Gotowość organizacyjną Beneficjenta, w tym m.in.:**
 - ocenę wielkości i przygotowania kadr;
 - identyfikację zadań wrażliwych (przede wszystkim dokonywanie wyboru wykonawców/dostawców, zawieranie umów, odbiór robót, dostaw i usług, zatwierdzanie faktur do wypłaty, dokonywanie płatności, księgowanie operacji finansowych);
 - ocenę podziału zadań w projekcie, w tym rozdziału kluczowych funkcji;
 - sprawdzenie istnienia i jakości pisemnych procedur postępowania oraz wzorów dokumentów.

Zakres powyższego obszaru jest fakultatywny.

2) Audyt zgodności projektu w zakresie finansowym, w tym m.in.:

- sprawdzenie, czy opracowane przez Beneficjenta procedury zarządzania środkami finansowymi zapewniają rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji;
- sprawdzenie, czy procedury wewnętrzne Beneficjenta gwarantują rzetelność wniosków o płatność oraz ich zgodność z dokumentami źródłowymi, ewidencją księgową;
- badanie poprawności księgowania (zgodność z zakładowym planem kont oraz z zapisami w ewidencji księgowej oraz treścią dokumentów źródłowych, posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej);
- sprawdzenie zgodności sprawozdań z realizacji projektu i wniosków o płatność z wnioskiem i umową o dofinansowanie;
- ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych wydatków (faktycznie poniesione, zasadne, celowe, oszczędne, zgodne z zapisami w dokumentacji projektowej, w terminie realizacji projektu, nieodbiegające od cen w regionie, przekazane na rachunki wykonawców wskazane w umowach);
- kontrolę formalną faktur i ich zgodność z zapisami umów z wykonawcami;
- sprawdzenie zapewnienia przez Beneficjenta wkładu własnego;
- weryfikowanie kwalifikowalności poniesionych wydatków (na reprezentatywnej próbie oryginałów dokumentów księgowych wykazujących ich poniesienie);
- sprawdzenie sposobu dokumentowania wydatków (opis dokumentów księgowych) oraz ujęcia ich na wyodrębnionym rachunku bankowym wyszczególnionym w planie kont Beneficjenta (jeśli dotyczy);
- badanie zgodności kwot wynikających z zestawienia dokumentów rozliczeniowych z zapisami księgowymi;



- kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223), w części dotyczącej audytowanego projektu;
- sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków, ewidencja przychodów dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego;
- sprawdzenie statusu podatkowego Beneficjenta;
- sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT poprzez zbadanie stanu faktycznego z pisemną interpretacją przepisów prawa podatkowego stwierdzającą możliwość odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego projektu z właściwej Izby Skarbowej (w przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż nie może odzyskać podatku VAT, w związku z czym podatek VAT został uznany za koszt kwalifikowalny);
- ocenę zakładanej wysokości kwalifikowalności podatku VAT (w przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż tylko część podatku VAT może odzyskać w związku z czym koszt został uznany za częściowo kwalifikowany),
- sprawdzenie utrzymywania przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.

3) Audyt zgodności realizacji projektu, w tym m.in.:

- sprawdzenie zgodności realizacji projektu z przepisami prawa (m.in. prawo budowlane, ochrona środowiska, przepisy o rachunkowości oraz o finansach publicznych, prawo zamówień publicznych);
- ocenę zgodności realizacji projektu z dokumentami programowymi (program operacyjny, wytyczne i instrukcje, podręczniki procedur);
- sprawdzenie zgodności realizacji projektu z wnioskiem i umową o dofinansowanie;
- sprawdzenie poprawności udzielenia zamówień publicznych (o ile dotyczy), obejmująca w szczególności sprawdzenie, czy Beneficjent prawidłowo stosował Ustawę Prawo Zamówień Publicznych;
- potwierdzenie zgodności zakresu umów zawartych z wykonawcami z dokumentacją projektową (wniosek o dofinansowanie z załącznikami);
- prawidłowość zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków oraz stosowanie zasady konkurencyjności, przejrzystości i należytego upubliczniania (w przypadku Beneficjentów, którzy nie są zobligowani do stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych);
- sprawdzenie planowanego sposobu monitorowania osiągania celów projektu;
- potwierdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu ze stanem faktycznym tj. m.in. weryfikacja zgodności danych przekazywanych we wniosku/wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego i postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, utrzymanie zatrudnienia;
- sprawdzenie, czy cele projektu zostały zrealizowane i czy osiągnięto zakładany na dany okres poziom wskaźników;
- ocenę prawidłowości stosowania zasad pomocy publicznej (o ile dotyczy), zawartych w przepisach krajowych i wspólnotowych dotyczących pomocy publicznej oraz weryfikacja warunków wykluczających wystąpienie pomocy publicznej podczas realizacji projektu (dotyczy wniosków o dofinansowanie nie uwzględniających pomocy publicznej);
- sprawdzenie, czy Beneficjent wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte;
- ocenę prawidłowości zakładanej rentowności projektu tj. czy wysokość generowanego dochodu jest zgodna z zakładaną we wniosku o dofinansowanie (nie dotyczy projektów objętych pomocą publiczną);



- ocenę poprawności udzielania pomocy publicznej;
- sprawdzenie, czy została zagwarantowana trwałość projektu (dotyczy audytu zewnętrznego realizowanego przed zakończeniem okresu trwałości);

4) Wizyta na miejscu realizacji projektu (inwestycji), w tym m.in.:

- sprawdzenie czy zrealizowana inwestycja jest zgodna z wnioskiem i umową o dofinansowanie, dokumentacją powykonawczą, protokołami odbioru robót, protokołami odbioru zakupionego sprzętu;
- potwierdzenia prawidłowości prowadzenia działań promocyjnych i informacyjnych.

5) Audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji, w tym m.in.:

- sprawdzenia czy wprowadzono mechanizmy zapewniające właściwy obieg i sposób archiwizowania wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu;
- sprawdzenia czy wprowadzone mechanizmy (w postaci wewnętrznych regulacji) są zgodne z wnioskiem i umową o dofinansowanie.

6) Audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi, w tym m.in.:

- polityki równości szans i niedyskryminacji;
- polityki społeczeństwa informacyjnego (w tym rozwój nowoczesnych technologii informacyjnych i komunikacyjnych);
- polityki ochrony środowiska (przede wszystkim zgodność z prawem krajowym i wspólnotowym w tym zakresie, poprawa jakości środowiska np. poprzez zmniejszenie emisji gazów, wpływ na obszary sieci Natura 2000, poprawa efektywności energetycznej poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii).

7) Audyt w zakresie zasad informacji i promocji, w tym m.in.:

- potwierdzenie wywiązania się przez Beneficjenta z obowiązku prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

Część IV – Sposoby i terminy przedstawienia wyników audytu zewnętrznego:

1. Do dyspozycji wykonawcy zostaną przekazane następujące materiały źródłowe:
 - Umowa o dofinansowanie projektu
 - Wniosek o dofinansowanie projektu (ostateczny wniosek wraz z załącznikami)
 - Dokumenty z przeprowadzonych procedur o udzielenie zamówień publicznych
 - Umowy w sprawie realizacji projektu zawarte pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcami
 - Inne dokumenty wynikające z realizacji projektu
 - Ewidencja finansowo-księgowa oraz dokumentacja-księgowa dotycząca realizowanych działań tj. wszystkie dokumenty księgowe (faktury, wyciągi bankowe i inne);
 - Wnioski o płatność wraz z wymaganymi załącznikami
2. W wyniku przeprowadzenia audytu projektu, Wykonawca sporządzi i prześle Zamawiającemu:
 - wstępny raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem.
 - końcowy raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem, przy czym Zamawiający ma prawo odnieść się/wnieść uwagi i zastrzeżenia do wstępnego raportu z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem, a wykonawca, o ile będą one zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu.



3. Przyjęcie przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem nastąpi za pisemnym potwierdzeniem przyjęcia raportu.
4. Protokolarny odbiór przez Zamawiającego ostatecznej wersji raportu końcowego stanowi podstawę do wystawienia przez Wykonawcę faktury VAT.
5. Raport z przeprowadzonego audytu zewnętrznego powinien zawierać następujące elementy:
 - podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP Beneficjenta, numer i tytuł projektu, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz ewentualnych aneksów, całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania;
 - imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w zadaniu audytowym;;
 - termin, w którym prowadzono audyt;
 - okres objęty audytem;
 - cele oraz zakres podmiotowy i przedmiotowy audytu;
 - podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzania audytu;
 - informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego;
 - ustalenie stanu faktycznego;
 - określenie oraz analizę przyczyn i skutków uchybień;
 - miejsce i datę sporządzenia oraz podpisania raportu z audytu;

Wszystkie strony raportu z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.

Część V – Metodologia ogólna audytu:

1. Wykonawca przeprowadzi audyt projektu, o którym mowa w umowie przy wymaganiach:
 - Minimalnym poziomie ufności 98%,oraz zgodnie z powszechnie uznanymi, międzynarodowymi standardami audytu.
2. Podmiot przeprowadzający audyt w raporcie z przeprowadzonego audytu wskaże standardy w oparciu, o które audyt był prowadzony, a także określi metodologię doboru danych poddawanych ocenom z uzasadnieniem potwierdzającym wiarygodność przyjętej metodologii.
3. Badaniem audytowym należy objąć reprezentatywną próbę dokumentacji związanej z realizowanym projektem.
4. W celu zapewnienia odpowiedniego poziomu obiektywizmu i profesjonalizmu czynności audytorskie winny być wykonywane przez zespoły przynajmniej dwuosobowe przy czym członkowie tych zespołów powinni być dobierani ze względu na posiadane kwalifikacje zgodne z charakterem stawianych im zadań.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA:



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Województwo
Warmińsko Mazurskie



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Załącznik Nr 3 do umowy nr2014 z dnia.....

Wykaz osób i podmiotów przewidzianych do realizacji zadania

L.p.	Imię i Nazwisko	Posiadane kwalifikacje (rodzaj)
1	2	3
1		
2		
3		

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA:



**Załącznik Nr 4 do umowy nr2014 z dnia.....
Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności osób**

**Oświadczenie
osoby wykonującej audyt
o bezstronności i niezależności**

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu pn.:
„Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu” realizowanego na podstawie umowy
o dofinansowanie numer UDA-RPWM.06.01.01-28-005/13-00

ja/.....
(imię i nazwisko osoby dokonującej audytu)

jako osoba uczestnicząca w przeprowadzeniu audytu oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

- nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta RPO WiM lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę audytu zewnętrznego projektu,
- nie jestem i nie byłem/-am w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki/-ek pełniących/-ych rolę Beneficjenta albo jednostki z nią/nimi stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- nie osiągnąłem/-am chociażby w jednym roku w ciągu 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki/-ek pełniących/-ych rolę 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),
- w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem/am w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,
- nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany/-a z tytułu opieki, przysposobienia czy kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki/-ek pełniących/-ych rolę Beneficjenta albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu takich osób,
- nie jestem i nie byłem/-am zaangażowany/-a w planowanie, realizację, zarządzanie działami finansowanych i realizowanych w ramach projektu, którego audyt dotyczy,
- nie pozostaję/pozostawałem/am w ciągu ostatnich 3 lat w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z instytucji zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM tj.: IZ, IP, IP II,
- nie jestem ekspertem umieszczonym w Bazie ekspertów RPO WiM,
- nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

Niniejszy wykaz przedkładam jako załącznik do oferty na zadanie pn.: **Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla zadania pn.: „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu”**

.....
(Podpis osoby uczestniczącej w przeprowadzeniu audytu)

.....
(Data i miejsce)



**Załącznik Nr 5 do umowy nr2014 z dnia.....
Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności wykonawcy/ów**

**Oświadczenie wykonawcy/ów
o bezstronności i niezależności**

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu pn.:
„Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu” realizowanego na podstawie umowy o
dofinansowanie numer UDA-RPWM.06.01.01-28-005/13-00

W imieniu reprezentowanej przeze mnie:

.....
(nazwa wykonawcy lub nazwy wykonawców występujących wspólnie)

jako – upoważniony na piśmie lub wpisany w rejestrze

oświadczam(y), że wykonawca(cy), którego(ych) reprezentuję(emy)

- spełnia wymóg bezstronności i niezależności, tj.:
- nie posiada(ją) udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta RPO WiM lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę audytu zewnętrznego projektu,
- nie jest/są i nie był/li w ostatnich 3 latach przedstawicielem(ami) prawnym(i) (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem(ami) jednostki/-ek pełniącej/-ych rolę Beneficjenta albo jednostki z nią/nimi stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- nie osiągnął/-eli chociażby w jednym roku w ciągu 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki/-ek pełniącej/-ych rolę 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),
- w ostatnich 3 latach nie uczestniczył/li w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
- nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany/-a z tytułu opieki, przysposobienia czy kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki/-ek pełniącej/-ych rolę Beneficjenta albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu takich osób,
- nie jest/są i nie był/-li zaangażowany/-ani w planowanie, realizację, weryfikację i zarządzanie działaniami finansowanymi i realizowanymi w ramach projektu, którego audyt dotyczy,
- nie pozostaje/-wali w ciągu ostatnich 3 lat w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z instytucji zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM tj.: IZ, IP, IP II,
- nie jest/są ekspertem/ami umieszczonym w Bazie ekspertów RPO WiM,
- nie ma/ją żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełnia/ją warunków bezstronności i niezależności.

Niniejszy wykaz przedkładam(y) jako załącznik do oferty na zadanie pn.: „Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla zadania pn.: „Rekultywacja składowiska odpadów w Suszu”

.....
(pieczęć i podpis(y) osób uprawnionych do reprezentacji
wykonawcy lub pełnomocnika)

.....
(Data i miejsce)