

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

ZAPYTANIE OFERTOWE W SPRAWIE PRZEPROWADZENIA AUDYTU

w ramach projektu pt.

Rozwój środowiskowych interdyscyplinarnych studiów doktoranckich w zakresie nanotechnologii-elektroniki i fotowoltaiki w Instytucie Fizyki Molekularnej PAN w Poznaniu i na Wydziale Fizyki UAM

Kod CPV: 79212000-3 – usługa audytu

Zamawiającym jest:

Instytut Fizyki Molekularnej Polskiej Akademii Nauk
60-179 Poznań
ul. Smoluchowskiego 17

I. Opis przedmiotu zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie usługi audytowej w ramach projektu pt.

„Rozwój środowiskowych interdyscyplinarnych studiów doktoranckich w zakresie nanotechnologii-elektroniki i fotowoltaiki w Instytucie Fizyki Molekularnej PAN w Poznaniu i na Wydziale Fizyki UAM”

współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Priorytet IV, Działanie 4.3.

Kwota dofinansowania projektu to 6.626.734,40 PLN.

Okres realizacji projektu: 01.03.2013 r. – 15.12.2015 r.

Za okres od 1 marca 2013 do 30 września 2015 złożono 11 wniosków o płatność zawierających 1503 pozycje wydatków kwalifikowanych.

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

II. Zakres usługi

Audyt powinien 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 oraz sprawozdawania realizacji projektu, ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów projektu i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu. Podczas realizacji audytu powinna zostać zweryfikowana próbka ogółem poniesionych wydatków, pozwalająca wydać audytorowi wiążący raport w tym zakresie.

Minimalny zakres audytu powinien obejmować:

1. Sprawdzenie, czy beneficjent realizuje projekt zgodnie z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa (w szczególności w zakresie stosowania zasady konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* oraz ochrony danych osobowych);
2. Sprawdzenie, czy beneficjent wdrożył zalecenia przeprowadzonych kontroli oraz usunął nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte;
3. Sprawdzenie, czy beneficjent posiada ścieżkę audytu w zakresie finansowo-księgowym;
4. Audyt poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, oceny kwalifikowalności kosztów, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej;
5. Sprawdzenie, czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione;
6. Sprawdzenie wniosków beneficjenta o płatność z księgami rachunkowymi beneficjenta w części dotyczącej projektu;
7. Sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez beneficjenta;
8. Sprawdzenie sposobu promocji projektu;
9. Sprawdzenie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego projektu.

Po przeprowadzeniu audytu audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu zawierającego opinię z audytu. Raport powinien dotyczyć kwot i informacji zawartych do momentu przeprowadzenia audytu. Zamawiający ma prawo do odniesienia się do raportu zawierającego opinię z audytu.

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

Minimalne wymogi dotyczące zakresu raportu z przeprowadzonego audytu

Raport z audytu nr/.....

1.	Data sporządzenia raportu	
2.	Numer audytowanego projektu	
3.	Nazwa i adres podmiotu realizującego projekt	
4.	Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt	
5.	Imiona i nazwiska audytorów/biegłych rewidentów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu	
6.	Termin przeprowadzenia audytu	
7.	Czas wykonania audytu	
8.	Cel audytu	
9.	Standardy, na podstawie których przeprowadzono audyt	
10.	Zakres przedmiotowy audytu	
11.	Podjęte działania i zastosowane techniki audytu	
12.	Termin realizacji projektu oraz zwięzły opis audytowanego projektu	
13.	Ustalenie stanu faktycznego	
14.	Określenie wielkości próby oraz metodologii jej doboru (w tym próg istotności i poziom ufności)	
15.	Wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz, czy jakkolwiek z tych problemów ma charakter systemowy	
16.	Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień	
17.	Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje	
18.	Lista dokumentów zweryfikowanych podczas audytu	
19.	Podpisy osób wchodzących w skład zespołu audytującego, które brały udział w czynnościach audytowych	

III. Termin i miejsce realizacji zamówienia

Termin realizacji audytu to 15.12.2015 r. – 18.12.2015 r. Świadczenie usługi audytorskiej odbywać się będzie w siedzibie Instytutu Fizyki Molekularnej PAN w Poznaniu, przy ul. Smoluchowskiego 17 oraz w siedzibie Uniwersytetu Adama Mickiewicza, Wydział Fizyki w Poznaniu przy ul. Morasko 80 .

IV. Wymagania formalne obowiązkowe do spełnienia przez firmę audytorską

Wykonawca:

1. Prowadzi działalność gospodarczą;
2. Posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie;
3. Dysponuje odpowiednim potencjałem technicznym koniecznym do wykonania zamówienia;
4. Dysponuje osobami zdolnymi do wykonania zamówienia. Przez osoby posiadające odpowiednie umiejętności w ww. zakresie rozumie się osoby posiadające niezbędne kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*;

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

5. Spełnia warunki określone w art. 22 w związku z art. 44 Prawa zamówień publicznych;
6. Osoby uczestniczące w wykonaniu audytu muszą posiadać doświadczenie i kwalifikacje konieczne do przeprowadzenia go, przy czym:
 - 6.1. przynajmniej jedna osoba spośród audytujących musi posiadać uprawnienia wymienione w pkt. III. 4;
 - 6.2. przynajmniej jedna osoba spośród audytujących musi posiadać uprawnienia biegłego rewidenta,przy czym osoby określone w pkt. 6.1. i 6.2. muszą być dwiema różnymi osobami;
7. Spełnia warunek bezstronności i niezależności (dotyczy zarówno Wykonawcy jak i każdej z osób, które będą wykonywać audyt);
8. Nie jest powiązany osobowo ani kapitało z Zamawiającym (dotyczy zarówno Wykonawcy jak i każdej z osób, które będą wykonywać audyt);
9. Nie jest audytorem wewnętrznym jednostki/podmiotu realizującego projekt (dotyczy zarówno Wykonawcy jak i każdej z osób, które będą wykonywać audyt).

V. Wymagane dokumenty potwierdzające spełnienie wymagań formalnych

Podmioty zainteresowane wzięciem udziału w postępowaniu zobligowane są do dostarczenia swojej oferty, stanowiącej wypełniony formularz (załącznik nr 1) wraz ze stosownymi dokumentami w przypadkach, w których został wskazany obowiązek ich dostarczenia. Formularz ofertowy musi być podpisany we wskazanych miejscach przez osobę/y do tego uprawnioną/e zgodnie ze sposobem reprezentacji danego podmiotu.

1. Odpis z CEiDG lub odpowiedniego rejestru;
2. Oferta sporządzona w języku polskim na formularzu ofertowym załączonym do niniejszego zapytania (załącznik nr 1) i podpisana zgodnie ze sposobem reprezentacji danego podmiotu. W skład oferty wchodzi:
 - 2.1. Podpisane oświadczenie o:
 - posiadaniu niezbędnej wiedzy i doświadczenia,
 - dysponowaniu odpowiednim potencjałem technicznym koniecznym do wykonania zamówienia,
 - dysponowaniu osobami zdolnymi do wykonania zamówienia zgodnie z pkt III. 4.,
 - spełnieniu warunków określonych w art. 22 w związku z art. 44 Prawa zamówień publicznych.
 - 2.2. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu, wraz z oświadczeniem dotyczącym ich doświadczenia i posiadanych kwalifikacji. Dodatkowo, z racji na fakt, że w zespole audytorskim wymagana jest przynajmniej jedna osoba spełniająca

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

wymagania określone w pkt. III.4. oraz przynajmniej jeden biegły rewident (i nie może to być jedna i ta sama osoba), w przypadku tych osób konieczne jest dołączenie kserokopii dokumentu poświadczającego spełnienie wymagań określonych w pkt. III.4. oraz kserokopii decyzji Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisaniu do rejestru biegłych rewidentów;

2.3. Oświadczenie o bezstronności i niezależności (dotyczy zarówno Wykonawcy jak i każdej z osób, które będą wykonywać audyt);

2.4. Oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z Zamawiającym (dotyczy zarówno Wykonawcy jak i każdej z osób, które będą wykonywać audyt);

2.5. Oświadczenie o niesprawowaniu funkcji audytora wewnętrznego jednostki/podmiotu realizującego projekt (dotyczy zarówno Wykonawcy jak i każdej z osób, które będą wykonywać audyt);

2.6. Obowiązkowa informacja o stawce.

VI. Dodatkowe dokumenty

Dodatkowo oferent wypełnia formularz (załącznik nr 2), stanowiący wykaz audytów projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach PO KL przeprowadzonych przez poszczególnych członków zespołu audytorskiego (delegowanych przez oferenta do wykonania audytu będącego przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego) w ramach działalności prowadzonej przez oferenta, w ciągu ostatnich dwóch lat (liczonych od 01.03.2013 r. do 30.11.2015 r.).

VII. Kryteria oceny ofert

1. Kryteria formalne

Każde z 9 wymagań formalnych musi zostać spełnione. Oferty niespełniające któregokolwiek z wymagań formalnych nie będą podlegać dalszej ocenie.

2. Kryteria preferencyjne

Zamawiający dokona oceny ofert na podstawie wyniku osiągniętej liczby punktów wyliczonych w oparciu o następujące kryteria i ustaloną punktację do 100 pkt. (100% = 100 pkt.)

CENA – 60% (preferowana będzie oferta wykonawcy, który zaoferuje najniższą cenę). Punkty za kryterium CENA będą obliczane wg. następującego wzoru:

$$\frac{\text{Cena oferty najtańszej}}{\text{Cena danej oferty}} \times 60\% = \text{liczba pkt. uzyskanych przez daną ofertę w ramach kryterium cena}$$

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

UWAGA! Zamawiający może nie wybrać żadnej oferty, jeżeli cena najkorzystniejszej oferty lub oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, którą Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia

DOŚWIADCZENIE - 40% = preferowana będzie oferta oferenta, u którego poszczególni członkowie zespołu audytorskiego (delegowani przez oferenta do wykonania audytu będącego przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego) posiadają - w ramach działalności prowadzonej przez oferenta - większe doświadczenie liczone jako łączna liczba audytów projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach PO KL, w ciągu ostatnich dwóch lat (liczonych od 01.03.2013 r. do 30.11.2015 r.).

$\frac{A}{B} \times 40\%$ = liczba pkt. uzyskanych przez daną ofertę w ramach kryterium doświadczenie

A – suma liczby audytów projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach PO KL, przeprowadzonych przez poszczególnych członków zespołu audytorskiego (wg. opisu jak wyżej) w danej ofercie

B – maksymalna liczba sumy audytów projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach PO KL przeprowadzonych przez poszczególnych członków zespołu audytorskiego (wg. opisu jak wyżej), która pojawiła się w otrzymanych ofertach.

VIII. Dodatkowe informacje

1. Oferta musi być podpisana zgodnie ze sposobem reprezentacji danego podmiotu oraz muszą być wypełnione i podpisane jw. wszystkie załączniki do niniejszego zapytania ofertowego, a także wymagane dokumenty.
2. Wynagrodzenie będzie płatne po przekazaniu przez wybranego w postępowaniu oferenta końcowej wersji raportu, która powinna zostać dostarczona Zamawiającemu nie później niż do dnia 31 grudnia 2015 .
3. Niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi zobowiązania Zamawiającego do zawarcia umowy.

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

IX. Sposób składania oferty

Dokumenty mogą zostać:

- a. złożone osobiście w Instytucie Fizyki Molekularnej PAN , pokój 115 w godzinach 8:30 – 15:00
- b. dostarczone przez kuriera pod w/w adres
- c. drogą pocztową na adres: Instytut Fizyki Molekularnej PAN
w Poznaniu, ul Smoluchowskiego 17, 60-179 Poznań

Decyduje data otrzymania zgłoszenia przez Zamawiającego. Podmioty zainteresowane udziałem w postępowaniu mogą złożyć swoją ofertę w terminie od 04.12.2015 r. do 10.12.2015 r. do godziny 15:00 (oferty otrzymane po terminie nie będą brane pod uwagę).

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

Załącznik nr 1 – Formularz oferty

OFERTA REALIZACJI ZAMÓWIENIA

w odpowiedzi na zapytanie ofertowe wystosowane przez Instytut Fizyki Molekularnej PAN

przedmiot zamówienia: przeprowadzenie audytu projektu „Rozwój Środowiskowych interdyscyplinarnych studiów doktoranckich w zakresie nanotechnologii-elektroniki i fotowoltaiki w Instytucie Fizyki Molekularnej PAN w Poznaniu i na Wydziale Fizyki UAM”

Kod CPV:
79212000-3 – Usługa audytu

1. Dane Oferenta

Nazwa Oferenta : _____

Adres _____

numer telefonu : _____ adres email: _____

Imię i nazwisko osoby uprawnionej do zawarcia umowy : _____

NIP _____ REGON _____

2. Oświadczenia Oferenta

Oświadczenie o posiadaniu niezbędnej wiedzy i doświadczenia do przeprowadzenia audytu

Oświadczam, iż posiadam niezbędną wiedzę i doświadczenie konieczne wykonania niniejszego zamówienia tj. przeprowadzenia audytu w projekcie PO KL.

.....

Data

.....

Podpis i pieczęć Oferenta

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

Oświadczenie o dysponowaniu potencjałem technicznym koniecznym do wykonania zamówienia

Oświadczam, iż w ramach prowadzonej działalności gospodarczej dysponuję odpowiednim potencjałem technicznym koniecznym do wykonania niniejszego zamówienia, tj. przeprowadzenia audytu w projekcie PO KL.

.....

Data

.....

Podpis i pieczęć Oferenta

Oświadczenie o dysponowaniu osobami zdolnymi do wykonania zamówienia

Oświadczam, iż w ramach prowadzonej działalności gospodarczej dysponuję osobami zdolnymi do wykonania niniejszego zamówienia, tj. przeprowadzenia audytu w projekcie PO KL.

.....

Data

.....

Podpis i pieczęć Oferenta

Oświadczenie o spełnieniu warunków określonych w art. 22 w związku z art. 44 Prawa zamówień publicznych

Oświadczam, iż spełniam warunki określone w art. 22 w związku z art. 44 Prawa zamówień publicznych.

.....

Data

.....

Podpis i pieczęć Oferenta

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

3. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu, wraz z oświadczeniem dotyczącym ich doświadczenia i posiadanych kwalifikacji

Imię i nazwisko: _____		
Kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz.U. 2009 nr 157 poz. 1240, z późn. zmianami.	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie
Uprawnienia biegłego rewidenta	<input type="checkbox"/> tak	<input type="checkbox"/> nie

Oświadczenie

Oświadczam, iż wskazana przeze mnie powyżej osoba posiada doświadczenie i kwalifikacje konieczne do wykonania zamówienia.

.....

Data

.....

Podpis i pieczęć Oferenta

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

4. Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Ja, niżej podpisany/a, oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

- nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę beneficjenta lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej lub współzależnej;
- nie jestem i nie byłem/am w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (np. pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej;
- w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem/am w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu;
- nie osiągnąłem/am chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki pełniącej 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);
- nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki pełniącej rolę beneficjenta albo zatrudniająca przy prowadzeniu audytu takich osób;
- nie jestem i nie byłem/am zaangażowany/a w planowanie, realizację, zarządzanie projektem, który z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności;
- spełniam wymóg bezstronności i niezależności od IP oraz Instytucji Zarządzającej PO KL (poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim niepozostawanie w stosunku pracy z wyżej wymienionymi instytucjami oraz wykonujących audyt).

data

podpis i pieczęć Oferenta

podpis Audytora

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

5. Oświadczenie o braku powiązań osobowych z Zamawiającym

OŚWIADCZENIE O BRAKU POWIĄZAŃ Z ZAMAWIAJĄCYM:

Oświadczam, że nie jestem powiązany osobowo z Zamawiającym tj.

Instytutem Fizyki Molekularnej PAN w Poznaniu,
z siedzibą przy ul. Mariana Smoluchowskiego 17 .

Przez powiązanie osobowe lub kapitałowe rozumie się wzajemne powiązania między Zamawiającym lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Zamawiającego lub osobami wykonującymi w imieniu Zamawiającego czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru Wykonawcy a Wykonawcą.

Powiązania, o których mowa powyżej, polegają w szczególności na:

pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia do opieki lub kurateli .

data.....

podpis i pieczęć Oferenta

podpis Audytora

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

6. Oświadczenie niesprawowaniu funkcji audytora wewnętrznego jednostki/podmiotu realizującego projekt.

Oświadczenie niesprawowaniu funkcji audytora wewnętrznego jednostki/podmiotu realizującego projekt.

Oświadczam, iż nie sprawuję funkcji audytora wewnętrznego jednostki/podmiotu realizującego projekt.

data.....

podpis i pieczęć Oferenta

podpis Audytora

7. Obowiązkowa informacja o stawce

Oferowana łączna cena za wykonanie usługi zgodnie z zapytaniem ofertowym, tj. przeprowadzenie audytu w projekcie „Rozwój środowiskowych interdyscyplinarnych studiów Doktoranckich w zakresie nanotechnologii-elektroniki i fotowoltaiki w Instytucie Fizyki Molekularnej PAN w Poznaniu i na Wydziale Fizyki UAM” nr POKL.04.03.00-00-015/12 realizowanego w ramach Działania 4.3

.....
Miejscowość, data

.....
Podpis i pieczęć Oferenta

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego

Załącznik nr 2 - wykaz audytów projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach PO KL przeprowadzonych przez poszczególnych członków zespołu audytorskiego w ramach działalności prowadzonej przez Oferenta, w ciągu ostatnich dwóch lat (liczonych od 01.03.2013 r. do 28.02.2015 r.).

a) (imię i nazwisko):

Informacja o przeprowadzonych przez osobę w ramach działalności prowadzonej przez Oferenta audytach projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach PO KL, w ciągu ostatnich dwóch lat (liczonych od 01.03.2013 r. do 28.02.2015 r.)

Lp.	Termin przeprowadzenia Miesiąc/ rok	Tytuł audytowanego projektu PO KL	Nazwa instytucji realizującej audytowany projekt
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

W przypadku realizacji większej liczby audytów prosimy powielić wiersze.

.....

Data

.....

Podpis i pieczęć Oferenta