



Elbląg, 01.03.2018 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE – AUDYT

ZAMAWIAJĄCY:

Centrum Spotkań Europejskich „Światowid” w Elblągu
Pl. K. Jagiellończyka 1
82-300 Elbląg

Dyrektor CSE „Światowid” zaprasza do złożenia oferty na wykonanie audytu zewnętrznego projektu

„Rozbudowa Wirtualnego Centrum Kultury eSwiatowid.pl – stworzenie społecznościowego portalu kulturalnego” WND-RPWM.07.02.01-28-025/10
dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013 oraz budżetu samorządu województwa warmińsko-mazurskiego.
Oś Priorytetowa 7 – „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego”
Działanie 7.2 – „Promocja i ułatwienie dostępu do usług teleinformatycznych”
Poddziałanie 7.2.1 – „Usługi i aplikacje dla obywateli”

Tryb postępowania: zaproszenie do złożenia oferty, w postępowaniu prowadzonym bez zastosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z Komunikatem Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013 z dnia 15 kwietnia 2010 r. audyt zewnętrzny przeprowadzony ma być zgodnie z Wytycznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego z 13.04.2010 r.

I. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA

Przeprowadzenie usługi audytu zewnętrznego projektu: „Rozbudowa Wirtualnego Centrum Kultury eSwiatowid.pl – stworzenie społecznościowego portalu kulturalnego”.

Przedmiotem zamówienia jest audyt zewnętrzny realizowany przed zakończeniem okresu trwałości projektu.

Zakres audytu:

Audyt należy przeprowadzić zgodnie z Wytycznymi dla beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013 z 13 kwietnia 2010 roku.

http://rpo.07-13.warmia.mazury.pl/index.php?page=dzial&dzial_id=376



II. Ogólna charakterystyka projektu:

Projekt zakładał rozbudowę istniejącej obecnie witryny kulturalnej www.eswiatowid.pl i stworzenie na jej bazie społecznościowego portalu łączącego ludzi zainteresowanych kulturą i turystyką kulturalną. Portal został wyposażony w multimedia oraz rozwiązania technologiczne, które uczyniły go atrakcyjnym dla odbiorcy, a możliwość taką, poza redaktorem portalu, otrzymali również sami użytkownicy i odbiorcy portalu poprzez tworzenie kont użytkowników z możliwością wymiany i publikacji własnych treści.

Elementy składowe projektu:

- multimedialny portal społecznościowy o kulturze i turystyce kulturalnej,
- profile i konta użytkowników (możliwość redagowania portalu, dodawanie zdjęć, filmów itp., tworzenie forów dyskusyjnych i grup zainteresowań),
- wirtualne archiwum i pracownia digitalizacji materiałów archiwalnych,
- internetowa regionalna telewizja samorządowa,
- platforma GIS (tworzona przez redaktora portalu oraz użytkowników posiadających konta),
- internetowa rezerwacja biletów i moduł zakupu on-line,
- wersja WAP portalu,
- platforma EOD.

III. Produkty projektu:

Liczba uruchomionych on-line usług na poziomie 1 – informacja: 8

Liczba uruchomionych on-line usług na poziomie 2 – interakcja: 4

Liczba uruchomionych on-line usług na poziomie 3 – dwustronna interakcja: 9

Liczba uruchomionych on-line usług na poziomie 4 – transakcja: 2

Liczba uruchomionych platform GIS: 1

Liczba portali o funkcjonalności umożliwiającej kontakt on-line obywatela z urzędem: 1

Liczba uruchomionych systemów archiwizacji i backupu danych: 2

Liczba zakupionych serwerów: 3

IV. Cele projektu

Celem strategicznym projektu było stworzenie portalu społecznościowego łączącego ludzi zainteresowanych tematyką kultury i turystyki kulturalnej na Warmii i Mazurach z uwzględnieniem osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Dzięki jego realizacji powstała internetowa platforma pozyskiwania i wymiany informacji z zakresu szeroko pojmowanej kultury i turystyki kulturalnej.

Ustalono cele szczegółowe projektu:

- stworzenie w Internecie narzędzia, za pomocą którego będzie można rozpowszechniać informacje o kulturze i turystyce kulturalnej,
- archiwizacja, digitalizacja i udostępnianie danych o kulturze i dziedzictwie kulturowym regionu,
- dywersyfikacja usług świadczonych przez Beneficjenta,
- integracja środowiska kultury w regionie, zarówno na poziomie instytucji i organizacji, jak i indywidualnych odbiorców działań kulturalnych,
- umożliwienie dostępu do zasobów i dóbr kultury osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym ze względu na różnego rodzaju dysfunkcje (np. problemy ze wzrokiem, z narządami ruchu).



V. Umowa o dofinansowanie projektu

W dniu 29 listopada 2010r. podpisana została umowa o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa Wirtualnego Centrum Kultury eŚwiatowid.pl – stworzenie społecznościowego portalu kulturalnego” nr UDA-RPWM.07.02.01-28-025/10-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

VI. Wartość projektu, terminy

Całkowita wielkość projektu w tys. zł 1 611 802,94
w tym wydatki kwalifikowane w tys. zł 1 597 845,93
Okres realizacji projektu: 03.01.2011 do 31.12.2012

VI. Realizacja projektu

W ramach realizacji projektu przeprowadzono:

- 1) przetarg nieograniczony na wyłonienie inwestora zastępczego dla projektu (postępowanie o wartości szacunkowej zamówienia poniżej kwoty określonej na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp),
- 2) przetarg nieograniczony na wykonanie społecznościowego portalu kulturalnego (postępowanie o wartości szacunkowej zamówienia powyżej kwoty określonej na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp).
- 3) zapytania ofertowe na promocję projektu, przygotowanie dokumentacji przetargowej na wyłonienie inwestora i studium wykonalności innym trybem postępowania oraz **audyt zewnętrzny po poniesieniu przez Beneficjenta 50% wydatków całkowitej wartości projektu.**

Dodatkowe informacje:

Projekt realizowany bez partnerów. Złożonych zostało 10 wniosków o płatność, łącznie 52 faktury. W postępie rzeczowo-finansowym realizacji projektu: 66 pozycji zakupowych oraz 4 w kosztach niekwalifikowanych. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta i składa się m.in. z: dokumentacji księgowej, dokumentacji przetargowej, dokumentacji zapytania ofertowego, wniosków o płatność.

VII. Warunki udzielenia zamówienia i przeprowadzenia audytu

Zamawiający przewiduje zawarcie umowy niezwłocznie po dokonaniu czynności wyboru oferty najkorzystniejszej. Wykonanie zamówienia: w terminie do 30 dni od dnia zawarcia umowy.

Okres objęty audytem: 03.01.2011 do 31.12.2017

Audyt zewnętrzny przeprowadzony zostanie zgodnie z wytycznymi dot. standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013. Wykonawca audytu zewnętrznego przeprowadzającego audyt przed zakończeniem okresu trwałości projektu nie może być tożsamy z wykonawcą audytu po poniesieniu 50% wydatków całkowitej wartości projektu.

Do chwili obecnej Instytucja Zarządzająca RPO WiM nie przeprowadziła kontroli na miejscu rzeczowo-finansowej realizacji projektu.

Głównym celem audytu jest uzyskanie dowodów pozwalających na jednoznaczną ocenę, czy realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz przepisami prawa, w tym w szczególności potwierdzenie, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne.

Audyt zewnętrzny 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, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.

Audytor zewnętrzny ma obowiązek wydać wiążącą opinię oraz sporządzić raport zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.

Audyt zewnętrzny powinien obejmować następujące obszary:

1. audyt zgodności projektu w zakresie finansowym,
2. audyt zgodności realizacji projektu,
3. wizyta w miejscu realizacji projektu,
4. audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji,
5. audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi,
6. audyt w zakresie zasad informacji i promocji.

VIII. Wymagania wobec Wykonawców

1. O udzielenia zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy:

- a) posiadają niezbędne doświadczenie
- b) dysponują osobami zdolnymi do wykonania zamówienia

Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu zalecane jest, aby jednym z członków zespołu audytowego była osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

2. Warunki w zakresie doświadczenia:

O udzielenie zamówienia ubiegać się mogą wykonawcy, którzy w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert w sposób należyty:

a) przeprowadzili audyty zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych

lub

b) przeprowadzili usługi w zakresie badania prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego,

lub

c) przeprowadzili audyty zewnętrzne.

UWAGA: Zamawiający uzna, że wykonawca spełnia warunek zakresie doświadczenia, jeśli wykaże on doświadczenie w przeprowadzeniu łącznie **minimum 3 zadań** w zakresie opisanym w ppkt. a) i/lub b) i/lub c). Usługi, które potwierdzają spełnianie ww. warunku Wykonawca wpisuje w załączniku nr 4.

3. Warunki w zakresie dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia:

3.1 O udzielenie zamówienia ubiegać się mogą wykonawcy dysponujący min. 2-osobowym zespołem audytowym, którego każdy z członków posiadają następujące kwalifikacje:



a) uprawnione są do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.),

lub

b) posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 Nr 157, poz. 1240, tekst jednolity z dnia 13 października 2017 (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077)

lub

c) w latach 2003-2006 zdały przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego.

Informacje o kwalifikacjach osób wykonujących przedmiot zamówienia Wykonawca składa na załączniku nr 3.

3.2 O udzielenie zamówienia ubiegać się mogą wykonawcy dysponujący min. 2-osobowym zespołem, którego każdy z członków posiada stosowne doświadczenie, tj. w okresie 5 lat przed terminem składania ofert:

a) przeprowadził audyt zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych

lub

b) przeprowadził usługę w zakresie badania prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego,

lub

c) przeprowadził audyt zewnętrzny.

UWAGA: Zamawiający uzna, że osoby spełniają warunek w zakresie doświadczenia, jeśli każdy członek zespołu audytowego wykonał **minimum 2 zadania** w zakresie opisanym w ppkt. a) i/lub b) i/lub c). Informacje o doświadczeniu osób wykonujących przedmiot zamówienia Wykonawca składa na załączniku nr 3. Ponadto Wykonawca składa dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.

4. Warunki w pozostałym zakresie:

O udzielenie zamówienia ubiegać się mogą podmioty, które:

a) posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych

oraz

b) nie były karane na umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.



Zamawiający oceni spełnianie warunków, o których mowa w pkt. 4 na podstawie oświadczenia złożonego na załączniku nr 5.

5. Na potwierdzenie posiadanych kwalifikacji i doświadczenia wykonawca zobowiązany jest złożyć:

- a) wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych i/lub usług w zakresie badania prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego i/lub audytów zewnętrznych (w zależności od zakresu, którym wykonawca wykazuje spełnianie warunku określonego w pkt. 2) wraz z terminem ich wykonania (załącznik nr 4),
- b) wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia na potwierdzenie spełniania warunku określonego w pkt. 3 (załącznik nr 3),
- c) potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego, na potwierdzenie warunku określonego w pkt. 3.1.
- d) oświadczenie o zdolności do czynności prawnych oraz niekaralności w zakresie określonym w pkt. 4 (załącznik nr 5)

4. Powyższe dokumenty dotyczą zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia.

5. Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu Zamawiający wymaga, aby jednym z członków zespołu audytowego była osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

6. Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu muszą spełniać **wymóg bezstronności i niezależności** od Beneficjenta (Zamawiającego). Spełnienie powyższego wymogu potwierdzone jest poprzez złożenie pisemnego oświadczenia przez wykonawcę audytu (tj. podmiot, z którym zostanie podpisana umowa) oraz osoby przeprowadzające audyt.

Oświadczenie, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zapytania ofertowego, należy złożyć wraz z ofertą, stanowi jednocześnie załącznik do umowy podpisanej z Wykonawcą.

Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli wykonawca audytu zewnętrznego (oraz osoby uczestniczące 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 był 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 zatrudnia 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.

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 niepozostawanie w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z wymienionych instytucji, tj.: IZ, IP, IP II osób wykonujących audyt zewnętrzny.

IX. Miejsce oraz termin składania ofert

1. Oferty w formie pisemnej należy składać w sekretariacie Zamawiającego w jego siedzibie, pokój 31 (I piętro).
2. Termin składania ofert upływa dnia **09.03.2018r. o godz. 12.00.**
3. Zaleca się, aby Wykonawca umieścił ofertę w dwóch nieprzejrzystych, zamkniętych kopertach, zaadresowanych na adres Zamawiającego. Koperta zewnętrzna winna posiadać oznaczenie: **„OFERTA – AUDYT ZEWNĘTRZNY”**. Koperta wewnętrzna winna posiadać nazwę i adres Wykonawcy.
4. W ofercie (formularz ofertowy – załącznik nr 1) wykonawca podaje cenę brutto za wykonanie usługi zgodnie z niniejszą specyfikacją oraz obowiązującymi wytycznymi dot. standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.
5. W przypadku niezłożenia ofert w wyznaczonym terminie lub złożenia ofert oferujących wykonanie usługi za cenę przekraczającą kwotę, jaką Zamawiający jest w stanie przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia i nie uda się wynegocjować satysfakcjonujących obie strony warunków realizacji zamówienia, Zamawiający udzieli zamówienia innemu podmiotowi działającemu na rynku.



X. Ocena ofert

Przy ocenie ofert Zamawiający stosować będzie kryterium **cena brutto = 100%**.
Ofertom nadawana będzie punktacja wg wzoru:

$$C = \frac{\text{cena (brutto) najniższa}}{\text{cena (brutto) badanej oferty}} \times 100 \text{ pkt} \times 100\%$$

Zamawiający informuje, że w celu uzyskania oferty najkorzystniejszej jakościowo i ekonomicznie może przeprowadzić negocjacje z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
O wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawcy zostaną poinformowani pocztą elektroniczną.
Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zostanie zamieszczona na stronie internetowej www.swiatowid.elblag.pl oraz w siedzibie Zamawiającego.

XI. Termin związania ofertą

1. Wykonawcy związani są ofertą w ciągu 21 dni od dnia, w którym upłynął termin składania ofert.
2. W przypadku niewyłonienia najkorzystniejszej oferty Zamawiający może wnioskować do wykonawców o przedłużenie terminu związania ofertą.
3. Zamawiający może zawrzeć umowę po upływie terminu związania ofertą za zgodą wykonawcy.

Osoba odpowiedzialna za kontakt w ramach zapytania ofertowego:

Justyna Kozłowska-Dyrla
Kierownik Działu Relacji Społecznych
Centrum Spotkań Europejskich ŚWIATOWID
Pl. K. Jagiellończyka 1, 82-300 Elbląg
Tel. 55/611-20-50, fax: 55/611-20-60
e-mail: justyna.kozlowska-dyrla@swiatowid.elblag.pl

Informacje dot. projektu:

<http://swiatowid.elblag.pl/pl/nasze-projekty/zrealizowane/portal-spolecznosciowy-eswiatowid.pl/>

DYREKTOR

Antoni Czyżyński

**CENTRUM SPOTKAŃ EUROPEJSKICH
ŚWIATOWID** ①

82-300 ELBLĄG, Plac K. Jagiellończyka 1
tel. 55/ 611 20 50 fax 55/ 611 20 60
NIP 14578-00-14-019 REGON 000251445