

Kutno, dn. 2010.12.31

## ZAPYTANIE OFERTOWE

W związku z realizacją projektu szkoleniowego pt.: „Akademia Budownictwa - Audytor Energetyczny” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Działania 2.1.1 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 nr umowy UDA-POKL-02.01.01-00-961/09 zapraszamy do złożenia oferty na usługi audytu zewnętrznego projektu spełniające poniższe wymagania.

### I. INFORMACJE OGÓLNE O PROJEKCIE:

1. Wartość Projektu: **3 147 512,71 PLN**, w tym:
  - Wartość dofinansowania: **2 737 919,00 PLN**
  - Wartość wkładu własnego wnoszonego w sposób mieszany (gotówka + wynagrodzenia): **414 496,00 PLN**
2. Okres realizacji: **15.10.2009 - 14.10.2011.**
3. Beneficjenci ostateczni: **Pracownicy i właściciele mikro i małych przedsiębiorstw.**
4. Ilość beneficjentów ostatecznych: **480**
5. Formy oferowanego wsparcia: **szkolenia**
6. Zakres szkoleń: **16 cykli szkoleń 50h i 16 cykli szkoleń 50h.**
7. Obszar realizacji: **Cała Polska,**
8. Partnerzy: **Brak**
9. Biuro Projektu: **ASM Centrum Badań i Analiz Rynku Sp. z o.o., ul. Grunwaldzka 5, 99-300 Kutno**

### II. CEL AUDYTU

Celem audytu jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowane, a projekt jest realizowany zgodnie z umową i wnioskiem oraz wydanie opinii w tym zakresie. W opinii audytor poświadcza, że wszelkie zadania wykonywane w ramach projektu zostały wykonane zgodnie z zapisami niniejszych Wytucznych.

### III. MINIMALNE KWALIFIKACJE AUDYTORA

1. Osoba podpisująca raport powinna posiadać uprawnienia biegłego rewidenta lub inne kwalifikacje audytora wymagane przez organizację będącą członkiem Międzynarodowej Federacji Księgowych - International Federation of Accountants,
2. Osoba podpisująca raport powinna posiadać minimum 3 letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów oraz powinna uczestniczyć w 2 audytach projektów finansowanych ze środków UE.



#### IV. WYMAGANIA ODNOŚNIE SPOSOBU PRACY:

Audyt będzie przeprowadzony zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu (*International Standards of Auditing - ISA*). Jednakże należy pamiętać, że niniejszy audyt jest audytem zgodności a nie audytem statutowym. Warunki programu są więc zawsze nadrzędne wobec standardów ogólnych (standardy rachunkowości lub standardy odnośnie systemów zarządzania).

#### V. ZAKRES OGÓLNY AUDYTU:

Audytora sprawdza czy działania, na które przedstawiono wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane, czy wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie/wniosku o dofinansowanie, czy są poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi. Powyższe weryfikowane jest w szczególności na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych (stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów) oraz na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (wnioski o płatność wraz ze wszystkimi załącznikami - finansowymi i merytorycznymi), które powinny odpowiadać we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów.

#### VI. ZAKRES SZCZEGÓŁOWY AUDYTU

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

##### 1. Ocena prawidłowości rozliczeń finansowych, obejmująca w szczególności:

- weryfikację na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych dokumentujących wydatki poniesione w ramach projektu, które zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność i w szczególności wydatków poniesionych w ramach cross-financingu, w tym weryfikację opisu dokumentów księgowych o poniesieniu wydatku w ramach projektu oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczania kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem.
- weryfikację dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,,
- sprawdzenie, czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu (w przypadku gdy w projekcie przewidziany jest wkład własny, w tym w przypadku projektów objętych pomocą publiczną),
- sprawdzenie, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL,
- sprawdzenie statusu podatkowego beneficjenta



2. Sposób rekrutacji uczestników projektu (sprawdzenie kwalifikowalności przynajmniej 10 % uczestników projektu w ramach danego projektu poprzez odniesienie zapisów Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń),
3. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach Podsystemu PEFS) zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych,
4. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta,
5. Ocena poprawności udzielania pomocy publicznej, obejmująca w szczególności udzielanie pomocy w ramach wyłączeń blokowych, m.in.:
  - sprawdzenie zgodności wysokości udzielonej pomocy z odpowiednimi pułapami intensywności, określonymi w przepisach unijnych i krajowych (w przypadku pomocy na szkolenia - z pułapami odnoszącymi się do typu szkoleń, w przypadku pomocy na zatrudnienie - z pułapami wyznaczonymi zgodnie z mapą pomocy regionalnej, natomiast w przypadku usług doradczych - w pułapami odnoszącymi się do tej formy wsparcia),
  - sprawdzenie, czy udzielona pomoc publiczna oraz wymagany wkład prywatny zostały obliczone w sposób prawidłowy (podstawę wyliczenia stanowią wykazane w budżecie projektu w ramach poszczególnych zdań koszty objęte pomocą publiczną w przeliczeniu na jednego uczestnika projektu),
  - sprawdzenie, czy beneficjent pomocy publicznej nie prowadzi działalności w sektorze wykluczonym ze wsparcia.
6. Sposób realizacji działań promocyjnych,
7. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
8. Zgodność z właściwymi politykami i zasadami wspólnotowymi (w tym: polityką równych szans i koncepcją zrównoważonego rozwoju).

## VII. RAPORT POWINIEN ZAWIERAĆ NASTĘPUJĄCE ELEMENTY:

1. Informacje ogólne
  - a) Data sporządzenia raportu
  - b) Numer audytowanego przedsięwzięcia
  - c) Imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie.
  - d) Termin przeprowadzenia audytu.
  - e) Okres objęty audytem.



2. Cel i metodologia (cel, zakres, zastosowane techniki) audytu
  - f) Cel audytu
  - g) Zakres przedmiotowy audytu.
  - h) Zastosowane techniki audytu.
  - i) Audytor powinien dokonać sprawdzenia dokumentacji oraz zapewnić identyfikowalność dokumentów, które podlegały badaniu. Wykaz sprawdzonych dokumentów stanowić będzie załącznik do raportu z audytu.
3. Ustalenia stanu faktycznego - zgodnie ze szczegółowym zakresem audytu.
4. Wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz zaznaczenia, czy jakkolwiek z tych problemów ma charakter systemowy.
5. Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień.
6. Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje.
7. Opinia w zakresie spełnienia wszystkich wymogów określonych w zakresie ogólnym i szczegółowym audytu.

Do raportu audytor ma obowiązek dołączyć zestawienie faktycznie poniesionych wydatków, sporządzone na kosztorysie projektu.

#### **VIII. ZASADY OCENY SKŁADANYCH OFERT:**

W odpowiedzi na niniejsze zapytanie ofertowe prosimy o przesłanie oferty do Biura Projektu; ASM Centrum Badań i Analiz Rynku Sp. z o.o., ul. Grunwaldzka 5, 99-300 Kutno, pokój 32, w terminie do 15.01.2010 do godziny 16.00, zgodnie za załączonym wzorem).

Zaoferowane w ofercie wynagrodzenie nie będzie podlegało zmianie w trakcie wykonania usługi oraz powinno obejmować wszelkie koszty Oferenta związane z przeprowadzeniem audytu. Audyt będzie prowadzony w siedzibie Zamawiającego. Wraz z ofertą należy złożyć:

- dokumenty potwierdzające, że profil działalności oferenta odpowiada przedmiotowi zamówienia (aktualny odpis z właściwego rejestru lub aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej).
- szczegółowy plan przeprowadzenia audytu, który opisywać będzie metodologię oraz harmonogram przeprowadzenia audytu.

#### **TERMIN REALIZACJI USŁUGI:**

- Projektu raportu do 15.03.2010r, Wersja ostateczna raportu do 31.03.2010r.

#### **KRYTERIA OCENY OFERT:**

1. Cena - 50 %
2. Doświadczenie Oferenta - 20%, w tym:
  - ilość przeprowadzonych audytów projektów współfinansowanych ze środków EFS - 10%
  - kompetencje i liczebność zespołu audytorów - 10%,



3. Szczegółowy plan audytu - 30%, w tym:

- Metodologia - 10%
- Dobór próby - 10%
- Harmonogram realizacji audytu - 10 %

**Zamawiający zastrzega sobie prawo do:**

1. Żądania wyjaśnień lub uzupełnienia dokumentów potwierdzających posiadanie umiejętności i doświadczenia w zakresie przeprowadzania audytów,
2. Podjęcia dalszych negocjacji w celu zawarcia umowy,
3. Rezygnacji z wyboru oferty bez podania przyczyn.

**Zestawienie załączników:**

1. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej (nie starszy niż 3 miesiące), oryginał lub poświadczona kopia.
2. Formularz ofertowy (załącznik nr 1)
3. Wykaz usług - przeprowadzonych audytów projektów współfinansowanych ze środków EFS (załącznik nr 2)
4. Wykaz osób zaangażowanych do realizacji usługi (załącznik nr 3)
5. Oświadczenie (załącznik nr 4)
6. Szczegółowy plan audytu z opisem metodologii oraz harmonogramem przeprowadzenia audytu,

**Kontakt w sprawie oferty**

Marek Skrzyński

Kierownik Projektu

Tel. Fax 024 355 77 55

[m.skrzynski@asm-poland.com.pl](mailto:m.skrzynski@asm-poland.com.pl)





Załącznik nr 1.  
Formularz ofertowy

Nazwa i adres Oferenta  
(pieczętka)

ASM Centrum Badań i Analiz Rynku Sp. z o.o.,  
ul. Grunwaldzka 5,  
99-300 Kutno

OFERTA

PRZEDMIOT	KWOTA NETTO W PLN	KWOTA BRUTTO W PLN
Przeprowadzenie audytu projektu szkoleniowego pt.: „Akademia Budownictwa - Audytor Energetyczny” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Działania 2.1.1 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 nr umowy UDA-POKL-02.01.01-00-961/09		

.....  
(Podpis i pieczętka osoby / osób umocowanych do składania  
oświadczeń woli w imieniu Oferenta)





Załącznik nr 2.  
Wykaz usług

\_\_\_\_\_  
*Nazwa i adres Oferenta  
(pieczęćka)*

**ASM Centrum Badań i Analiz Rynku Sp. z o.o.,  
ul. Grunwaldzka 5,  
99-300 Kutno**

**WYKAZ USŁUG**

Lp.	Przedmiot usługi	Wartość usługi brutto w PLN	Okres realizacji usługi	Odbiorca (Adres i telefon)

.....  
(Podpis i pieczęćka osoby / osób umocowanych do składania oświadczeń woli w imieniu Oferenta)





Załącznik nr 3.  
Wykaz osób

\_\_\_\_\_  
*Nazwa i adres Oferenta  
(pieczęćka)*

**ASM Centrum Badań i Analiz Rynku Sp. z o.o.,  
ul. Grunwaldzka 5,  
99-300 Kutno**

**WYKAZ OSÓB\***

Lp.	Osoba	Dane projektu objętego audytem: (tytuł, wartość, liczba beneficjentów, Program Operacyjny/ Działanie/ Poddziałanie	Zakres prac audytorskich

.....  
(Podpis i pieczęćka osoby / osób umocowanych do składania oświadczeń woli w imieniu Oferenta)

\* Zamawiający dopuszcza załączenie CV osób, które Oferent zamierza oddelegować do wykonania usługi.





Załącznik nr 4.  
Wykaz osób

---

*Nazwa i adres Oferenta  
(pieczęćka)*

**ASM Centrum Badań i Analiz Rynku Sp. z o.o.,  
ul. Grunwaldzka 5,  
99-300 Kutno**

## OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że

7. Osoba podpisująca raport posiadać będzie uprawnienia biegłego rewidenta lub inne kwalifikacje audytora wymagane przez organizację będącą członkiem Międzynarodowej Federacji Księgowych - International Federation of Accountants,
8. Osoba podpisująca raport posiadać będzie minimum 3 letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów oraz uczestniczyła w 2 audytach projektów finansowanych ze środków UE.

.....  
(Podpis i pieczęćka osoby / osób umocowanych do składania oświadczeń woli w imieniu Oferenta)

