

## OGŁOSZENIE O PRZETARGU NIEOGRANICZONYM

*Gmina Kąty Wrocławskie*

*ul. Rynek Ratusz 1*

*55-080 Kąty Wrocławskie*

ogłasza przetarg nieograniczony na zadanie :

### **PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO PROJEKTU PN.: „BUDOWA DRÓG GMINNYCH ŁĄCZĄCYCH DROGĘ WOJEWÓDZKĄ NR 346 I 347 W KĄTACH WROCŁAWSKICH”**

1. Przedmiot zamówienia wg Wspólnego Słownika Zamówień CPV:

**79.21.20.00-3 Usługi audytu**

2.1 Przedmiotem niniejszego zamówienia jest:

- a) Przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn.: „Budowa dróg gminnych łączących drogę wojewódzką nr 346 i 347 w Kątach Wrocławskich” współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013. Priorytet III Rozwój infrastruktury transportowej na Dolnym Śląsku („Transport”), Działanie 3.1 Infrastruktura drogowa.
- b) Sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego audytu wraz z opinią o projekcie.
- c) Audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z aktualnymi Wytycznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.

2.2 Audyt zewnętrzny projektu obejmie co najmniej następujący (minimalny) zakres:

- sprawdzenie realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i obowiązującymi przepisami prawa oraz zaleceniami i wytycznymi IZ RPO WD
- sprawdzenie ustanowienia i posiadania wewnętrznych procedur w ramach projektu, w tym kontroli finansowej, które m.in. zapewniają uznawanie kwalifikowalności ponoszonych wydatków,
- sprawdzenie posiadania ścieżki w zakresie finansowo-księgowym i czy zapewnia ona rzetelne i terminowe dokumentowanie realizowanych operacji (poprawność polityki rachunkowości),
- sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia procedur o udzielenie zamówień publicznych z zachowaniem wspólnotowych i krajowych wymogów dotyczących ekonomiczności, konkurencyjności, przejrzystości i upublicznienia oraz unikania konfliktu interesów,
- sprawdzenie poprawności poniesienia wydatków w ramach realizowanego projektu udokumentowanych fakturami lub innymi dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzonych przelewami (wyciągami z rachunku bankowego) lub dowodami wpłaty (raportami kasowymi),
- sprawdzenie prawidłowości kwalifikowalności wydatków w ramach realizowanego projektu,
- sprawdzenie prowadzenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz wymaganiami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu, wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu z podziałem analitycznym i w sposób przejrzysty umożliwiającej identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach projektu (przejrzystość wydatkowania środków w ramach projektu),
- sprawdzenie terminowości rozliczania środków finansowych w ramach projektu,
- sprawdzenie wniosków beneficjenta o płatność z księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu i dokumentacją źródłową,
- sprawdzenie sposobu monitorowania realizacji celów projektu,
- sprawdzenie wiarygodności części sprawozdawczych wniosków beneficjenta o płatność z zakresem rzeczowym projektu,
- sprawdzenie stosowania wymogów dotyczących informacji i promocji w projekcie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie,
- sprawdzenie sposobu przechowywania, udostępniania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego projektu,

- sprawdzenie wdrożenia zaleceń z przeprowadzonych kontroli/audytów oraz usunięcia nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte.

2.3 W celu stwierdzenia, czy projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, a wydatki są kwalifikowane, w szczególności audytor zewnętrzny sprawdzi:

- dokumentację dotyczącą projektu,
- realizację zakresu rzeczowego projektu przewidzianego we wniosku o dofinansowanie,
- dokumenty pozwalające prześledzić ścieżkę każdego wydatku od jego poniesienia do przedłożenia wniosku o płatność,
- faktyczne i rzeczywiste poniesienie zadeklarowanych wydatków w ramach projektu, tj. potwierdzenie dowodami zapłaty oraz osiągnięcie faktycznego efektu rzeczowego,
- kwalifikowalność poniesionych wydatków, sposób ich udokumentowania i ujęcia na rachunku bankowym wyszczególnionym w ewidencji księgowej beneficjenta; zgodność kwot wynikających z wniosków o płatność z zapisami księgowymi, w rozbiciu na poszczególne kwoty wydatków kwalifikowanych,
- wiarygodność części sprawozdawczych wniosków o płatność, poprzez weryfikację i potwierdzenie wykonania prac, istnienia zakupionych towarów oraz wykonania usług/robót, czy dostarczonych dostaw w ramach projektu,
- spełnienie zasad dotyczących informacji i promocji,
- sposób monitorowania projektu (osiągania celu projektu), raportowania o postępach wdrażania projektu oraz dotrzymania harmonogramu realizacji zadań projektu,
- poprawność stosowanych procedur o udzielenie zamówienia publicznego z zachowaniem wspólnotowych i krajowych wymogów dotyczących ekonomiczności, konkurencyjności, przejrzystości i upublicznienia oraz unikania konfliktu interesów.

2.4 Sprawozdanie z audytu zewnętrznego projektu będzie zawierać co najmniej następujący (minimalny) zakres:

- podstawowe informacje o beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres siedziby, NIP i REGON Beneficjenta, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz aneksów, krótki opis projektu, całkowitą wartość projektu, w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowanych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania),
- nazwę, adres siedziby, NIP i REGON osoby/podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu,
- imiona i nazwiska audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt zewnętrzny projektu,
- oświadczenie audytora zewnętrznego projektu oraz osób wykonujących czynności audytu zewnętrznego projektu o niezależności od audytowanej jednostki,
- termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu podany w datach dziennych,
- cel audytu zewnętrznego projektu,
- zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego projektu,
- informację o podjętych działaniach i zastosowanych technikach audytu,
- informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania,
- wskazanie okresu badania oraz wartości kwot poddanych badaniu,
- ustalenie stanu faktycznego, w tym jego ocena i ewentualne odchylenia, rekomendowane działania naprawcze/usprawniające; sprawozdanie powinno uwzględniać również opis obszarów funkcjonujących w sposób poprawny,
- wskazanie zidentyfikowanych w trakcie realizacji projektu problemów wraz z określeniem ich wagi i charakteru,
- wskazanie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
- uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje oraz zalecenia,
- analiza zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami w ramach RPO WD,
- opis wdrożonych procedur wewnętrznych Beneficjenta (dokumentów),
- opis ścieżki audytu Beneficjenta w zakresie finansowo-księgowym,
- opis prawidłowości klasyfikacji wydatków według kategorii i źródeł finansowania,
- analiza stosowania przepisów w zakresie zamówień publicznych,
- opis zasad księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ocenę kwalifikowalności wydatków, sposób ich udokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej (czy deklarowane wydatki znajdują odzwierciedlenie w zapisach księgowych i dokumentach wspierających prowadzonych przez Beneficjenta oraz są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi),
- analizę terminowości występowania, uzyskiwania i wydatkowania środków na realizację projektu,
- analizę zgodności wniosków Beneficjenta o płatność z księgami rachunkowymi Beneficjenta w części dotyczącej projektu,
- sprawdzenie wiarygodności części sprawozdawczych wniosków o płatność z zakresem rzeczowym projektu,
- opis sposobu monitorowania projektu (osiągania celu projektu),

- odpowiednie logotypy i dane zgodnie z ustalonymi przez Instytucję Zarządzającą RPO WD wymogami dotyczącymi informacji i promocji w projekcie,
- analizę sposobu przechowywania, udostępniania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach projektu,
- sprawdzenie wdrożenia zaleceń przeprowadzonych kontroli oraz usunięcie nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte,
- opinię (stanowiącą element sprawozdania) wskazującą:
  - stwierdzone podczas audytu zewnętrznego zagrożenia dla realizacji projektu wraz ze wskazaniem czy jakkolwiek z tych problemów ma charakter systemowy,
  - przyczyny zagrożeń oraz wymagane działania naprawcze i zapobiegawcze;
  - powody odmowy wydania opinii, z uwagi na okoliczności, które uniemożliwiają jej sformułowanie;
  - istotne naruszenie prawa wspólnotowego i / lub krajowego bądź procedur obowiązujących w ramach RPO WD (jeżeli zaistnieje);
- podpisy każdego z audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt zewnętrzny projektu,
- miejsce i datę dzienną sporządzenia oraz podpisania sprawozdania z audytu zewnętrznego.

2.5. Nr projektu: **RPDS.03.01.00-02-030/09**

2.6. **Umowa o dofinansowanie projektu** pn. „Budowa dróg gminnych łączących drogę wojewódzką nr 346 i 347 w Kątach Wrocławskich” nr UDA-RPDS.03.01.00-02-030/09-00 z dnia 12.10.2009 r. oraz aneksu nr UDA-RPDS.03.01.00-02-030/09-01 z dnia 16.04.2010 r. i nr UDA-RPDS.03.01.00-02-030/09-02 z dnia 30.09.2010 r.

2.7. **Opis projektu:**

Przedmiotem projektu jest budowa i modernizacja dróg gminnych – ul. Spółdzielczej i Przemysłowej, położonych w północno- wschodniej części miasta Kąty Wrocławskie. Projektowana droga przebiega od ul. 1 Maja (DW nr 346), przy dworcu kolejowym, przez ul. Spółdzielczą do ul. Nowowiejskiej (DP 2010D), dalej ulicą Przemysłową do miejsca skrzyżowania z przyszłą obwodnicą (DW nr 346), następnie trasą przyszłej obwodnicy do ul. Popiełuszki (DW nr 347), z którą łączy się w odległości ok. 400 m od zjazdu na autostradę A4.

Zakres przedmiotowy projektu obejmuje wykonanie:

dróg o łącznej długości	1 703 m
ciągów pieszo-jezdnych o długości	260 m
ciągu pieszo-rowerowego o długości	785 m
chodników o łącznej długości	1 171 m
ścieżek rowerowych o długości	340 m
zatok autobusowych	2 szt.
ronda o średnicy zewnętrznej 32 m	1 szt.
kanalizacji deszczowej o łącznej długości	1 581,7 m, z czego: Ø 500 mm - 34,1m, Ø 400 mm - 607,8 m, Ø 300 mm - 920,7 m, Ø 250 mm - 19,1 m, wpusty uliczne - 65 szt., separatory benzynowo – koalescencyjne – 4 szt.

przebudowy i budowy oświetlenia ulicznego obejmującego: sieć oświetleniową kablową YAKY 4 x 35 mm<sup>2</sup> o łącznej długości kabla 2 423 m, montaż słupów oświetleniowych SO10/S/1(1000) – 49 szt., montaż słupów oświetleniowych SO10/S/1(2000) – 18 szt., montaż słupów oświetleniowych SO10/S/2(1000) – 4 szt., montaż opraw oświetleniowych SGP- 340PC z lampą SON-TPP 150W - 75 szt. usunięcia kolizji z istniejącymi sieciami w pasie drogowym oraz promocji zadania zgodnie z wytycznymi Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.

2.8 Szczegółowe warunki realizacji zamówienia zawarte są w projekcie umowy stanowiącym załącznik nr 4 do SIWZ.

2.9. Całkowita wartość projektu: **6.916.748,71 PLN**

2.10 Całkowite wydatki kwalifikowane projektu: **6.916.748,71 PLN**

2.11 Kwota dofinansowania projektu: **2.696.840,33 PLN**

2.12 Okres realizacji projektu:

Rozpoczęcie realizacji projektu : **2010.04.19**

Rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu : **2010.01.29**

Zakończenie realizacji projektu : **2011.06.30**

Zakończenie finansowe realizacji projektu : **2011.08.31**

2.13 Okres podlegający audytowi zewnętrznemu projektu: **25.11.2009 r. ÷ 16.12.2010 r.**

2.14 Rodzaj, ilość i wartość wniosków beneficjenta o płatność podlegających badaniu audytowemu:

Kwota wydatków podlegających audytowi zewnętrznemu projektu: **4.328.296,80 PLN**

Wnioski o płatność podlegające audytowi:

- I wniosek sprawozdawczy,
- II wniosek sprawozdawczy,
- III wniosek o płatność pośrednią na kwotę 310.120,00 PLN,
- IV wniosek o płatność pośrednią na kwotę 1.423.158,40 PLN,
- V wniosek o płatność pośrednią na kwotę 1.729.618,40 PLN

Orientacyjna ilość dokumentów podlegająca audytowi: w przybliżeniu 5 wniosków o płatność, 2 poprawione wnioski o płatność, 3 procedury przetargowe wynikające z prawa Zamówień Publicznych, 1 procedura poniżej progu 14000 Euro, 20 faktur.

2.15 Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, **ul. Rynek-Ratusz 1,55-080 Kąty Wrocławskie.**

2.16 Projekt nie podlegał dotychczas innym kontrolom i audytom.

### 3. Termin wykonania umowy -

Przeprowadzenie audytu - **21 dni od daty podpisania umowy**

Sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego audytu wraz z opinią o projekcie - **35 dni od daty podpisania umowy**

4) Wyklucza się możliwość składania ofert częściowych na realizację jakiegokolwiek części niniejszego zadania.

5) Zamawiający nie dopuszcza możliwości złożenia oferty wariantowej

6) **Termin składania ofert upływa dnia 10.12.2010 r. godz. 10<sup>30</sup>.**

Oferty należy złożyć w siedzibie Zamawiającego: **Urząd Miasta i Gminy ul. Rynek – Ratusz 1; 55-080 Kąty Wrocławskie, Biuro Obsługi Klienta, parter.**

7) Zastosowane kryteria: **cena ofertowa** - waga 100 %

8) **Wadium** – nie wymaga się wniesienia wadium

9) Termin związania ofertą: **30 dni** od dnia składania ofert

10) Specyfikacja istotnych warunków zamówienia jest udostępniona w wersji elektronicznej na stronie internetowej urzędu pod adresem [www.bip.katywroclawskie.pl](http://www.bip.katywroclawskie.pl)

### 11) Warunki udziału w postępowaniu:

Do przetargu zostaną zakwalifikowani wykonawcy, którzy:

- Spełniają warunki zawarte w art. 22 ust. 2 Ustawy Prawo zamówień publicznych i w specyfikacji istotnych warunków zamówienia
- Złożą ofertę kompletną w rozumieniu niniejszej specyfikacji
- w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, wykonali z należytą starannością, co najmniej jedno zamówienie o wartości minimum 15 000 zł brutto, którego przedmiotem było m.in. przeprowadzenie audytu zewnętrznego wraz z jego udokumentowaniem dla projektu infrastrukturalnego lub doradczego realizowanego w ramach programów operacyjnych/ inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności.
- dysponują co najmniej 2 osobami, które będą uczestniczyć w realizacji zamówienia, w tym:
  - a) co najmniej jedną osobą spełniającą łącznie wszystkie poniższe warunki
    - I. udokumentowaną znajomość, wiedzę i doświadczenie z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych i/lub Funduszu Spójności UE, w tym np. zarządzania projektem/ programem operacyjnym/inicjatywą wspólnotową, kontroli projektów/ programu/ inicjatywy albo audytu zewnętrznego projektu
    - II. Posiadanie uprawnień do badania sprawozdań finansowych, określonych w przepisach ustawy z dnia 13 października 1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie lub ekwiwalentne kwalifikacje zawodowe nadane w państwie członkowskim UE, zgodnie z Dyrektywą Rady Nr 89/48/EEC z dnia 21 grudnia 1988 r. w sprawie ogólnego systemu uznawania dyplomów szkół wyższych, przyznawanych na zakończenie przynajmniej trzyletniego kształcenia zawodowego i Dyrektywą Rady Nr 92/51/EWG z dnia 18 czerwca 1992 r. w sprawie drugiego ogólnego systemu uznawania kształcenia i szkolenia zawodowego, uzupełniającą dyrektywę 89/48/EWG oraz jeden z poniższych warunków:
      - I. co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) w zakresie przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności
      - II. co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego
  - b) co najmniej jedną osobą spełniającą łącznie wszystkie poniższe warunki:

- I. udokumentowaną znajomość, wiedzę i doświadczenie z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych i/lub Funduszu Spójności UE, w tym np. zarządzania projektem/ programem operacyjnym/inicjatywą wspólnotową, kontroli projektów/ programu/ inicjatywy albo audytu zewnętrznego projektu
- II. posiadanie kwalifikacji zawodowych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego, określonych:
  1. w art. 58 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, z uwzględnieniem art. 23 ustawy z dnia 9 grudnia 2006 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Z 2006 r. Nr 249, poz. 1832);
  - lub 2. w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych lub ekwiwalentne kwalifikacje zawodowe nadane w państwie członkowskim UE, zgodnie z Dyrektywą Rady Nr 89/48/EEC z dnia 21 grudnia 1988 r. w sprawie ogólnego systemu uznawania dyplomów szkół wyższych, przyznawanych na zakończenie przynajmniej trzyletniego kształcenia zawodowego i Dyrektywą Rady Nr 92/51/EWG z dnia 18 czerwca 1992 r. w sprawie drugiego ogólnego systemu uznawania kształcenia i szkolenia zawodowego, uzupełniającą dyrektywę 89/48/EWG. oraz jeden z poniższych warunków:
    - I. co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) w zakresie przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności II. co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

12. Pracownikiem uprawnionym do kontaktów z wykonawcami jest **Czesław Stec** tel. (071) 390-72-09 w godz. 9<sup>00</sup> do 14<sup>00</sup> od poniedziałku do piątku (sprawy techniczne) oraz **Jadwiga Kurpiel** tel. (071) 390-72-19 w godz. 9<sup>00</sup> do 14<sup>00</sup> od poniedziałku do piątku (sprawy proceduralne)

Ogłoszenie umieszcza się na okres 9 dni, od dnia 01-12-2010 do dnia 10-12-2010 r.  
Kąty Wrocławskie, 01.12.2010 r .

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013