

Informacje o ogłoszeniu

Data publikacji ogłoszenia

09-11-2018

Termin składania ofert

30-11-2018

Numer ogłoszenia

1148576

Status ogłoszenia

Zakończone

Miejsce i sposób składania ofert

Termin składania ofert.

1. Ofertę należy przygotować na podstawie opisu przedmiotu zamówienia oraz informacji określonych w niniejszym zapytaniu ofertowym oraz we wzorze umowy, podając cenę brutto, netto oraz VAT.
2. Wykonawca przed opracowaniem oferty powinien dokładnie zapoznać się z charakterystyką i zakresem zamówienia. Ewentualne uwagi i niejasności powinien zgłosić Zamawiającemu.
3. Oferta powinna być sporządzona w języku polskim, opieczetowana pieczęcią Wykonawcy i osób/osoby uprawnionych do składania oświadczeń w jego imieniu oraz podpisana przez te osoby.
4. Ofertę (w jednym egzemplarzu) można przesłać w formie elektronicznej na adres: dzp@zdw.lublin.pl, faksem (nr faksu (81) 749-53-77), pocztą, lub złożyć osobiście w sekretariacie ZDW w Lublinie, ul. Turystyczna 7a (pok. 107).
5. Ofertę należy przesłać/złożyć w terminie do dnia 30.11.2018 r. do godz. 15:00

Adres e-mail, na który należy wysłać ofertę

dzp@zdw.lublin.pl

Osoba do kontaktu w sprawie ogłoszenia

Renata Bieńko dzp@zdw.lublin.pl

Nr telefonu osoby upoważnionej do kontaktu w sprawie ogłoszenia

81 749-53-29

Skrócony opis przedmiotu zamówienia

B. SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1.1. Podstawa prawna audytu

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 232/2014 z dnia 11 marca 2014 r. ustanawiające Europejski Instrument Sąsiedztwa;
2. Rozporządzenie Wykonawcze Komisji (UE) NR 897/2014 z dnia 18 sierpnia 2014r. ustanawiające przepisy szczegółowe dotyczące wdrażania programów współpracy transgranicznej finansowanych na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 232/2014 ustanawiającego Europejski Instrument Sąsiedztwa;
3. Program Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020 (13/12/2016).

1.2. Wymagania dotyczące audytorów

1.2.1. Niezależność audytora

Bez względu na fakt, iż ISRS 4400 (International Standard on Related Services 4400) stanowi, że niezależność nie jest konieczna w odniesieniu do uzgodnionych procedur, wymaga się, aby audytorzy spełniali wymogi niezależności zawarte w Kodeksie etyki zawodowych księgowych IFAC (International Federation of Accountants). Ponadto określa się niezależność audytora jako niezależność organizacyjną od struktur instytucjonalnych i działalności operacyjnej beneficjenta, w tym działań realizowanych w ramach projektu. Audytor musi być również niezależny w odniesieniu do innych pomiotów odpowiedzialnych za wdrażanie Programu. Szczegółowe informacje zawarte są w Wytycznych do weryfikacji wydatków dostępnym na stronie internetowej www.pbu2020.eu.

Kategoria ogłoszenia

Usługi

Podkategoria ogłoszenia

Usługi inne

Miejsce realizacji zamówienia

Województwo: lubelskie Powiat: Lublin Miejscowość: Lublin

Opis przedmiotu zamówienia

Cel zamówienia

Rola i zadania audytora

1. Celem pracy audytora jest zapewnienie, że wydatki w ramach projektu są zgodne z prawem krajowym, jak również z prawodawstwem unijnym, a także zostały poniesione zgodnie z wymaganiami dokumentów programowych i postanowieniami umowy o dofinansowanie, w tym aktualną wersją wniosku o dofinansowanie.
2. Audytor przeprowadzi weryfikację raportu pośredniego oraz weryfikację raportu końcowego z realizacji projektu, oraz wykona czynności doradcze w zakresie oceny ex-ante postępowań o zamówienia publiczne na roboty budowlane i nadzór inwestorski (nie później niż po podpisaniu umowy z wykonawcą a przed poniesieniem wydatków).
3. Weryfikacja raportu polega na weryfikacji wydatków, weryfikacji administracyjnej i weryfikacji zamówień publicznych.

4. Zadaniem audytora jest potwierdzenie ścieżki audytu, w tym potwierdzenie, że usługi, dostawy lub roboty zostały wykonane, dostarczone lub zainstalowane oraz że wydatki deklарowane przez beneficjentów zostały przez nich zapłacone. W tym celu audytor przeprowadza weryfikację formalną, rachunkową i merytoryczną wydatków przedstawionych przez beneficjenta w raporcie pośrednim/końcowym z realizacji projektu, aby zapewnić, że wydatki:

- 1) zostały poniesione zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie oraz budżetem projektu;
- 2) mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych określonym w dokumentach programowych w zakresie kwalifikowania wydatków i umowie o dofinansowanie;
- 3) zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków projektu;
- 4) zostały poniesione zgodnie z zasadami racjonalnej gospodarki finansowej, w szczególności najkorzystniejszej relacji nakładów do rezultatów;
- 5) zostały prawidłowo udokumentowane;
- 6) zostały ujęte w ewidencji księgowej

Przedmiot zamówienia

Zakres weryfikacji wydatków przeprowadzonej przez audytora obejmuje w szczególności:

1. weryfikację czy raport pośredni z realizacji projektu / raport końcowy został prawidłowo wypełniony od strony formalnej i rachunkowej,
2. weryfikację czy zadeklarowane wydatki są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie, umową o dofinansowanie, umową partnerską, tzn. czy zostały zaplanowane w projekcie i czy są rozliczane zgodnie z zasadami kwalifikowalności oraz w ramach prawidłowej kategorii wydatków,
3. weryfikację czy beneficjent wiodący zapewnił środki finansowe partnerowi/partnerom projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, umową o dofinansowanie i umową partnerską,
4. weryfikację czy zakres rzeczowy projektu jest realizowany zgodnie z harmonogramem umowy o dofinansowanie, w tym czy osiągnięto wymagane wskaźniki,
5. weryfikację czy koszty, wydatki i przychody projektu oraz zakupione wyposażenie i wartości niematerialne i prawne, a także wykonane roboty budowlane zostały dostarczone i prawidłowo zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym beneficjenta projektu,
6. weryfikację czy wybór wykonawców usług, dostaw i robót w ramach projektu został dokonany w oparciu o właściwe procedury przetargowe, w tym prawa krajowego dotyczącego zamówień publicznych,
7. weryfikację zgodności poniesionych wydatków z przepisami krajowymi i wymogami związanymi z udziałem w Programie (regulacjami dotyczącymi pomocy publicznej, promocji, informacji, ochrony środowiska oraz równości szans, o ile dotyczą),
8. weryfikację dokumentacji potwierdzającej dostarczenie współfinansowanych towarów, usług i robót budowlanych,
9. weryfikację czy wydatki zostały rzeczywiście poniesione i zapłacone, za wyjątkiem uproszczonych metod rozliczania wydatków,
10. weryfikację czy prowadzony jest odrębny system księgowy lub stosowany jest odpowiedni kod księgowy dla wszystkich transakcji związanych z projektem, za wyjątkiem uproszczonych metod rozliczania wydatków,
11. weryfikację czy postępy z realizacji projektu zostały jasno i w pełni odzwierciedlone w raportach oraz czy istnieje natychmiastowy wgląd do ewidencji działań, które były wykonane, czy odpowiednio udokumentowano dostawę towarów i usług oraz robót budowlanych zarówno w toku, jak i ukończonych,
12. weryfikację pełnej dokumentacji przetargowej dotyczącej wyboru wykonawcy dla zamówień udzielanych zgodnie z prawem krajowym w związku z realizacją projektu,
13. weryfikację dokumentacji dotyczącej wyboru wykonawcy dla zamówień udzielanych w związku z

realizacją projektu, których wartości są poniżej krajowych progów stosowania przepisów w zakresie zamówień publicznych (z uwzględnieniem wymagań programowych w zakresie zamówień);

14. weryfikację przestrzegania zasad konkurencji udzielania zamówień określonych w dokumentach programowych,

15. weryfikację sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym projektem tak, aby była dostępna w przypadku przyszłych kontroli,

16. weryfikację czy beneficjent projektu wdrożył zalecenia przeprowadzonych kontroli lub audytów oraz usunął nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte.

1.1. Weryfikacja administracyjna przeprowadzana przez audytora

1.2. Weryfikacja zamówień publicznych przez audytora

Audytork dokonuje weryfikacji zamówień publicznych zgodnie z zapisami zawartymi w „Guidelines on Expenditure Verification” (Wytyczne do weryfikacji wydatków Programu współpracy Transgranicznej EIS Polska-Białoruś-Ukraina), w dokumencie „Large Infrastructure Projects Application and Implementation Process” (Duże projekty infrastrukturalne, Proces wnioskowania i wdrażania) oraz w Programme Manual Part II - Implementation Manual (Podręczniku Programu część II „Realizacja projektów”). Dokumenty te dostępne są na stronie internetowej programu: www.pbu2020.eu

Kod CPV

79212000-3

Nazwa kodu CPV

Usługi audytu

Harmonogram realizacji zamówienia

Termin realizacji umowy

Wykonawca przeprowadzi audyt zgodnie z „Wytycznymi do weryfikacji wydatków” (Guidelines on expenditure verification), które są dostępne na stronie internetowej programu: www.pbu2020.eu.

1. W ramach niniejszego zamówienia wykonawca przeprowadzi weryfikację dwóch raportów przed złożeniem ich do Instytucji Zarządzającej:

a) terminy złożenia raportów do Instytucji Zarządzającej:

- raport pośredni musi zostać złożony nie później niż 12 miesięcy po rozpoczęciu realizacji projektu (nie później niż 30.10.2019)

- raport końcowy musi zostać złożony nie później niż 3 miesiące po zakończeniu realizacji projektu (nie później niż 8.01.2021)

b) terminy wykonania audytu:

- przeprowadzenie audytu – maks. 14 dni kalendarzowych dla raportu pośredniego oraz maks. 40 dni kalendarzowych dla raportu końcowego;

- Wykonawca przystąpi do wykonania audytu nie później niż 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania od Zamawiającego drogą elektroniczną informacji o gotowości poddania raportu weryfikacji. Wykonawca poinformuje Zamawiającego drogą elektroniczną o konkretnej dacie rozpoczęcia audytu nie później niż 5 dni kalendarzowych przed przystąpieniem do weryfikacji raportu.

2. wykona czynności doradcze w zakresie oceny ex-ante postępowań o zamówienia publiczne na roboty budowlane oraz na nadzór inwestorski (po podpisaniu umowy z wykonawcą a przed poniesieniem wydatków – dokładny termin zostanie uzgodniony w formie pisemnej pomiędzy Zamawiającym a

Wykonawcą po rozstrzygnięciu w/w postępowań. Przedmiotowe postępowania zostały zamieszczone w dniu 12.10.2018 r. na stronie internetowej Zamawiającego pod następującymi linkami:
<https://zdw.bip.lubelskie.pl/index.php?id=73&p1=szczegoly&p2=60836>
<https://zdw.bip.lubelskie.pl/index.php?id=73&p1=szczegoly&p2=60835>
i nie zostały jeszcze rozstrzygnięte.

Załączniki

- Załączniki do zapytania od A do F. Ze względu na dużą objętość Załączniki od 1.1 do 6.2 znajdują się na stronie internetowej Zamawiającego: <https://zdw.bip.lubelskie.pl> w zakładce zamówienia pozaustawowe współfinansowane ze środków Unii Europejskiej

Pytania i wyjaśnienia

Brak pytań i wyjaśnień

Uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności

W postępowaniu mogą wziąć udział Wykonawcy, którzy dysponują audytorem lub audytorami spełniającymi minimalne warunki określone poniżej:

Dysponowanie minimum jedną osobą – audytorem. Audytor musi spełniać co najmniej jedno z następujących wymagań:

a. być członkiem krajowego organu lub podmiotu ds. rachunkowości lub audytu, który jest z kolei członkiem IFAC;

lub

b. być członkiem krajowego organu lub podmiotu ds. rachunkowości lub audytu. Jeśli taka organizacja nie jest członkiem IFAC, audytor musi zobowiązać się do pracy zgodnie ze standardami i kodeksem etyki IFAC oraz posiadać co najmniej jeden z certyfikatów: CIA, CGAP, ACCA, CIMA;

lub

c. być zarejestrowanym jako biegły rewident w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Wiedza i doświadczenie

1. Audytor dodatkowo musi spełnić co najmniej jedno z następujących wymagań:

a. przeprowadzenie kontroli prawidłowości co najmniej 10 postępowań o zamówienie publiczne objętych ustawą Prawo zamówień publicznych;

albo

b. świadczenie co najmniej 10 usług, których przedmiotem było doradztwo prawne w zakresie stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych obejmujących m.in. sporządzanie pisemnych opinii prawnych, reprezentowanie przed Krajową Izbą Odwoławczą.

2. Audytor musi posiadać odpowiednią znajomość języka angielskiego odpowiadającą poziomowi nie niższemu niż B2 według klasyfikacji Europejskiego Systemu Opisu Kształcenia Językowego.

Szczegółowy opis legitymowania się znajomością języka angielskiego na w/w poziomie znajduje się na stronie: <https://europass.cedefop.europa.eu/sites/default/files/cefr-pl.pdf>.

Warunki zmiany umowy

1. Zmiany i uzupełnienia treści Umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej.
2. Zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian postanowień zawartej Umowy w stosunku do treści oferty, w szczególności w następujących przypadkach:
 - 1) Jeżeli zmianie ulegną powszechnie obowiązujące przepisy prawa w zakresie mającym wpływ na realizację przedmiotu umowy;
 - 2) gdy nastąpi zmiana umów zawartych pomiędzy Zamawiającym a inną niż Wykonawca stroną, w tym Instytucją Zarządzającą, w szczególności zmiany postanowień umowy grantowej, zmiany dokumentów programowych Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020, o których mowa w słowniczku pojęć, w zakresie mającym wyłącznie bezpośredni wpływ na realizację przedmiotu umowy. Zmiany mogą dotyczyć w szczególności zasad kwalifikowalności wydatków, katalogu wydatków kwalifikowanych, wzorów sprawozdań, dokumentowania wydatków;
 - 3) gdy zmianie uległy stawki podatku VAT, w tym przypadku wynagrodzenie netto pozostaje bez zmian - zmianie podlega wysokość należnego podatku VAT oraz kwota brutto wynagrodzenia
 - 4) wystąpienia niezależnych od stron okoliczności (tj. choroba, wypadki losowe, nieprzewidziane zmiany organizacyjne) powodujących zmianę audytora/audytorów - wskazana osoba/osoby powinny posiadać doświadczenie punktowane nie gorzej niż osoba/osoby wskazana/wskazane w ofercie (zgodnie z kryteriami oceny ofert), spełniać warunki udziału określone w zapytaniu ofertowym oraz uzyskać akceptację KPK (Krajowego Punktu Kontaktowego) Programu.
3. Strony zgodnie postanawiają, że wymienione w ust. 2 przypadki dopuszczające zmianę Umowy nie stanowią zobowiązania Stron do dokonania takiej zmiany.

Lista dokumentów/oświadczeń wymaganych od Wykonawcy

Do formularza ofertowego (Załącznik A) należy dołączyć:

- a) Oświadczenie potwierdzające kwalifikacje zawodowe audytora/audytorów oraz znajomość języka angielskiego na poziomie minimum B2. W przypadku wskazania więcej niż jednego audytora, oświadczenie powinno być wystawione dla każdego z audytorów oddzielnie i przez niego podpisane (Załącznik C).
- b) Wykaz usług wraz z podaniem ich przedmiotu, zakresu i podmiotów, na rzecz których usługi te zostały wykonane (Załącznik B).
- c) Oświadczenie o bezstronności i poufności wersja w języku angielskim (Załącznik 1.2) podpisane przez audytora/każdego z audytorów oddzielnie.
- d) Oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych (Załącznik E)
- e) Wykaz osób skierowanych do realizacji usługi (Załącznik F)

Uwaga! Załączniki „Wykaz wykonanych usług” (załącznik B), „Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu (załącznik C) oraz „Oświadczenie o bezstronności i poufności wersja w języku angielskim (Załącznik 1.2) winny być podpisane przez audytora/każdego z audytorów oddzielnie.

Zamówienia uzupełniające

Zamawiający przewiduje udzielenie „zamówień uzupełniających” do wysokości 20 000,00 zł. netto. Zakresem „zamówienia uzupełniającego jest dodatkowy audyt, w przypadku jeżeli Zamawiający zobowiązany będzie do wystąpienia do IZ o dodatkową płatność pośrednią. Audyt będzie polegał na weryfikacji dodatkowego raportu pośredniego.

Ocena oferty

Kryteria oceny i opis sposobu przyznawania punktacji

Kryteria oceny ofert:

1. cena – znaczenie kryterium 70%

Punkty za kryterium CENA będą obliczane wg. następującego wzoru:

Cena oferty najtańszej

----- x 10 = liczba pkt. uzyskanych przez daną ofertę w kryterium cena

Cena badanej oferty

2. doświadczenie osoby/osób przeprowadzających audyt – znaczenie kryterium 30%

Preferowana będzie oferta Wykonawcy, u którego audytor/audytorzy delegowany/delegowani przez oferenta do wykonania audytu będącego przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego posiada/posiadają większe doświadczenie liczone jako łączna liczba audytów projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej lub ze środków publicznych lub innych źródeł, w ciągu ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert:

1) 3 audyty finansowe projektów finansowanych ze środków UE lub ze środków publicznych lub innych źródeł o wartości każdego projektu nie mniejszej niż 200 000 zł. netto w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert - Ilość

przyznanych punktów 3

2) 4- 5 audytów finansowych projektów finansowanych ze środków UE lub ze środków publicznych lub innych źródeł o wartości każdego projektu nie mniejszej niż 200 000 zł. netto w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert - Ilość

przyznanych punktów 7

3) Powyżej 5 audytów finansowych projektów finansowanych ze środków UE lub ze środków publicznych lub innych źródeł o wartości każdego projektu nie mniejszej niż 200 000 zł. netto w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert - Ilość przyznanych punktów 10

W przypadku gdy Wykonawca w złożonej ofercie nie wskaże w/w doświadczenia audytora lub wskaże wykonanie 1-2 audytów, Zamawiający przyzna 0 pkt.

Uwaga! W kryterium doświadczenie osoby/osób przeprowadzających audyt będzie brane pod uwagę tylko doświadczenie osoby/osób, która/które została/zostały wskazany/wskazane w Zał. F „Wykaz osób skierowanych do realizacji usługi”, w Zał. B „Wykaz wykonanych usług” i w Zał. C „Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu.

Za najkorzystniejszą uznana będzie oferta, która uzyska najwyższą łączną liczbę punktów według wzoru:

$$P = PC \times 70 \% + PD \times 30\%$$

P- łączna ilość punktów dla oferty ocenianej

PC - ilość punktów obliczona dla oferty ocenianej w kryterium cena

PD - ilość punktów obliczona dla oferty ocenianej w kryterium doświadczenie

Zamawiający - Beneficjent

Nazwa

WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE

Adres

Artura Grottgera 4

20-029 Lublin

lubelskie , Lublin

Numer telefonu

81 441 66 00

Fax

81 441 66 02

NIP

7122904545

Tytuł projektu

Extension of the voivodeship road No 812 on the section Korolowka - Wlodawa

Numer projektu

PLBU.02.01.00-06-0004/17-00

Informacja o wybranym wykonawcy

Rozstrzygnięte

Nazwa i adres, data wpłynięcia oferty oraz jej cena

PROFIN Anna Borowiec-Rogalska Kancelaria Biegłego Rewidenta ul. Lwowska 17/4, 30-548 Kraków
z ceną brutto:

- weryfikacja raportu pośredniego: 3 690,00 zł

- weryfikacja raportu końcowego: 3 690,00 zł

- czynności doradcze w zakresie oceny ex-ante postępowania o zamówienia publiczne na roboty budowlane oraz postępowania na nadzór inwestorski – 3 690,00 zł

Łączna cena brutto – 11 070, 00 zł

Oferta wpłynęła w dniu 29.11.2018 r.

Pełna lista podmiotów

1. Grupa GUMUŁKA – AUDYT Sp. z o.o. Sp. k. ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice
z ceną brutto:

- weryfikacja raportu pośredniego: 13 284,00 zł
- weryfikacja raportu końcowego: 13 284,00 zł
- czynności doradcze w zakresie oceny ex-ante postępowania o zamówienia publiczne na roboty budowlane oraz postępowania na nadzór inwestorski – 3 444,00 zł

Łączna cena brutto – 30 012,00 zł

2. PROFIN Anna Borowiec-Rogalska Kancelaria Biegłego Rewidenta ul. Lwowska 17/4, 30-548 Kraków z ceną brutto:

- weryfikacja raportu pośredniego: 3 690,00 zł
- weryfikacja raportu końcowego: 3 690,00 zł
- czynności doradcze w zakresie oceny ex-ante postępowania o zamówienia publiczne na roboty budowlane oraz postępowania na nadzór inwestorski – 3 690,00 zł

Łączna cena brutto – 11 070, 00 zł

3. EPRD Biuro Polityki Gospodarczej i Rozwoju Regionalnego Sp. z o.o. Ul. Szkolna 36A 25-604 Kielce z ceną brutto:

- weryfikacja raportu pośredniego: 12 300,00 zł
- weryfikacja raportu końcowego: 12 300,00 zł
- czynności doradcze w zakresie oceny ex-ante postępowania o zamówienia publiczne na roboty budowlane oraz postępowania na nadzór inwestorski – 12 300,00 zł

Łączna cena brutto – 36 900, 00 zł.

Ponadto Zamawiający zawiadamia, że oferta Wykonawcy: EPRD Biuro Polityki Gospodarczej i Rozwoju Regionalnego Sp. z o.o. Ul. Szkolna 36A 25-604 Kielce została odrzucona.

W dniu 07.12. 2018 r. ZDW w Lublinie pismem nr KU.372.264.2.2018.dk wezwał ww. Wykonawcę do złożenia: brakujących oświadczeń oraz nowych oświadczeń sporządzonych zgodnie z wymaganiami Zamawiającego. Termin na przesłanie wymaganych Załączników wyznaczono do dnia 10.12.2018 r. W wyżej wymienionym piśmie zawarto pouczenie, że w przypadku nie złożenia brakujących załączników lub gdy zostaną one sporządzone nieprawidłowo, oferta Wykonawcy zostanie odrzucona.

W wyznaczonym terminie Wykonawca nie złożył wymaganych oświadczeń, w związku z powyższym oferta podlega odrzuceniu.