



PROGRAM REGIONALNY  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”

**GMINA ŁUKTA**  
z siedzibą: ul. Mazurska 2  
14-105 ŁUKTA  
REGON: 510743226, NIP: 7412089964  
**GT.271.1.1.2016**

Łukta, dnia 01.02.2016 r.

*Adresaci Zaproszenia – Wykonawcy*

## Zaproszenie do złożenia oferty

Na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 Euro, obowiązującego w Urzędzie Gminy Łukta, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 5/2015 Wójta Gminy Łukta z dnia 06.02.2015 r. Wójt Gminy Łukta zaprasza do złożenia oferty na:

**„Usługę przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla projektu pn. *Doposażenie jednostki OSP Florczaki w Gminie Łukta poprzez zakup lekkiego pojazdu ratownictwa techniczno - ekologicznego i drogowego*”, zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013.**

### Punkt 1. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

1) Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego działań realizowanych w ramach projektu pn. „*Doposażenie jednostki OSP Florczaki w Gminie Łukta poprzez zakup lekkiego pojazdu ratownictwa techniczno - ekologicznego i drogowego*” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013. Projekt realizowany był w ramach umowy o dofinansowanie Nr UDA-RPWM.06.02.02-28-008/10-00 z dnia 29 grudnia 2010 r., zmienionej Anekssem nr UDA-RPWM.06.02.02-28-008/10-01 z dnia 16 maja 2011 r.

Oś priorytetowa: 6 Środowisko przyrodnicze,

Działanie: 6.2 Ochrona środowiska przed zanieczyszczeniami i zniszczeniami,

Poddziałanie: 6.2.2 Bezpieczeństwo ekologiczne.

Okres rzeczowej realizacji projektu:

Rozpoczęcie realizacji: 09.09.2010 r.

Rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 26.11.2010 r.

Zakończenie rzeczowe realizacji: 28.02.2011 r.

Zakończenie finansowe realizacji: 31.03.2011 r.

Całkowity koszt projektu wyniósł 198322,00 zł brutto. Dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu



**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013” wyniosło 158657,60 zł. Natomiast wkład własny gminy wyniósł 39664,40 zł.

Ilość dokumentów księgowych dotyczących projektu – 1 rachunek i 3 faktury.

Ilość złożonych wniosków o płatność – 1.

Ilość postępowań o udzielenie zamówienia publicznego – 1 przetarg nieograniczony, 3 zamówienia na podstawie art. 4, pkt 8.

Ilość kontroli przeprowadzonych w ramach projektu – 2 (w tym 1 audyt).

2) Szczegółowy zakres rzeczowy przedsięwzięcia obejmuje następujące pozycje:

- a) Dostawę fabrycznie nowego lekkiego pojazdu ratownictwa techniczno-ekologicznego i drogowego z napędem 4x4 AWD z zabudową kontenerową z podstawowym wyposażeniem, zgodnego z obowiązującymi wymogami w tym zakresie, dla jednostki OSP Florczaki w Gminie Łukta. Rok produkcji – 2010.
- b) Posiadanie przez zaoferowany pojazd Świadectwa Dopuszczenia Wyrobu do stosowania w jednostkach ochrony przeciwpożarowej, wydane przez Centrum Naukowo-Badacze Ochrony Przeciwpożarowej w Józefowie/k. Otwocka – ważne na dzień składania ofert.
- c) Spełnianie przez zakupiony pojazd następujących wymagań i parametrów technicznych:

LP.	WYMAGANIA MINIMALNE POJAZDU:
<b>I.</b>	<b>RODZAJ POJAZDU</b>
1.	Podwójna kabina na ramie 350M kabina jednoczęściowa stalowa, pięciomiejscowa
2.	Dopuszczalna masa całkowita 3490kg
3.	Przeszklenie w części osobowej
4.	Przystosowany do przewozu min. 5 osób
5.	Drzwi przedziału załogi umieszczone po obu stronach pojazdu
6.	Przedział osobowy wyłożony tapicerką i podsufitką
7.	Elektrycznie regulowane szyby boczne w kabinie kierowcy
8.	Centralny, podwójnie ryglowany zamek z pilotem
9.	Dodatkowe gniazdo zapalniczki w kabinie kierowcy
10.	Poduszka powietrzna dla kierowcy
11.	Samochód wyposażony w układ bezpieczeństwa ABS
12.	Rok produkcji – 2010
<b>II.</b>	<b>SILNIK</b>
1.	Rodzaj napędu - 4x4 AWD

**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

2.	Silnik z zapłonem samoczynnym
3.	Silnik z turbodoładowaniem spełniający normy Euro4
4.	Silnik 2,4 TDCi
5.	Moc silnika - min. 140 KM
6.	Moment obrotowy – min. 310 Nm
<b>III.</b>	<b>OZNAKOWANIE</b>
1.	Belka świetlna z napisem „STRAŻ”
2.	Tablice magnetyczne z napisem „STRAŻ”
3.	Generator sygnałów świetlnych i dźwiękowych z możliwością podawania komunikatów słownych
4.	Lampa błyskowa koloru niebieskiego z tyłu samochodu
5.	Lampy przednie błyskowe stroboskopowe umieszczone na wysokości przednich lusterek samochodu osobowego
<b>IV.</b>	<b>ZABUDOWA</b>
1.	OPIS ZABUDOWY: Konstrukcja zabudowy szkieletowa, z kształtowników ze stali nierdzewnej, z ramą pośrednią przykręcaną do ramy podwozia. Poszycie zewnętrzne wykonane z gładkiej blachy ze stopu aluminium. Dach wykonany w formie podestu roboczego pokrytego blachą aluminiową ze wzorem przeciwpoślizgowym. Jego konstrukcja wytrzyma obciążenie masą dwóch strażaków i przewożonego sprzętu, drabin, węży ssawnych itp. Na dachu jest zapewnione miejsce na drabinę nasadkową trzejelementową i trzy węże ssawne.
2.	WYMIARY ZABUDOWY: a) Długość zabudowy 2250 mm. b) Wysokość zabudowy równa wysokości pojazdu.
3.	PARAMENTRY ROLET: a) Szerokość rolet bocznych – po 2 rolety na stronę 1000mm każda b) Roleta w ścianie tylnej o szerokości 800mm c) Rolety aluminiowe pyło-wodo-szczelne
4.	PÓŁKI ALUMINIOWE - mocowane do stelaża z miejscem na specjalistyczne wyposażenie pożarnicze: a) agregat prądotwórczy b) piła do betonu c) piła do drewna
5.	WYPOSAŻENIE DODATKOWE: a) Oświetlenie przedziału pasażerskiego włączane z kabiny kierowcy i niezależnie z przedziału pasażerskiego b) Oświetlenie przedziału ładunkowego włączane z kabiny kierowcy i niezależnie z przedziału pasażerskiego c) Maszt oświetleniowy – teleskopowy, pneumatyczny, zasilany sprężarką z układu elektrycznego pojazdu, wyposażony w reflektory halogenowe zasilane z agregatu prądotwórczego. - Wysokość masztu po rozłożeniu od poziomu dachu do reflektora nie mniej niż 1,5 m. Stopień ochrony reflektorów masztu



**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

	<p>minimum IP 55 ( wg PN-92/E-08106 ). Maszt tego rodzaju umożliwia prowadzenie bezpiecznych akcji w każdych warunkach oświetleniowych</p> <p>d) Radiotelefon samochodowy o parametrach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- częstotliwość VHF 136-174 MHz</li> <li>- moc 1 - 25 W</li> <li>- odstęp międzykanałowy 12,5 kHz dostosowany do użytkowania w sieci MSWiA</li> <li>- min. 128 kanałów</li> <li>- Wyświetlacz alfanumeryczny min. 14 znaków</li> <li>- Obrotowy potencjometr siły głosu</li> </ul> <p>e) Reflektor pogorzeliwski</p> <p>f) Orurowanie zewnętrzne z wyciągarką o sile uciążu minimum 3,5t</p> <p>g) Agregat wysokociśnieniowy</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wydajność pompy min 40 l/min, przy ciśnieniu min 40 bar ( z płynną regulacją)</li> <li>- silnik czterosuwowy</li> <li>- rozrusznik ręczny</li> <li>- linia szybkiego natarcia min. 40 mb ze zwijadłem ręcznym</li> <li>- prądownica pistoletowa, z regulacją strumienia od mgłowego do zwartego</li> <li>- zbiornik wody o pojemności 200 litrów</li> </ul>
<b>V.</b>	<b>GWARANCJA</b>
1.	Gwarancja na silnik i podzespoły mechaniczne bez limitu km – na okres nie krótszy niż 2 lata
2.	Gwarancja na powłokę lakierniczą – na okres nie krótszy niż 2 lata
3.	Gwarancja na perforację karoserii – na okres nie krótszy niż 8 lat

**Punkt 2. TERMIN wykonania przedmiotu zamówienia: 14 dni od daty podpisania umowy.**

**Punkt 3. ZAKRES AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO**

Audyt zewnętrzny musi 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.

Podczas audytu muszą być zweryfikowane wszystkie poniesione wydatki, pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.

Audyt zewnętrzny musi obejmować następujące obszary:

**1) Gotowość organizacyjna Beneficjenta obejmuje m.in.:**

- a) ocenę wielkości i przygotowania kadr,
- b) identyfikację zadań wrażliwych (przede wszystkim dokonywanie wyboru wykonawców/dostawców, zawieranie umów, odbiór robót, dostaw i usług,





**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

- zatwierdzanie faktur do wypłaty, dokonywanie płatności, księgowanie operacji finansowych),
- c) ocenę podziału zadań w projekcie, w tym rozdziału kluczowych funkcji,
- d) sprawdzenie istnienia i jakości pisemnych procedur postępowania oraz wzorów dokumentów.

**2) Audyt zgodności projektu w zakresie finansowym obejmuje m.in.:**

- a) sprawdzenie, czy opracowane przez Beneficjenta procedury zarządzania środkami finansowymi zapewniają rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji,
- b) sprawdzenie, czy procedury wewnętrzne Beneficjenta gwarantują rzetelność wniosków o płatność oraz ich zgodność z dokumentami źródłowymi, ewidencją księgową,
- c) badanie poprawności księgowania (zgodność z zakładowym planem kont, oraz z zapisami w ewidencji księgowej oraz treścią dokumentów źródłowych, posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej),
- d) sprawdzenie zgodności sprawozdań z realizacją projektu i wniosków o płatność z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
- e) ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych wydatków (faktycznie poniesione, zasadne, celowe, oszczędne, zgodne z zapisami w dokumentacji projektowej, w terminie realizacji projektu, nieodbiegające od cen w regionie, przekazane na rachunki wykonawców wskazane w umowach),
- f) kontrolę formalną faktur i ich zgodność z zapisami umów z wykonawcami,
- g) sprawdzenie zapewnienia przez Beneficjenta wkładu własnego,
- h) weryfikowanie kwalifikowalności poniesionych wydatków (na reprezentatywnej próbie oryginałów dokumentów księgowych wykazujących ich poniesienie),
- i) sprawdzenie sposobu dokumentowania wydatków (opis dokumentów księgowych) oraz ujęcia ich na wyodrębnionym rachunku bankowym wyszczególnionym w planie kont Beneficjenta (jeśli dotyczy),
- j) badanie zgodności kwot wynikających z zestawienia dokumentów rozliczeniowych z zapisami księgowymi,
- k) kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223), w części dotyczącej audytowanego projektu,
- l) sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków, ewidencja przychodów dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego,
- m) sprawdzenie statusu podatkowego Beneficjenta,





**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

- n) sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT poprzez zbadanie stanu faktycznego z pisemną interpretacją przepisów prawa podatkowego stwierdzającą możliwość odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego projektu z właściwej Izby Skarbowej (w przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż nie może odzyskać podatku VAT, w związku z czym podatek VAT został uznany za koszt kwalifikowalny),
- o) ocenę zakładanej wysokości kwalifikowalności podatku VAT (przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż tylko część podatku VAT może odzyskać, w związku z czym koszt został uznany za częściowo kwalifikowalny),
- p) sprawdzenie utrzymywania przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.

**3) Audyt zgodności realizacji projektu odbywa się poprzez:**

- a) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z przepisami prawa (m.in. prawo budowlane, ochrona środowiska, przepisy o rachunkowości oraz o finansach publicznych, prawo zamówień publicznych),
- b) ocenę zgodności realizacji projektu z dokumentami programowymi (program operacyjny, wytyczne i instrukcje, podręczniki procedur),
- c) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
- d) sprawdzenie poprawności udzielenia zamówień publicznych (*o ile dotyczy*), obejmująca w szczególności sprawdzenie, czy Beneficjent prawidłowo stosował *Ustawę Prawo Zamówień Publicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.),
- e) potwierdzenie zgodności zakresu umów zawartych z wykonawcami z dokumentacją projektową (wniosek o dofinansowanie z załącznikami),
- f) prawidłowość zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków oraz stosowanie zasady konkurencyjności, przejrzystości i należytego upubliczniania (w przypadku Beneficjentów, którzy nie są zobligowani do stosowania *Ustawy Prawo zamówień publicznych*),
- g) sprawdzenie planowanego sposobu monitorowania osiągnięcia celów projektu,
- h) potwierdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu ze stanem faktycznym tj. m.in. weryfikacja zgodności danych przekazywanych we wniosku/wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego i postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, utrzymanie zatrudnienia,
- i) sprawdzenie, czy cele projektu zostały zrealizowane i czy osiągnięto zakładany na dany okres poziom wskaźników,
- j) ocenę prawidłowości stosowania zasad pomocy publicznej (*o ile dotyczy*), zawartych w przepisach krajowych i wspólnotowych dotyczących pomocy



**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

- publicznej oraz weryfikacja warunków wykluczających wystąpienie pomocy publicznej podczas realizacji projektu (dotyczy wniosków o dofinansowanie nie uwzględniających pomocy publicznej),
- k) sprawdzenie, czy Beneficjent wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte,
  - l) ocenę prawidłowości zakładanej rentowności projektu tj. czy wysokość generowanego dochodu jest zgodna z zakładaną we wniosku o dofinansowanie (nie dotyczy projektów objętych pomocą publiczną),
  - m) ocenę poprawności udzielania pomocy publicznej,
  - n) sprawdzenie, czy została zagwarantowana trwałość projektu (dotyczy audytu zewnętrznego realizowanego przed zakończeniem okresu trwałości).
- 4) Wizyta na miejscu realizacji projektu dotyczy m.in.:**
- a) w przypadku audytu projektu inwestycyjnego (np. budowa, remont, zakupy) sprawdzenie czy zrealizowana inwestycja jest zgodna z wnioskiem i umową o dofinansowanie, dokumentacją powykonawczą, protokołami odbioru robót, protokołami odbioru zakupionego sprzętu,
  - b) w przypadku audytu projektu o charakterze niematerialnym (np. konferencje) sprawdzenie zgodności realizacji działań z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
  - c) potwierdzenia prawidłowości prowadzenia działań promocyjnych i informacyjnych.
- 5) Audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji dotyczy m.in.:**
- a) sprawdzenia czy wprowadzono mechanizmy zapewniające właściwy obieg i sposób archiwizowania wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu,
  - b) sprawdzenia czy wprowadzone mechanizmy (w postaci wewnętrznych regulacji) są zgodne z wnioskiem i umową o dofinansowanie.
- 6) Audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi (dopuszczalna jest wyłącznie zgodność lub neutralność) dotyczy m.in.:**
- a) polityki równości szans i niedyskryminacji,
  - b) polityki społeczeństwa informacyjnego (w tym rozwój nowoczesnych technologii informacyjnych i komunikacyjnych),
  - c) polityki ochrony środowiska (przede wszystkim zgodność z prawem krajowym i wspólnotowym w tym zakresie, poprawa jakości środowiska np. poprzez zmniejszenie emisji gazów, wpływ na obszary sieci Natura 2000, poprawa efektywności energetycznej poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii).
- 7) Audyt w zakresie zasad informacji i promocji obejmuje m.in.:** potwierdzenie wywiązania się przez Beneficjenta z obowiązku prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

**Punkt 4. EFEKT PRZEPROWADZONEGO AUDYTU**

- 1) Efektem przeprowadzonego audytu będzie sporządzenie raportu oraz wydanie opinii.
- 2) Minimalny poziom ufności dla badania audytowego został określony na poziomie 95%.
- 3) Raport z przeprowadzonego audytu zewnętrznego musi zawierać co najmniej następujące elementy:
  - a) podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP Beneficjenta, numer i tytuł projektu, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz ewentualnych aneksów, całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania,
  - b) nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt i adres,
  - c) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w zadaniu audytowym,
  - d) termin, w którym prowadzono audyt,
  - e) okres objęty audytem (okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu do momentu rozpoczęcia audytu zewnętrznego),
  - f) cele oraz zakres podmiotowy i przedmiotowy audytu,
  - g) podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzania audytu,
  - h) informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
  - i) lista zweryfikowanych dokumentów,
  - j) lista osób, z którymi przeprowadzono rozmowy w trakcie audytu,
  - k) uwagi zgłoszone przez podmiot objęty audytem do treści raportu,
  - l) ustalenie stanu faktycznego,
  - m) wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
  - n) określenie oraz analizę przyczyn i skutków uchybień,
  - o) rekomendacje dotyczące usunięcia stwierdzonych uchybień,
  - p) miejsce i datę sporządzenia oraz podpisania raportu z audytu.
- 4) Audyt zewnętrzny musi zostać przeprowadzony zgodnie z:
  - a) powszechnie uznanymi, międzynarodowymi standardami audytu,
  - b) aktualnymi Wytycznymi dla Beneficjentów, dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013 z dnia 13.04.2010 r., dostępnymi na stronie [www.rpo.warmia.mazury.pl](http://www.rpo.warmia.mazury.pl)





**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

**Punkt 5. SPOSÓB I TERMINY PRZEDSTAWIENIA WYNIKÓW AUDYTU  
ZEWNĘTRZNEGO**

- 1) Wykonawca zobowiązany jest w terminie 4 dni od podpisania umowy opracować i przedstawić Zamawiającemu do akceptacji program audytu, zawierający metodologię prowadzenia audytu.
- 2) Wykonawca zobowiązuje się wykonać audyt na podstawie zaakceptowanego przez Zamawiającego programu audytu. O zmianach w programie Wykonawca informuje Zamawiającego na piśmie.
- 3) Wykonawca zobowiązany jest przeprowadzić audyt w siedzibie Zamawiającego - Urząd Gminy, ul. Mazurska 2, 14- 105 Łukta.
- 4) Zamawiający udostępni Wykonawcy w siedzibie Zamawiającego materiały źródłowe, dotyczące badanych obszarów, osobom wskazanym w złożonej ofercie, po uprzednim złożeniu przez te osoby oświadczeń o zachowaniu tajemnicy danych i informacji powziętych w trakcie audytu.
- 5) Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji i danych uzyskanych od Zamawiającego w związku z wykonywaniem zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
- 6) Wykonawca sporządzi raport z audytu zgodnie z pkt 4 ust. 3) niniejszego Zaprośzenia do złożenia oferty,
- 7) Wykonawca dostarczy raport z przeprowadzonego audytu do siedziby Zamawiającego na swój koszt i odpowiedzialność w terminie 14 dni od zakończenia audytu. Raport musi być dostarczony w trzech egzemplarzach, w formie pisemnej, w języku polskim, z podpisami audytorów, przy czym wszystkie strony raportu muszą być ponumerowane i parafowane oraz w jednym egzemplarzu na zabezpieczonym przed zmianami nośniku elektronicznym CD-ROM lub DVD-ROM. Dokumenty te powinny posiadać logotypy, zgodnie z zasadami określonymi w dokumencie „Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej” – adres strony internetowej [http://rpo.warmia.mazury.pl/index.php?page=dzial&dzial\\_id=134](http://rpo.warmia.mazury.pl/index.php?page=dzial&dzial_id=134).
- 8) Zamawiający zastrzega sobie prawo zgłoszenia Wykonawcy uwag i zastrzeżeń do treści raportu i opinii w terminie 7 dni od dnia ich otrzymania.
- 9) Wykonawca przekaze Zamawiającemu poprawioną wersję raportu w terminie 3 dni od dnia otrzymania uwag i zastrzeżeń.
- 10) Zamawiający zastrzega sobie prawo do kontroli realizacji zamówienia na każdym jego etapie. Celem kontroli będzie potwierdzenie realizacji usługi zgodnie ze złożoną ofertą oraz podpisaną umową.
- 11) Przyjęcie przez Zamawiającego ostatecznej wersji raportu stanowi podstawę do wystawienia przez Wykonawcę faktury VAT.



**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

**Punkt 6. WYTYCZNE** dotyczące uczestnictwa w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

**1) W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego może ubiegać się Wykonawca, spełniający warunki dotyczące:**

- a) Posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania,
- b) Posiadania wiedzy i doświadczenia,
- c) Dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,
- d) Sytuacji ekonomicznej i finansowej.

**2) W postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia publicznego mogą ubiegać się Wykonawca, który wykaze, że:**

- a) jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649.),

**lub/i**

dysponuje osobą posiadającą uprawnienia do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649).

- b) w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonał należycie, co najmniej 1 usługę, odpowiadającą swoim przedmiotem przedmiotowi zamówienia o wartości audytowanego zadania lub projektu nie mniejszej niż 200 000,00 zł brutto.

*Przez „usługę, odpowiadającą swoim przedmiotem przedmiotowi zamówienia” należy rozumieć usługę w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych, usługę związaną z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych, usługę przeprowadzenia audytu zewnętrznego.*

Ocena spełnienia w/w warunku zostanie dokonana na podstawie załączonego przez Wykonawcę do oferty wykazu usług wg Załącznika nr 2 wraz z załączeniem co najmniej 1 dokumentu potwierdzającego, że usługi te zostały wykonane należycie.

- c) dysponuje co najmniej 1 osobą, która będzie uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia i



**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

która spełnia następujące warunki:

- posiada wykształcenie wyższe,
- w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, uczestniczyła w realizacji co najmniej 1 usługi, odpowiadającą swoim przedmiotem - przedmiotowi zamówienia o wartości audytowanego zadania lub projektu nie mniejszej niż 200 000,00 zł brutto.

*Przez „usługę, odpowiadającą swoim przedmiotem przedmiotowi zamówienia” należy rozumieć usługę w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych, usługę związaną z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych, usługę przeprowadzenia audytu zewnętrznego.*

- jest uprawniona do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649).

Ocena spełnienia w/w warunku zostanie dokonana na podstawie załączonych przez Wykonawcę do oferty dokumentów i oświadczeń, tj.:

- wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia wg *Załącznika nr 3*
- oświadczenia o posiadaniu uprawnień wg *Załącznika nr 4*.

### **Punkt 7. SPOSÓB OBLICZANIA CENY**

- 1) Cena ofertowa jest ceną ryczałtową i powinna uwzględniać wszystkie koszty niezbędne do prawidłowego i kompletnego wykonania przedmiotu zamówienia.
- 2) Cena ofertowa i wartości muszą być wyrażone w złotych polskich niezależnie od wchodzących w jej skład elementów, z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku.
- 3) Stawka VAT musi być określona zgodnie z ustawą z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 54, poz. 535 z późn. zm.).

### **Punkt 8. KRYTERIUM WYBORU OFERT**

- 1) Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta spełnia warunki określone przez Zamawiającego i która została oceniona jako najkorzystniejsza w oparciu o kryterium oceny ofert: **cena brutto – 100%**.
- 2) Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom określonym w niniejszym Zaproszeniu do złożenia oferty i została oceniona jako najkorzystniejsza (uzyskała najwyższą ilość punktów), w oparciu o podane wyżej kryterium oceny ofert, na podstawie następującego wzoru:



**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

$$\text{Ilość punktów badanej ceny oferty} = \frac{\text{cena oferty najniższej}}{\text{cena oferty badanej}} \times 100 \text{ pkt}$$

- 3) Maksymalna ilość punktów, jaką może otrzymać oferta wynosi 100.

### **Punkt 9. WZÓR UMOWY**

- 1) Wykonawca zrealizuje przedmiot zamówienia zgodnie z postanowieniami określonymi we wzorze umowy stanowiącym *Załącznik nr 5* do niniejszego Zaproszenia. Złożenie oferty przez Wykonawcę oznacza akceptację postanowień zawartych we wzorze Umowy.
- 2) Dopuszcza się możliwość następujących zmian postanowień zawartej umowy:
  - a) przesunięcie terminu realizacji umowy w przypadku działania siły wyższej (np. klęski żywiołowe, strajki), mającej bezpośredni wpływ na terminowość wykonania przedmiotu umowy,
  - b) ustawowa zmiana stawki podatku VAT,
  - c) zmiana osób, uczestniczących w wykonywaniu zamówienia, nie wynikająca z winy Wykonawcy (choroba, wypadki losowe, nieprzewidziane zmiany organizacyjne itp.)
- 3) W przypadku wystąpienia okoliczności określonych w ust. 2 lit. a) zostanie ustalony nowy termin realizacji, z tym że okres przesunięcia terminu zakończenia równy będzie okresowi, w którym wykonanie usługi nie było możliwe.
- 4) W przypadku wystąpienia okoliczności określonych w ust. 2 lit. b) wartość wynagrodzenia za przedmiot umowy zostanie odpowiednio zmieniona.
- 5) W przypadku wystąpienia okoliczności określonych w ust. 2 lit. c) zmiana którejkolwiek z osób wskazanych w ofercie, w trakcie realizacji przedmiotu umowy, musi być uzasadniona przez Wykonawcę na piśmie i wymaga pisemnego zaakceptowania przez Zamawiającego. Zamawiający zaakceptuje taką zmianę w terminie 2 dni od daty przedłożenia propozycji i wyłącznie wtedy, gdy kwalifikacje i doświadczenie wskazanych osób będą takie same jak kwalifikacji i doświadczenia osób, wymaganych postanowieniami określonymi przez Zamawiającego. Zmiana osób na inne niż wskazane w ofercie Wykonawcy, bez akceptacji Zamawiającego, stanowi podstawę do odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z winy Wykonawcy.
- 6) Zmiany, o których mowa w ust. 2 wymagają dla swej ważności, pod rygorem nieważności formy pisemnej w formie aneksu.

### **Punkt 10. ZAWARTOŚĆ I FORMA OFERTY**

#### **1) Zawartość oferty:**

- a) Formularz ofertowy wg *Załącznika nr 1.*

**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

- b) Dokumenty i oświadczenia na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu, (*Załącznik nr 2* wraz z załączeniem co najmniej 1 dokumentu potwierdzającego, że usługi te zostały wykonane należycie; *Załącznik nr 3*; *Załącznik nr 4*, *Załącznik nr 6*).
- c) Pełnomocnictwo (w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez wykonawcę) w przypadku, gdy osoba podpisująca ofertę nie jest osobą uprawnioną do składania oświadczeń woli, wymienioną we właściwym rejestrze lub wpisie do ewidencji działalności gospodarczej. W przypadku, gdy wykonawcy wspólnie ubiegają się o udzielenie zamówienia - dokument ustanawiający pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego. Dokument potwierdzający ustanowienie pełnomocnika powinien zawierać wskazanie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego dotyczy, wykonawców ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia, ustanowionego pełnomocnika oraz zakres jego umocowania, a także oświadczenie o przyjęciu wspólnej solidarnej odpowiedzialności za wykonanie lub nienależyte wykonanie zamówienia. Dokument musi być podpisany przez wszystkich wykonawców ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia publicznego. Podpisy muszą być złożone przez osoby uprawnione do składania oświadczeń woli, wymienione we właściwym rejestrze lub wpisie do ewidencji działalności gospodarczej. Wszelka korespondencja oraz rozliczenia dokonywane będą wyłącznie z podmiotem występującym jako pełnomocnik

**2) Forma oferty:**

- a) Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
- b) Ofertę składa się pod rygorem nieważności, w formie: pisemnej (osobiście, listownie) na adres: Urząd Gminy, ul. Mazurska 2, 14-105 Łukta.
- c) Treść oferty musi odpowiadać wymaganiom określonym przez Zamawiającego.
- d) Oferta musi być sporządzona w języku polskim, na komputerze, maszynie do pisania lub ręcznie długopisem bądź niezmywalnym atramentem.
- e) Wszystkie zapisane strony oferty wraz z załącznikami muszą być kolejno ponumerowane i złożone w sposób trwały.
- f) Każda strona musi być parafowana przez osobę (osoby) uprawnioną do składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy.
- g) Wszelkie poprawki lub zmiany w tekście oferty muszą być parafowane przez osobę (osoby) podpisującą ofertę.
- h) Wszelkie koszty związane ze sporządzeniem oraz złożeniem oferty ponosi Wykonawca, niezależnie od wyniku postępowania.
- i) Wykonawca zamieszcza ofertę w kopercie oznaczonej nazwą i adresem Zamawiającego, danymi Wykonawcy oraz opisanej w następujący sposób:

**Oferta na Usługę przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla projektu pn.: „Doposażenie jednostki OSP Florczaki w Gminie Łukta poprzez zakup lekkiego pojazdu ratownictwa techniczno - ekologicznego i drogowego.”**



**„Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013”**

W związku z powyższym, jeżeli jesteście Państwo zainteresowani w/w zamówieniem uprzejmie prosimy o składanie ofert w terminie **do dnia 08.02.2016 r. do godziny 12.00.**

W przypadku ewentualnych pytań należy się bezpośrednio kontaktować z Anną Palmowską pod numerem tel. 089 647 50 70 wew. 39 lub drogą elektroniczną na adres e-mailowy: [palmowska@lukta.com.pl](mailto:palmowska@lukta.com.pl)

Treść Zaproszenia do złożenia oferty wraz z załącznikami dostępna jest:

- w **Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Łukta:**

[www.bip.lukta.com.pl](http://www.bip.lukta.com.pl) (zakładka Zamówienia publiczne do 30 000 euro)

oraz

- na **tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego: Urząd Gminy Łukta, ul. Mazurska 2, 14-105 Łukta.**

Załączniki:

1. Załącznik nr 1 - *Formularz ofertowy.*
2. Załącznik nr 2 – *Wykaz usług.*
3. Załącznik nr 3 – *Wykaz osób, które będą uczestniczyć w realizacji zamówienia.*
4. Załącznik nr 4 – *Oświadczenie o posiadaniu uprawnień.*
5. Załącznik nr 5 – *Wzór umowy.*
6. Załącznik nr 6 – *Wykaz części zamówienia, których wykonanie zamierza się powierzyć podwykonawcom.*

Sporządziła: Anna Palmowska  
01.02.2016 r.

Z poważaniem  
**WÓJT**  
  
mgr inż. Robert Małkowski

