



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



## **Młodzieżowe Uniwersytety Matematyczne**

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Rzeszów, dnia 13.03.2012r.

### **ZAPYTANIE OFERTOWE**

dla zamówienia o wartości przekraczającej 5 000 złotych brutto do równowartości w złotych  
kwoty 14000 euro netto (bez podatku VAT)  
Kod CPV: 79212000-3

**Zamawiający:** Uniwersytet Rzeszowski, Al. Rejtana 16c, 35-959 Rzeszów  
Młodzieżowe Uniwersytety Matematyczne

**Zaprasza do złożenia oferty na  
przeprowadzenie usługi audytu projektu  
pn. „Młodzieżowe Uniwersytety Matematyczne”**

#### **I. Opis i zakres przedmiotu zamówienia:**

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie usługi audytu projektu „**Młodzieżowe Uniwersytety Matematyczne**” realizowanego przez Uniwersytet Rzeszowski w partnerstwie z Uniwersytetem Jagiellońskim i Państwową Wyższą Szkołą Zawodową w Chełmie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet III Wysoka jakość systemu oświaty, Działanie 3.3. Poprawa jakości kształcenia, Poddziałanie 3.3.4. Modernizacja treści i metod kształcenia – projekty konkursowe.

Umowa o dofinansowanie projektu: nr UDA-POKL.03.03.04-00-218/09-00 zawarta w dniu 19.05.2010r. pomiędzy Ministerstwem Edukacji Narodowej, al. Szucha 25, 00-918 Warszawa, pełniącym rolę Instytucji Pośredniczącej a Uniwersytetem Rzeszowskim, ul. Rejtana 16c, 35-959 Rzeszów pełniącym rolę Lidera projektu, z późniejszymi zmianami.

Instytucja Pośrednicząca II stopnia (IP II) – Ośrodek Rozwoju Edukacji,  
al. Ujazdowskie 28, 00-478 Warszawa

Wartość projektu: 19 720 943, 76 zł

Liczba uczestników projektu: 8107

Liczba szkół zaangażowanych w realizację projektu: 177

Okres realizacji projektu: 31.12.2009 – 30.09.2013

Celem audytu jest uzyskanie w szczególności racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem Zamawiającego i umową zawartą z Instytucją Pośredniczącą oraz wydanie opinii w tym zakresie.



W opinii audytor poświadczy, że wszelkie zadania wykonywane w ramach projektu zostały wykonane zgodnie z zamówieniem, Wytycznymi dla Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz z zawartą umową o dofinansowanie projektu z późniejszymi zmianami.

## **II. Termin i miejsce realizacji zamówienia:**

a) termin realizacji zamówienia: **Termin złożenia raportu końcowego: 31 maja 2012 r.**

b) miejsce realizacji zamówienia: Siedziby Zamawiającego i Partnerów:

Uniwersytet Rzeszowski, Al. T.Rejtana 16c, 35 – 959 Rzeszów

Uniwersytet Jagielloński, Ul. Gołębia 24, 31 – 007 Kraków

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa, Ul. Pocztowa 54, 22 – 100 Chełm

## **III. Wymagany min. okres gwarancji:** nie dotyczy

## **IV. Warunki płatności:**

Wynagrodzenie za wykonaną pracę zostanie zapłacone na podstawie faktury wraz z załączonym do niej protokołem odbioru, w terminie do 14 dni od daty jej otrzymania przez Zamawiającego, przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze/ rachunku.

## **V. Inne wymagania, dotyczące przedmiotu zamówienia:**

### **A. Wymagania odnośnie sposobu pracy:**

Audyt powinien zostać przeprowadzony zgodnie z co najmniej jednym z wymienionych poniżej standardów:

1. Międzynarodowymi Standardami Audytu Wewnętrzznego oraz Kodeksem Etyki, ogłoszony przez Institute of Internal Auditors (IIA);
2. Międzynarodowymi standardami audytu (International Standards of Auditing - ISA);
3. Audyt jest audytem zgodności, nie audytem statutowym. Warunki programu operacyjnego, w ramach którego realizowany jest projekt określone w punkcie I, mają charakter nadrzędny w stosunku do standardów ogólnych (standardy rachunkowości lub standardy odnośnie systemów zarządzania);
4. Wykonawca uzgodni z Zamawiającym minimum na siedem dni przed rozpoczęciem prac harmonogram audytu u Beneficjenta i Partnerów;
5. Warunkiem rozpoczęcia prac jest wyrażenie zgody przez Instytucję Pośredniczącą II stopnia na przekazanie Wykonawcy upoważnień, w tym upoważnienia do przetwarzania danych osobowych;
6. Wykonawca będzie informował Zamawiającego z dwudniowym wyprzedzeniem o wszelkich zmianach w harmonogramie audytu;
7. Wykonawca przedstawi wstępny raport w terminie dwóch tygodni przed przewidywanym terminem złożenia raportu końcowego;
8. Wykonawca samodzielnie na własny koszt sporządza kopie dokumentów, pozostawiając oryginały dokumentów w zastanym porządku (uporządkowanie dokumentów w segregatorach) oraz przedstawia Zamawiającemu wykaz kopiowanych dokumentów.

## **B. Zakres ogólny audytu:**

Audytor sprawdza:

- czy działania, na które przedstawiono wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane,
- czy wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie/wniosku o dofinansowanie projektu,
- czy wydatki 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 POKL oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów.

## **C. Zakres szczegółowy audytu:**

Audytor 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,
- 2) Sposób rekrutacji uczestników projektu (sprawdzenie kwalifikowalności przynajmniej 3 % uczestników 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 i Partnerom 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 (Dz. U. z 2002 r., nr: 101, poz. 926 z późn. zm.).
- 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 i Partnerów.

- 5) Ocena poprawności udzielania zamówień publicznych, obejmująca w szczególności sprawdzenie, czy Beneficjent i Partnerzy prawidłowo stosują Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2007 r., nr 223, poz. 1655 z późn. zm.):
- czy spełnione zostały przesłanki zastosowania trybu udzielenia zamówienia (gdy zamawiający wybrał tryb inny niż przetarg nieograniczony i ograniczony),
  - czy ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe,
  - czy Beneficjent i Partnerzy posiadają kompletne protokoły postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
  - czy SIWZ jest kompletny tj. zawiera wszystkie elementy zawarte w art. 36 Ustawy, np. opis przedmiotu zamówienia, tryb udzielenia zamówienia, kryteria dotyczące wyboru oferty,
  - czy ogłoszenia o postępowaniach prowadzonych przez zamawiających przekazywane są do publikacji zgodnie z przepisami Ustawy,
  - czy umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ,
  - czy Beneficjent i Partnerzy udzielający zamówienia w ramach projektu dokonali wyboru wykonawcy z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania.
- 6) Sposób realizacji działań promocyjnych.
- 7) Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

**D. Raport powinien zawierać następujące elementy:**

- a) Informacje ogólne
  1. Data sporządzenia raportu
  2. Numer audytowanego przedsięwzięcia
  3. Imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie.
  4. Termin przeprowadzenia audytu.
  5. Okres objęty audytem.
- b) Cel i metodologia (cel, zakres, zastosowane techniki) audytu
  1. Cel audytu
  2. Zakres przedmiotowy audytu.
  3. Zastosowane techniki audytu.
  4. Audytor powinien dokonać sprawdzenia dokumentacji oraz zapewnić identyfikowalność dokumentów, które podlegały badaniu. Wykaz sprawdzonych dokumentów stanowić będzie załącznik do raportu z audytu.
- c) Ustalenie stanu faktycznego - zgodnie ze szczegółowym zakresem audytu.
- d) Wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz zaznaczenia, czy jakkolwiek z tych problemów ma charakter systemowy.
- e) Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień.
- f) Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje.
- g) Opinia w zakresie spełnienia wszystkich wymogów określonych w zakresie ogólnym i szczegółowym audytu.

## E. Warunki udziału w postępowaniu

Wykonawcą zamówienia może być osoba fizyczna, osoba prawna, jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej lub wykonawcy występujący wspólnie spełniający wymogi odnośnie podmiotów mogących przeprowadzić audyt projektu realizowanego w ramach Poddziałania 3.3.4. Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Ponadto, o udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki (kryteria dostępu):

1. Posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa i wytyczne Instytucji Pośredniczących nakładają obowiązek ich posiadania.
2. Posiadają wiedzę i doświadczenie do wykonania zamówienia. O wykonanie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy w ciągu ostatnich trzech lat przeprowadzili co najmniej 2 audyty projektów finansowanych ze środków UE.
3. Dysponują odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.
4. Znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia.
5. Spełniają warunek bezstronności i niezależności wykonawcy audytu.

Dokumenty wymagane przez Zamawiającego potwierdzające spełnianie kryteriów dostępu przez Wykonawcę/ów:

Ad. 1.:

- Oświadczenie o posiadaniu uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa i wytyczne Instytucji Pośredniczących nakładają obowiązek ich posiadania.

Ad. 2.:

- Wykaz przeprowadzonych audytów w 3 ostatnich latach w zakresie projektów współfinansowanych ze środków UE

Ad. 3.:

- Wykaz osób, które przeprowadzą audyt. Zamawiający wymaga, aby osoba podpisująca raport posiadała kwalifikacje audytora wymagane przez organizację będącą członkiem Międzynarodowej Federacji Księgowych - International Federation of Accountants lub posiadała kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, art. 286). Ponadto, osoba podpisująca raport powinna posiadać minimum 3 letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów oraz powinna uczestniczyć w 2 audytach projektów finansowanych ze środków UE. Skład zespołu audytowego mogą tworzyć osoby, które m.in.:
  - a) posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
  - b) nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

Ad. 4:

- Oświadczenie Wykonawcy, że znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia

Ad. 5:

- Oświadczenie Wykonawcy o bezstronności i niezależności

## VI. Ofertę należy złożyć:

Ofertę (wraz z dokumentami potwierdzającymi spełnianie warunków udziału w postępowaniu) należy składać osobiście lub pocztą pod adres:

Miejsce: Centralne Biuro Projektu „MUM”,  
Uniwersytet Rzeszowski  
Al. T.Rejtana 16a, pokój 65  
35-959 Rzeszów

Termin złożenia oferty: **20.03.2012r.** (decydować będzie data realnego otrzymania oferty przez zamawiającego):

Nr faksu: 17 8721281

e-mail: [mumy@univ.rzeszow.pl](mailto:mumy@univ.rzeszow.pl)

Wszelkich informacji dotyczących przedmiotu zamówienia udziela:

Bożena Drygaś, tel. 17 872 13 04; [mumy@univ.rzeszow.pl](mailto:mumy@univ.rzeszow.pl)

## VII. Sposób przygotowania oferty:

W treści oferty (na załączonym formularzu ofertowym) należy podać:

- nazwę i adres Wykonawcy,
- cenę netto i cenę brutto realizacji zamówienia,
- telefon
- NIP
- termin realizacji,

Razem z formularzem ofertowym należy złożyć dokumenty wymagane przez Zamawiającego potwierdzające spełnianie kryteriów dostępu przez Wykonawcę/ów

Uwaga:

Zamawiający zastrzega sobie prawo do:

- 1) Nieudzielania odpowiedzi oferentom, których oferta nie zostanie uznana za najkorzystniejszą,
- 2) Zawarcia umowy tylko z wybranym oferentem,
- 3) Nierozpatrywania ofert otrzymanych po terminie.

.....  
*Podpis kierownika jednostki zamawiającej*