

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia

Informacje ogólne

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie, ul. Józefińska 14, zwany dalej Zamawiającym zaprasza do wzięcia udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na przeprowadzenie audytu w projektach finansowanych z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Adres: 30-529 Kraków, ul. Józefińska 14

Podstawa prawna:

Zamówienia publicznego udziela się w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U z 2007 r. nr 223, poz. 1655).

I. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu w terminie od 24 listopada 2008 r. do 5 grudnia 2008 r. Raport z audytu zostanie przedłożony Zamawiającemu najpóźniej do dnia 10 grudnia 2008 r.

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

CPV: 79212300-6

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu następujących Projektów finansowanych ze środków funduszy strukturalnych zwanych dalej Projektami:

1) I część zamówienia – przeprowadzenie audytu projektu finansowanego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – projekt w ramach Poddziałania 7.1.1 pn. „Pora na aktywność – aktywizacja i integracja klientów MOPS w Krakowie”.

Opis audytowanego projektu:

- *Calkowita wartość projektu:* 2 004 045,75 zł.

- *Okres realizacji:* 01.06.2008 r.– 31.12.2008 r.

- *Cel projektu:* przeciwdziałanie marginalizacji i wykluczeniu społecznemu klientów MOPS w Krakowie i ich rodzin oraz ludzi młodych 15-25 rok życia zagrożonych marginalizacją.

- *Liczba Beneficjentów ostatecznych objętych projektem:* 346 osób

Z dokumentacją projektu można zapoznać się w Sekcji ds. Zarządzania Projektami Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie ul. Dąbrowskiego 24 po wcześniejszym ustaleniu terminu.

2) II część zamówienia – przeprowadzenie audytu projektu finansowanego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – projekt w ramach Poddziałania 7.1.2 pn. „Aktywni społecznie, przedsiębiorczy w zawodzie”.

Opis audytowanego projektu:

- *Calkowita wartość projektu:* 2 448 103,24 zł.

- *Okres realizacji:* 01.06.2008 r.– 31.12.2008 r.

- *Cel projektu:* poszerzenie oferty instrumentów aktywizujących grupę ON i UW w tym upowszechnienie dostępu do poradnictwa specjalistycznego i specjalistycznych informacji.

- *Liczba Beneficjentów ostatecznych objętych projektem:* 983 osób

Z dokumentacją projektu można zapoznać się w Sekcji ds. Zarządzania Projektami Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie ul. Dąbrowskiego 24 po wcześniejszym ustaleniu terminu.

2. Zakres audytu dla I i II części zamówienia:

Audyt powinien obejmować analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, a także procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawania realizacji projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu.

Zakres audytu powinien obejmować:

- 1) sprawdzenie, czy Beneficjent realizuje projekt zgodnie z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa (w szczególności w zakresie prawa zamówień publicznych oraz ochrony danych osobowych);
- 2) sprawdzenie, czy Beneficjent wdrożył zalecenia przeprowadzonych kontroli oraz usunął nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte;
- 3) sprawdzenie, czy Beneficjent posiada ścieżkę audytu w zakresie finansowo-księgowym,
- 4) audyt poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, oceny kwalifikowalności kosztów, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej;
- 5) sprawdzenie czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione,
- 6) sprawdzenie wniosków Beneficjenta o płatność z księgami rachunkowymi Beneficjenta w części dotyczącej projektu;
- 7) sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Beneficjenta;
- 8) sprawdzenie sposobu promocji projektu;
- 9) sprawdzenie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego projektu.

Audytorka dokonuje identyfikacji obszarów ryzyka na podstawie swojego profesjonalnego osądu wynikającego ze znajomości celów niniejszego audytu, struktury audytowanej jednostki, podejmowanych w niej działań.

Dane i informacje uzyskane dzięki audytowi projektu powinny zostać zagregowane w celu dokonania całościowej oceny realizowanego projektu. Zaproponowane przez Wykonawcę podejście metodologiczne powinno znaleźć odzwierciedlenie w strukturze raportu.

Minimalny poziom ufności dla badania audytowego nie może być mniejszy niż 95% i musi być zgodny z międzynarodowymi standardami audytu oraz statystycznymi i nie statystycznymi metodami doboru próby.

3. Rezultaty przeprowadzonego audytu dla I i II części zamówienia:

Po przeprowadzeniu audytu, audytor zobowiązany jest do sporządzenia raportu zawierającego opinię z audytu. Zamawiający ma prawo do odniesienia się do raportu zawierającego opinię z audytu. Raport z audytu powinien zawierać w szczególności elementy zamieszczone we wzorze raportu stanowiącym załącznik nr 3 do specyfikacji istotnych warunków zamówienia. W razie konieczności raport powinien zawierać również opinię o systemie zarządzania w instytucji realizującej projekt. Raport zawierający opinię z audytu, a także stanowisko Zamawiającego są przekazywane przez Beneficjenta do instytucji odpowiedzialnej za przeprowadzenie kontroli w trakcie realizacji lub na zakończenie audytowanego projektu oraz archiwizowane w dokumentacji związanej z realizacją projektu. Beneficjent jest zobowiązany do udostępnienia wymienionych wyżej dokumentów upoważnionym organom kontrolnym.

Raport zawierający opinię z audytu, a także stanowisko jednostki audytowanej zostanie przekazany przez Beneficjenta do instytucji odpowiedzialnej za przeprowadzenie kontroli w trakcie realizacji lub na zakończenie audytowanego projektu oraz archiwizowane w dokumentacji związanej z realizacją projektu. Instytucja, której przekazano raport również zobowiązana jest do jego zarchiwizowania. Beneficjent jest zobowiązany do udostępnienia wymienionych wyżej dokumentów upoważnionym organom kontrolnym.

Ponadto, w wypadku, gdy audytor/audytorzy odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu nie wywiążą się z obowiązków wynikających z faktu wykonywania zawodu audytora wewnętrznego lub biegłego rewidenta określonych odpowiednimi przepisami prawa lub normami wykonywania zawodu określonymi np. przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów lub Międzynarodowymi Standardami Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego, uchybienia w sporządzeniu sprawozdań z audytu zostaną zgłoszone do instytucji, która certyfikowała tych audytorów.

4. Wymagania i kwalifikacje jakie musi spełniać Wykonawca:

1) Uprawnionymi do przeprowadzenia audytu są osoby spełniające następujące wymogi i kwalifikacje:

- a) osoby posiadające obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej, Konfederacji Szwajcarskiej lub państwa członkowskiego Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) - strony umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, chyba że przepisy odrębne uzależniają zatrudnienie w jednostce sektora finansów publicznych od posiadania obywatelstwa polskiego;
- b) osoby posiadające pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzystających z pełni praw publicznych;
- c) osoby, które nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- d) osoby posiadające wyższe wykształcenie;
- e) osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje zawodowe wydawane przez organizację, która jest członkiem IFAC - International Federation of Accountants,
- f) osoby posiadające jedną z następujących kwalifikacji zawodowych do przeprowadzania audytu wewnętrznego:
 - certyfikaty: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (CGAP), Certified Information Systems Auditor (CISA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification in Control Self-Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSA) lub Chartered Financial Analyst (CFA), lub
 - ukończoną aplikację kontrolerską i złożony egzamin kontrolerski z wynikiem pozytywnym przed komisją egzaminacyjną powołaną przez Prezesa Najwyższej Izby Kontroli, lub
 - złożony z wynikiem pozytywnym egzamin kwalifikacyjny na stanowisko inspektora kontroli skarbowej, lub
 - uprawnienia biegłego rewidenta.

Wymagania i kwalifikacje spełniają również osoby, które zdały egzamin na audytora wewnętrznego według zasad obowiązujących przed wejściem w życie ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r., o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2006r. Nr 249, poz. 1832), jeżeli spełniają jednocześnie wymagania i kwalifikacje wymienione w rozdz. II ust. 4 pkt 1) lit. a) – d) niniejszej specyfikacji.

2) Zamawiający wymaga, aby w skład zespołu przeprowadzającego audyt wchodziła najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta. Zespół przeprowadzający audyt zewnętrzny w projektach realizowanych w ramach PO KL powinien składać się z co najmniej dwóch osób.

- 3) Zamawiający wymaga, aby Wykonawca spełniał m.in. następujące kryteria:
 - a) posiadał doświadczenie w zakresie audytowania projektów finansowanych ze środków pomocowych,
 - b) posiadał doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji ze środków budżetu państwa,
 - c) posiadał doświadczenie w przeprowadzaniu audytu,
 - d) posiadał wiedzę z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych.
 - 4) Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego beneficjenta. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt:
 - jest lub był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (np.: pełnomocnikiem), członkiem organów zarządzających lub pracownikiem jednostki nadrzędnej, zależnej lub współzależnej;
 - w ostatnich 3 latach uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu w jednostce audytowanej;
 - osiągnął chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych (nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt);
 - jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą jednostką albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby;
 - jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem o którym mowa w rozdz. II ust. 1 i 2 specyfikacji, który z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności;
 - nie pozostaje w stosunku pracy z instytucją wdrażającą, Instytucją Pośredniczącą I i II stopnia oraz Instytucją Zarządzającą PO KL.
 - 5) Ponadto osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od Instytucji Pośredniczącej I i II stopnia oraz Instytucji Zarządzającej PO KL.
5. Warunki dodatkowe dotyczące I i II części zamówienia:
- 1) Wykonawca jest związany ofertą przez 30 dni licząc od upływu terminu składania ofert.
 - 2) Zamawiający w każdym momencie po zawarciu umowy zgodnej ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 lub 2 do specyfikacji istotnych warunków zamówienia z Wykonawcą wyłonionym niniejszym postępowaniem zastrzega sobie dokonywanie jej zmiany za zgodą obu stron. Zmiany mogą dotyczyć takich kwestii jak:
 - a) terminu realizacji zamówienia,
 - b) warunków płatności,
 - c) metodologii na podstawie której określony został poziom ufności,
 - d) osób przeprowadzających usługę audytu,
 - 3) Cena oferty określona stosownie do wymagań specyfikacji zawiera wszystkie koszty realizacji zamówienia.
 - 4) Warunki płatności: w terminie 14 dni od daty przyjęcia faktury przez Zleceniodawcę wystawionej po odbiorze raportu z audytu.
 - 5) Zamawiający wymaga, aby Wykonawca zawarł umowę na warunkach określonych we wzorach umów stanowiących załączniki nr 1 i 2 do niniejszej specyfikacji, w terminie określonym przez Zamawiającego w wezwaniu do jej podpisania.
 - 6) Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych.
 - 7) Zamawiający dopuszcza składanie ofert częściowych.

- 8) Wszelkie kontakty z Zamawiającym mogą odbywać się w godzinach pracy Zamawiającego, tj. w poniedziałek w godzinach od 9:00 do 17:00 oraz od wtorku do piątku w godzinach od 7:30 do 15:30.
- 9) Zamawiający ustala, że oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje Zamawiający i Wykonawcy przekazują sobie w formie pisemnej, faksem lub drogą elektroniczną na adres: do@mops.krakow.pl

III. WYMAGANIA, KTÓRE POWINIEN SPEŁNIĆ WYKONAWCA UBIEGAJĄCY SIĘ O UDZIELENIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO:

1. Posiadać uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień.
2. Posiadać niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponować potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia lub przedstawić pisemne zobowiązanie innych podmiotów do udostępnienia potencjału technicznego i osób zdolnych do wykonania zamówienia.
3. Znajdować się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia.
4. Nie podlegać wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 24 ustawy, tj z powodu:
 - 1) wyrządzenia szkody nie wykonując zamówienia lub wykonując je nienależycie jeżeli szkoda ta została stwierdzona prawomocnym orzeczeniem sądu wydanym w okresie 3 lat przed wszczęciem postępowania,
 - 2) otwarcia likwidacji lub ogłoszenia upadłości Wykonawcy, (nie dotyczy Wykonawców, którzy po ogłoszeniu upadłości zawarli układ zatwierdzony prawomocnym postanowieniem sądu, jeżeli układ nie przewiduje zaspokojenia wierzycieli poprzez likwidację majątku upadłego),
 - 3) zalegania z uiszczeniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne, z wyjątkiem przypadków, gdy Wykonawca uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie, rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu,
 - 4) prawomocnego skazania osób fizycznych za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego,
 - 5) prawomocnego skazania wspólników spółki jawnej za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego,
 - 6) prawomocnego skazania partnerów lub członków zarządu spółki partnerskiej za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego,
 - 7) prawomocnego skazania komplementariusza spółki komandytowej lub komandytowo-akcyjnej za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową,

przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego,

- 8) w przypadku gdy Wykonawca jest osobą prawną - prawomocnego skazania urzędujących członków organu zarządzającego za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego,
- 9) orzeczenia przez sąd zakazu ubiegania się przez podmioty zbiorowe o zamówienia, na podstawie przepisów o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary,
- 10) nie spełniania przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu określonych w art. 22 ust 1 pkt 1-3 ustawy,
- 11) wykonywania bezpośrednio czynności związanych z przygotowaniem prowadzonego postępowania lub postępowania w celu sporządzenia oferty osobami uczestniczącymi w dokonywaniu tych czynności, (nie dotyczy Wykonawców, których udział w postępowaniu nie utrudni uczciwej konkurencji),
- 12) złożenia nieprawdziwych informacji mających wpływ na wynik prowadzonego postępowania,
- 13) nie złożenia oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu lub dokumentów potwierdzających spełnianie tych warunków, lub gdy złożone dokumenty zawierają błędy, z zastrzeżeniem art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

IV. DOKUMENTY WYMAGANE PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO DLA POTWIERDZENIA WYMOGÓW OKREŚLONYCH W ROZDZ. III:

1. Aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej, określające pełną nazwę, status prawny i dokładny adres firmy, potwierdzające, że Wykonawca jest uprawniony do występowania w obrocie prawnym.

Zaświadczenie winno jednoznacznie wskazywać osobę/y upoważnioną/e do dokonywania czynności prawnych w imieniu Wykonawcy (należyta reprezentacja). Wykonawca posiadający siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej zamiast w/w dokumentu winien złożyć dokument wystawiony w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, potwierdzający, że nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości. Jeżeli w kraju pochodzenia osoby lub kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się w/w dokumentu, zastępuje się go dokumentem zawierającym oświadczenie złożone przed notariuszem, właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio kraju pochodzenia osoby lub kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania.

Zaświadczenie winno jednoznacznie wskazywać osobę/y upoważnioną/e do dokonywania czynności prawnych w imieniu Wykonawcy (należyta reprezentacja).

W przypadku:

- 1) podmiotów posiadających osobowość prawną jak i spółek prawa handlowego nie posiadających osobowości prawnej – wyciąg z rejestru sądowego,
- 2) osób fizycznych wykonujących działalność gospodarczą – zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej,

- 3) spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, gdy zaciągnięcie zobowiązania z tytułu realizacji zamówienia przewyższa dwukrotnie wysokość kapitału zakładowego Wykonawca zobowiązany jest przedłożyć uchwałę wspólników upoważniającą do zaciągania zobowiązań, a w przypadku gdy umowa spółki stanowi inaczej, umowę spółki wraz ze wskazanym w niej dokumentem upoważniającym do zaciągania ww zobowiązań o ile dokument taki w umowie spółki jest wymagany (art. 230 kodeksu spółek handlowych),
- 4) wspólnego ubiegania się wykonawców o udzielenie zamówienia – pełnomocnictwo do reprezentowania wykonawców w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy.
2. Pełnomocnictwo osoby/osób podpisującej/podpisujących ofertę do podejmowania zobowiązań w imieniu firmy składającej ofertę, gdy nie wynika to z w/w dokumentów. W przypadku udzielenia pełnomocnictwa, wymagana jest forma i rodzaj pełnomocnictwa właściwy do poszczególnych czynności.
3. Wykaz osób, którymi dysponuje lub będzie dysponował Wykonawca i które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia, niezbędnych do wykonywania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności. *(Uwaga: W przypadku wykonywania przedmiotu zamówienia osobiście - wpisać stosowną adnotację.)*
4. Pisemnego zobowiązania innych podmiotów do udostępnienia osób zdolnych do wykonania zamówienia, jeżeli w wykazie, o którym mowa w ust. 3 Wykonawca wskazał osoby którymi będzie dysponował.
5. Uprawnienia niezbędne do wykonania określonych prac lub czynności w zakresie określonym w przedmiocie zamówienia, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień, tj.:
 - 1) uprawnienia do badania sprawozdań finansowych w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 13 października 1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz.U. z 2001 r. Nr 31, poz. 359 z późn. zm.)
 - 2) kwalifikacje zawodowe:
 - a) certyfikaty: Certified Internal Auditor (CIA) i/lub Certified Government Auditing Professional (CGAP) i/lub Certified Information Systems Auditor (CISA) i/lub Association of Chartered Certified Accountants (ACCA) i/lub Certified Fraud Examiner (CFE) i/lub Certification in Control Self-Assessment (CCSA) i/lub Certified Financial Services Auditor (CFSA) i/lub Chartered Financial Analyst (CFA), lub
 - b) ukończoną aplikację kontrolerską i złożony egzamin kontrolerski z wynikiem pozytywnym przed komisją egzaminacyjną powołaną przez Prezesa Najwyższej Izby Kontroli, lub
 - c) złożony z wynikiem pozytywnym egzamin kwalifikacyjny na stanowisko inspektora kontroli skarbowej, lub
 - d) uprawnienia biegłego rewidenta lub,
 - e) uprawnienia nadane po zdanym egzaminie na audytora wewnętrznego według zasad obowiązujących przed wejściem w życie ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r., o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2006r. Nr 249, poz. 1832).
 - f) kwalifikacje zawodowe wydawane przez organizację, która jest członkiem IFAC - International Federation of Accountants,
6. Wykaz wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, usług odpowiadających swoim rodzajem usługom stanowiącym przedmiot zamówienia, wraz z podaniem przedmiotu oraz daty wykonania i odbioru. Do wykazu należy dołączyć dokumenty potwierdzające, że te usługi zostały wykonane należycie. W wykazie musi być ujęta minimum jedna usługa w zakresie porównywalnym z opisem przedmiotu zamówienia o którym mowa w rozdz. II specyfikacji. Ponadto w wykazie musi być ujęte minimum jedno zamówienie polegające na audytowaniu projektu

finansowego z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych o wartości zamówienia nie mniejszym niż 30 000,00 zł.

7. Bilans i rachunek zysków i strat za ostatnie 3 lata obrotowe, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – za ten okres, z oznaczeniem podmiotu na rzecz którego został sporządzony, a jeżeli sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta zgodnie z przepisami o rachunkowości, również opinię o badanym(ch) sprawozdaniu(ach) w części dotyczącej bilansu i rachunku zysków i strat. W przypadku Wykonawców nie zobowiązanych do sporządzania sprawozdania finansowego – inne dokumenty określające obroty oraz zobowiązania i należności za okres jak w zdaniu poprzednim.

Wyżej wymienione dokumenty powinny wykazać, że Wykonawca uzyskał w jednym roku w przeciągu ostatnich trzech lat obrotowych obroty w wysokości nie mniejszej niż 70 000,00 zł (a w przypadku, jeżeli obroty są wyrażone w walucie obcej – wyrażoną w złotych równoważącą kwotę co najmniej 70 000,00 zł wg średniego kursu NBP z ostatniego dnia roku obrotowego).

UWAGA:

Wymienione dokumenty muszą być aktualne na dzień składania ofert.

W przypadku dokumentów wymienionych w ust 1 za aktualne uważa się dokumenty wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.

Wykonawca jest zobowiązany przedłożyć dokumenty zgodne ze stanem faktycznym.

Wniosek o zmianę wpisu w dokumencie kierowany do stosownego urzędu nie stanowi dokumentu w rozumieniu Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać Zamawiający od Wykonawcy oraz form w jakich te dokumenty mogą być składane.

Wykonawca zobowiązany jest złożyć oryginały lub kserokopie dokumentów poświadczonych za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę.

V. OFERTA SPORZĄDZONA W JĘZYKU POLSKIM MUSI ZAWIERAĆ:

1. Nazwę i dokładny adres Wykonawcy.
2. Datę sporządzenia oferty.
3. Dokumenty o których mowa w rozdz. IV specyfikacji.
4. Oświadczenie Wykonawcy, że:
 - 1) zarówno Wykonawca jak i osoby przeprowadzające audyt spełniają wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do Zamawiającego. (wymagania dotyczące bezstronności i niezależności opisane są w rozdz. II ust. 4 pkt 4) specyfikacji).
 - 2) spełnia wymagania określone w art. 22 ust.1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.
5. Cena brutto (określona z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) podana odrębnie dla poszczególnych części zamówienia.
6. Określenie minimalnego poziomu ufności dla badania audytowego oraz metodologii na podstawie której dany poziom zostanie określony.
7. Termin realizacji zamówienia, o którym mowa w rozdz. I.
8. Warunki płatności: zgodnie z rozdz. II ust 5 pkt 3) specyfikacji.

UWAGA

Oferta musi być podpisana przez osobę upoważnioną.

Zamawiający zaleca, aby strony oferty były ponumerowane oraz aby oferta miała podaną ilość stron. Zamawiający zaleca, aby oferta była zbindowana, zszyta lub sporządzona w inny sposób gwarantujący jej całość.

Oferty nie powinny zawierać dokumentów i oświadczeń nie żądanych przez Zamawiającego. Nie należy przedkładać parafowanego lub zaakceptowanego wzoru umowy. Wszystkie elementy oferty Wykonawca jest zobowiązany zamieścić w sporządzonym przez siebie formularzu ofertowym.

VI. DOKUMENTACJA ZAMÓWIENIA.

1. W skład dokumentacji niniejszego postępowania, udostępnionej Wykonawcom wchodzi specyfikacja istotnych warunków zamówienia oraz:
 - a) załącznik nr 1 – wzór umowy na przeprowadzenie audytu projektu finansowanego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – projekt w ramach Poddziałania 7.1.1 pn. „Pora na aktywność – aktywizacja i integracja klientów MOPS w Krakowie”,
 - b) załącznik nr 2 – wzór umowy na przeprowadzenie audytu projektu finansowanego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – projekt w ramach Poddziałania 7.1.2 pn. „Aktywni społecznie, przedsiębiorczy w zawodzie”,
 - c) załącznik nr 3 – wzór raportu z audytu,
 - d) załącznik nr 4 – wzór listy zweryfikowanych podczas audytu dokumentów.
2. Oferty sporządzone niezgodnie z wymaganiami dokumentacji zamówienia będą odrzucone.
3. Wykonawca ma prawo zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści niniejszej specyfikacji. Zamawiający niezwłocznie udzieli wyjaśnień, chyba że prośba o wyjaśnienie specyfikacji wpłynie do Zamawiającego na mniej niż 6 dni przed terminem składania ofert. Pytania powinny być formułowane na piśmie i składane na adres Zamawiającego podany w niniejszej specyfikacji. Pytanie powinno być opatrzone nazwą stawiającego je Wykonawcy. Zamawiający udzieli wyjaśnień zainteresowanemu Wykonawcy, przesyłając treść wyjaśnienia pozostałym Wykonawcom wraz z treścią pytania, lecz bez ujawniania źródła zapytania oraz zamieszczając wyjaśnienia na stronie internetowej www.mops.krakow.pl, zakładka „Zamówienia publiczne”.
4. Przed upływem terminu składania ofert, Zamawiający może zmienić treść niniejszej dokumentacji z własnej inicjatywy lub w odpowiedzi na wnioski i zapytania Wykonawców. Dokonaną w ten sposób zmianę specyfikacji przekazuje się niezwłocznie wszystkim Wykonawcom i jest dla nich wiążące. Dokonane modyfikacje treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia Zamawiający zamieszcza na stronie internetowej www.mops.krakow.pl, zakładka „Zamówienie publiczne”.

VII. PRZYGOTOWANIE ORAZ SKŁADANIE OFERT.

1. Koszt sporządzenia ofert.

Wszystkie koszty związane ze sporządzeniem i złożeniem oferty ponosi Wykonawca.
2. Okres ważności ofert.

Składający ofertę pozostaje nią związany przez okres 30 dni kalendarzowych, licząc od upływu terminu składania ofert.
3. Opakowanie i oznakowanie ofert oraz termin składania ofert.

Oferty należy składać w nieprzejrzystych i zaklejonych kopertach lub opakowaniach oznakowanych jako zewnętrzne i wewnętrzne:

 - 1) koperta zewnętrzna powinna być zaadresowana do Zamawiającego na adres - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie, ul. Józefińska 14, oznakowana następująco:
„Przetarg nieograniczony na przeprowadzenie audytu w projektach finansowanych z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr 271/2/75/08)”
 - 2) koperta wewnętrzna powinna być zaadresowana i oznakowana jak wyżej, a ponadto opatrzona nazwą i dokładnym adresem Wykonawcy.
4. Oferty należy składać na dzienniku podawczym Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie, ul. Józefińska 14, nie później niż do dnia 12 listopada 2008 r. do godz. 10:00.
5. Sposób postępowania z ofertami złożonymi po terminie.

Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane. Zostaną one zwrócone wykonawcom bez otwierania koperty, o ile była ona zamknięta i zaklejona w chwili złożenia. Oferty w kopercie naruszonej lub nie zaklejonej będą traktowane jako odtajnione i zwrócone wykonawcom bez rozpatrywania.

VIII. OPIS KRYTERIÓW

Cena

$$\text{kryterium ceny} = \frac{\text{cena najniższa spośród ważnych ofert}}{\text{cena podana przez danego wykonawcę}} \times 100\%$$

IX. OTWARCIE OFERT I WYBÓR WYKONAWCY

1. Publiczne otwarcie ofert.

Otwarcie ofert odbędzie się w dniu 12 listopada 2008 r. o godz. 12:00 w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie, ul. Józefińska 14, sala konferencyjna, I p.

2. Przebieg publicznego otwarcia ofert:

Przewodniczący komisji:

- a) przed otwarciem ofert podaje kwotę jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia,
- b) odczytuje nazwę i adres firmy, a także informacje dotyczące ceny, warunków płatności, terminu realizacji zamówienia,
- c) powiadamia uczestników biorących udział w posiedzeniu komisji o sposobie dalszego postępowania.

3. Poufne badanie ofert

Informacje związane z przebiegiem badania, oceny i porównywania treści złożonych ofert nie mogą zostać ujawnione, z wyjątkiem zamieszczonych w protokole.

Zamawiający zobowiązany jest odrzucić ofertę, jeżeli:

- 1) jest niezgodna z ustawą,
- 2) jej treść nie odpowiada specyfikacji istotnych warunków zamówienia, z zastrzeżeniem art. 87 ust. 2 pkt 3 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- 3) jej złożenie stanowi czyn nieuczciwej konkurencji w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji,
- 4) zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia,
- 5) została złożona przez wykonawcę wykluczonego z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia lub niezaproszonego do składania ofert,
- 6) zawiera błędy w obliczeniu ceny,
- 7) Wykonawca w terminie 3 dni od dnia doręczenia zawiadomienia nie zgodzi się na poprawienie omyłki, o której mowa w art. 87 ust. 2 pkt 3 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- 8) jest nieważna na podstawie odrębnych przepisów.

4. Wybór oferty.

Zamawiający dokona wyboru oferty najkorzystniejszej na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w niniejszej specyfikacji.

5. Zamawiający unieważni postępowanie wówczas gdy:

- 1) wpłynie mniej niż jedna oferta nie podlegająca odrzuceniu,
- 2) cena najkorzystniejszej oferty przewyższy kwotę, którą Zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia,
- 3) postępowanie obarczone jest wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy w sprawie zamówienia publicznego.

X. OGŁOSZENIE WYNIKÓW I ZAWARCIE UMOWY.

1. Wynik postępowania zostanie ogłoszony w:
 - 1) Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Krakowie, ul. Józefińska 14 na tablicy ogłoszeń.
 - 2) Internecie, na stronie Zamawiającego: www.mops.krakow.pl, zakładka „zamówienia publiczne”.
2. Zamawiający powiadomi pisemnie o wynikach wszystkich Wykonawców biorących udział w postępowaniu.
3. Zawarcie umowy.

Wykonawca jest zobowiązany do zawarcia umowy w terminie określonym przez Zamawiającego w wezwaniu do jej zawarcia. Termin zawarcia umowy zostanie podany w ogłoszeniu o wyborze oferty. Istotne dla Zamawiającego postanowienia oraz wysokość kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy zostały zawarte we wzorach umów stanowiących załączniki nr 1, 2 do specyfikacji. Zamawiający wymaga od Wykonawcy, aby zawarł z nim umowę na warunkach określonych w wyżej wymienionych wzorach umów.

XI. PROTESTY I ODWOŁANIA.

Wykonawcom biorącym udział w postępowaniu przysługują środki odwoławcze przewidziane w dziale VI ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Wobec czynności podjętych przez Zamawiającego w toku postępowania oraz w przypadku zaniechania przez Zamawiającego czynności, do której jest obowiązany na podstawie ustawy, Wykonawca może wnieść protest do Zamawiającego. Protest wnosi się w terminie 7 dni od dnia, w którym Wykonawca powziął lub mógł powziąć wiadomość o okolicznościach stanowiących podstawę do jego wniesienia, z zastrzeżeniem, że protest dotyczący postanowień niniejszej specyfikacji wnosi się nie później niż 7 dni od dnia zamieszczenia niniejszej specyfikacji na stronie internetowej Zamawiającego.

Protest przesłany w formie faksu lub poczty e-mail nie będzie rozpatrywany.

XII. OSOBY UPRAWNIONE DO KONTAKTU Z WYKONAWCAMI.

Uprawnionym do bezpośrednich kontaktów z Wykonawcami w siedzibie Zamawiającego w Krakowie przy ul. Józefińska 14 są pracownicy Zamawiającego: Wojciech Porębski, Paweł Cichopek, pok. 16, fax 616-54-28, e-mail: do@mops.krakow.pl

Załączniki:

- załącznik nr 1 – wzór umowy na przeprowadzenie audytu projektu finansowanego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – projekt w ramach Poddziałania 7.1.1 pn. „Pora na aktywność – aktywizacja i integracja klientów MOPS w Krakowie”
- załącznik nr 2 – wzór umowy na przeprowadzenie audytu projektu finansowanego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – projekt w ramach Poddziałania 7.1.2 pn. „Aktywni społecznie, przedsiębiorczy w zawodzie”
- załącznik nr 3 – wzór raportu z audytu
- załącznik nr 4 – wzór listy zweryfikowanych podczas audytu dokumentów

Przygotował: *Starszy Inspektor*
mgr Paweł Cichopek

Zatwierdził:
Z upoważnienia Dyrektora
Andrzej Kuliński

Kierownik Działu Organizacyjnego

Wzór umowy (załącznik nr 1 do SIWZ)

zawarta w dniu w Krakowie pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Krakowie ul. Józefińska 14 zwanym dalej Zamawiającym reprezentowanym przez Dyrektora mgr Józefę Grodecką, zwanym dalej Zamawiającym

a

....., reprezentowanym przez, zwanym dalej Wykonawcą.

§ 1

Umowa zostaje zawarta w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych.

§ 2

Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie przez Wykonawcę audytu Projektu finansowanego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – Projekt w ramach Poddziałania 7.1.1 pn. „Pora na aktywność – aktywizacja i integracja klientów MOPS w Krakowie”, zwanego dalej Projektem.

§ 3

1. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu, który obejmować będzie analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, a także procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawania realizacji Projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie Projektu.
2. Zakres audytu:
 - 1) sprawdzenie, czy Beneficjent realizuje Projekt zgodnie z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa (w szczególności w zakresie prawa zamówień publicznych oraz ochrony danych osobowych);
 - 2) sprawdzenie, czy beneficjent wdrożył zalecenia przeprowadzonych kontroli oraz usunął nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte;
 - 3) sprawdzenie, czy beneficjent posiada ścieżkę audytu w zakresie finansowo-księgowym,
 - 4) audyt poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego Projektu, oceny kwalifikowalności kosztów, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej;
 - 5) sprawdzenie czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione,
 - 6) sprawdzenie wniosków beneficjentów o płatność z księgami rachunkowymi beneficjenta w części dotyczącej Projektu;
 - 7) sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji Projektu przekazywanych przez beneficjenta;
 - 8) sprawdzenie sposobu promocji Projektu;
 - 9) sprawdzenie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego Projektu.
3. Po przeprowadzeniu audytu, Wykonawca zobowiązany jest do sporządzenia raportu zawierającego opinię z audytu. Zamawiający ma prawo do odniesienia się do raportu zawierającego opinię z audytu. Raport z audytu powinien zawierać w szczególności elementy zamieszczone we wzorze raportu stanowiącym załącznik nr 1 do umowy. W razie konieczności raport powinien zawierać również opinię o systemie zarządzania w instytucji realizującej Projekt.



§ 4

Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu w terminie od 24 listopada 2008 r. do 5 grudnia 2008 r. Raport zawierający opinię zostanie przedłożony Zamawiającemu najpóźniej do dnia 10 grudnia 2008 r.

§ 5

1. Audytor dokonuje identyfikacji obszarów ryzyka na podstawie swojego profesjonalnego osądu wynikającego ze znajomości celów niniejszego audytu, struktury audytowanej jednostki, podejmowanych w niej działań.
2. Próg istotności oraz minimalny poziom ufności dla badania audytowego wynoszący: są zgodne z międzynarodowymi standardami profesjonalnej praktyki audytu wewnętrznego oraz statystycznymi i nie statystycznymi metodami doboru próby.
3. Wykonawca zastosuje następującą metodologię na podstawie której określony został poziom ufności dla badania audytowego o którym mowa w ust. 2:
4. Dane i informacje uzyskane dzięki audytowi Projektu powinny zostać zagregowane w celu dokonania całościowej oceny realizowanego Projektu. Zaproponowane przez Wykonawcę podejście metodologiczne powinno znaleźć odzwierciedlenie w strukturze raportu.
5. Opinia i raport powstałe w wyniku audytu będą wykonane w trzech egzemplarzach, każdy w formie pisemnej w języku polskim z podpisami audytora oraz w jednym egzemplarzu na nośniku elektronicznym (płyta CD).
6. Dokumenty te zostaną oznaczone logotypami PO KL oraz Unii Europejskiej.
7. Raport z audytu powinien zawierać w szczególności elementy zamieszczone we wzorze raportu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

§ 6

Audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z:

- a) załącznikiem nr 9 do Umowy Ramowej w ramach PO KL: Zasady przeprowadzania audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach VI, VII, VIII i IX Priorytetu PO KL.
- b) ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz ustawą z dnia 13.10.1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. nr 31 poz. 359 z późniejszymi zmianami),
- c) normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta ustalonymi przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.
- d) powszechnie uznawanymi, międzynarodowymi standardami profesjonalnej praktyki audytu wewnętrznego i kontroli.

§ 7

Wykonawca zapewni wgląd do materiałów roboczych z przeprowadzonego badania upoważnionym organom Komisji Europejskiej.

§ 8

1. Za wykonanie zadania Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w wysokości: zł brutto (słownie złotych:.....).
2. Kwota wynagrodzenia za wykonanie zadania zostanie przekazana przez Zamawiającego na konto Wykonawcy w nr konta: w terminie 14 dni od daty przyjęcia faktury przez Zamawiającego wystawionej po odbiorze raportu z audytu.
3. Zamawiający oświadcza, że jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT.
4. Wykonawca oświadcza, że jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT i posiada numer identyfikacyjny NIP nadany przez Urząd Skarbowy w

§ 9

1. Osobami przeprowadzającymi usługę audytu ze strony Wykonawcy będą:

- 1)
- 2)



2. Wykonawca oświadcza, że audyt przeprowadzać będą osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje w tym zakresie oraz wiedzę z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych. W skład zespołu przeprowadzającego audyt wchodzi co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
3. Osoby o których mowa w ust.1 posiadają następujące kwalifikacje:

.....

§ 10

1. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy:
 - 1) w razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie przedmiotu umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy; odstąpienie od umowy może nastąpić w terminie 3 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim przypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.
 - 2) gdy zostanie ogłoszona upadłość lub rozwiązanie firmy Wykonawcy,
 - 3) gdy zostanie wydany nakaz zajęcia majątku Wykonawcy,
 - 4) rażącego naruszenia przez Wykonawcę postanowień umowy.
2. Wykonawcy przysługuje prawo odstąpienia od umowy, jeżeli:
 - 1) Zamawiający nie zapłaci faktur, mimo wezwania, w terminie 14 dni od wezwania.

§ 11

W wypadku zakwestionowania audytu przez Instytucję Wdrażającą, Wykonawca zobowiązuje się, w ramach kwoty o której mowa w § 6 pkt. 1, do jego dostosowania do wymogów określonych przez wyżej wymienioną Instytucję.

§ 12

1. Zmiana postanowień umowy może nastąpić za zgodą obu stron wyrażoną w formie pisemnej, pod rygorem nieważności.
2. Zakazuje się zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy, chyba że konieczność wprowadzenia takich zmian wynika z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy lub zmiany są one korzystne dla Zamawiającego.
3. Zmiana umowy dokonana z naruszeniem ust 1 jest nieważna.

§ 13

Spory wynikłe z niniejszej umowy podlegają rozpoznaniu przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego .

§ 14

W sprawach nie uregulowanych umową zastosowanie mają przepisy Kodeksu cywilnego, ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2006 r. nr 164 poz. 1163).

§ 15

Zamawiający oświadcza, że nie wyraża zgody na cesję wierzytelności wynikających z umowy.

§ 16

Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których trzy otrzymuje Zamawiający i jeden – Wykonawca.

.....

Wykonawca

.....
Z upoważnienia Dyrektora
Andrzej Kuliński
Zamawiający
Kierownik Działu Organizacyjnego



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Projekt współfinansowany przez
Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY
Starszy Inspektor
mgr Paweł Cichopek

Wzór umowy (załącznik nr 2 do SIWZ)

zawarta w dniu w Krakowie pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Krakowie ul. Józefińska 14 zwanym dalej Zamawiającym reprezentowanym przez Dyrektora mgr Józefę Grodecką, zwanym dalej Zamawiającym

a

....., reprezentowanym przez, zwanym dalej Wykonawcą.

§ 1

Umowa zostaje zawarta w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych.

§ 2

Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie audytu projektu finansowanego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – projekt w ramach Poddziałania 7.1.2 pn. „Aktywni społecznie, przedsiębiorczy w zawodzie”, zwanego dalej projektem.

§ 3

1. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu, który obejmować będzie analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, a także procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawania realizacji Projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie Projektu.
2. Zakres audytu:
 - 1) sprawdzenie, czy Beneficjent realizuje Projekt zgodnie z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa (w szczególności w zakresie prawa zamówień publicznych oraz ochrony danych osobowych);
 - 2) sprawdzenie, czy beneficjent wdrożył zalecenia przeprowadzonych kontroli oraz usunął nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte;
 - 3) sprawdzenie, czy beneficjent posiada ścieżkę audytu w zakresie finansowo-księgowym,
 - 4) audyt poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego Projektu, oceny kwalifikowalności kosztów, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej;
 - 5) sprawdzenie czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione,
 - 6) sprawdzenie wniosków beneficjentów o płatność z księgami rachunkowymi beneficjenta w części dotyczącej Projektu;
 - 7) sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji Projektu przekazywanych przez beneficjenta;
 - 8) sprawdzenie sposobu promocji Projektu;
 - 9) sprawdzenie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego Projektu.
3. Po przeprowadzeniu audytu, Wykonawca zobowiązany jest do sporządzenia raportu zawierającego opinię z audytu. Zamawiający ma prawo do odniesienia się do raportu zawierającego opinię z audytu. Raport z audytu powinien zawierać w szczególności elementy zamieszczone we wzorze raportu stanowiącym załącznik nr 1 do umowy. W razie konieczności raport powinien zawierać również opinię o systemie zarządzania w instytucji realizującej Projekt.



§ 4

Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu w terminie od 24 listopada 2008 r. do 5 grudnia 2008 r. Raport zawierający opinię zostanie przedłożony Zamawiającemu najpóźniej do dnia 10 grudnia 2008 r.

§ 5

1. Audytor dokonuje identyfikacji obszarów ryzyka na podstawie swojego profesjonalnego osądu wynikającego ze znajomości celów niniejszego audytu, struktury audytowanej jednostki, podejmowanych w niej działań.
2. Próg istotności oraz minimalny poziom ufności dla badania audytowego wynoszący: są zgodne z międzynarodowymi standardami profesjonalnej praktyki audytu wewnętrznego oraz statystycznymi i nie statystycznymi metodami doboru próby.
3. Wykonawca zastosuje następującą metodologię na podstawie której określony został poziom ufności dla badania audytowego o którym mowa w ust. 2:
4. Dane i informacje uzyskane dzięki audytowi Projektu powinny zostać zagregowane w celu dokonania całościowej oceny realizowanego Projektu. Zaproponowane przez Wykonawcę podejście metodologiczne powinno znaleźć odzwierciedlenie w strukturze raportu.
5. Opinia i raport powstałe w wyniku audytu będą wykonane w trzech egzemplarzach, każdy w formie pisemnej w języku polskim z podpisami audytora oraz w jednym egzemplarzu na nośniku elektronicznym (płyta CD).
6. Dokumenty te zostaną oznaczone logotypami PO KL oraz Unii Europejskiej.
7. Raport z audytu powinien zawierać w szczególności elementy zamieszczone we wzorze raportu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

§ 6

Audit zostanie przeprowadzony zgodnie z:

- a) Załącznikiem nr 9 do Umowy Ramowej w ramach PO KL: Zasady przeprowadzania audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach VI, VII, VIII i IX Priorytetu PO KL.
- b) ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz ustawą z dnia 13.10.1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. nr 31 poz. 359 z późniejszymi zmianami),
- c) normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta ustalonymi przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.
- d) powszechnie uznawanymi, międzynarodowymi standardami profesjonalnej praktyki audytu wewnętrznego i kontroli.

§ 7

Wykonawca zapewni wgląd do materiałów roboczych z przeprowadzonego badania upoważnionym organom Komisji Europejskiej.

§ 8

1. Za wykonanie zadania Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w wysokości: zł brutto (słownie złotych:
2. Kwota wynagrodzenia za wykonanie zadania zostanie przekazana przez Zamawiającego na konto Wykonawcy w nr konta: w terminie 14 dni od daty przyjęcia faktury przez Zamawiającego wystawionej po odbiorze raportu z audytu.
3. Zamawiający oświadcza, że jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT.
4. Wykonawca oświadcza, że jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT i posiada numer identyfikacyjny NIP nadany przez Urząd Skarbowy w

§ 9

1. Osobami przeprowadzającymi usługę audytu ze strony Wykonawcy będą:
 - 1)
 - 2)



2. Wykonawca oświadcza, że audyt przeprowadzać będą osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje w tym zakresie oraz wiedzę z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych. W skład zespołu przeprowadzającego audyt wchodzi co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
3. Osoby o których mowa w ust.1 posiadają następujące kwalifikacje:

§ 10

1. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy:
 - 1) w razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie przedmiotu umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy; odstąpienie od umowy może nastąpić w terminie 3 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim przypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.
 - 2) gdy zostanie ogłoszona upadłość lub rozwiązanie firmy Wykonawcy,
 - 3) gdy zostanie wydany nakaz zajęcia majątku Wykonawcy,
 - 4) rażącego naruszenia przez Wykonawcę postanowień umowy.
2. Wykonawcy przysługuje prawo odstąpienia od umowy, jeżeli:
 - 1) Zamawiający nie zapłaci faktur, mimo wezwania, w terminie 14 dni od wezwania.

§ 11

W wypadku zakwestionowania audytu przez Instytucję Wdrażającą, Wykonawca zobowiązuje się, w ramach kwoty o której mowa w § 6 pkt. 1, do jego dostosowania do wymogów określonych przez wyżej wymienioną Instytucję.

§ 12

1. Zmiana postanowień umowy może nastąpić za zgodą obu stron wyrażoną w formie pisemnej, pod rygorem nieważności.
2. Zakazuje się zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy, chyba że konieczność wprowadzenia takich zmian wynika z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy i były przewidziane w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz zmiany te są one korzystne dla Zamawiającego.
3. Zmiana umowy dokonana z naruszeniem ust 1 jest nieważna.

§ 13

Spory wynikłe z niniejszej umowy podlegają rozpoznaniu przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego .

§ 14

W sprawach nie uregulowanych umową zastosowanie mają przepisy Kodeksu cywilnego, ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2006 r. nr 164 poz. 1163).

§ 15

Zamawiający oświadcza, że nie wyraża zgody na cesję wierzytelności wynikających z umowy.

§ 16

Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których trzy otrzymuje Zamawiający i jeden – Wykonawca.

.....
Wykonawca

.....
Zamawiający *Z upoważnienia Dyrektora*
Andrzej Puliński



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Projekt współfinansowany przez
Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

Kierownik Działu Organizacyjnego
mgr *Paweł Cichopek*



Załącznik nr 1

RAPORT Z AUDYTU NR /.....


1	Data sporządzenia raportu	
2	Numer audytowanego projektu	
3	Nazwa i adres podmiotu realizującego projekt	
4	Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt	
5	Imiona i nazwiska audytorów /biegłych rewidentów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu	
6	Termin przeprowadzenia audytu	
7	Czas wykonania audytu	
8	Cel audytu	
9	Standardy na podstawie których przeprowadzono audyt	
10	Zakres przedmiotowy audytu	
11	Podjęte działania i zastosowane techniki audytu	
12	Termin realizacji projektu oraz	

	zwięzły opis audytowanego projektu	
13	Ustalenia stanu faktycznego	
14	Określenie wielkości próby oraz metodologii jej doboru	
15	Wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz, czy jakikolwiek z tych problemów ma charakter systemowy	
16	Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień	
17	Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje	

.....
.....
.....
.....

(Podpisy audytorów przeprowadzających audyt)

Miejsce, data.....

Z upoważnienia Dyrektora

Andrzej Kuliński
Kierownik Działu Organizacyjnego

Załącznik nr 4
do SKR



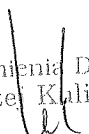
KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



EFŚ
Europejski Fundusz Społeczny

Załącznik nr 2

Lista zweryfikowanych podczas audytu dokumentów

Z upoważnienia Dyrektora
Andrzej Kaliński

Kierownik Działu Organizacyjnego

Załącznik nr 1
do stosu umów



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



EFŚ
Europejski Fundusz Społeczny

Załącznik nr 1

RAPORT Z AUDYTU NR /.....

1	Data sporządzenia raportu	
2	Numer audytowanego projektu	
3	Nazwa i adres podmiotu realizującego projekt	
4	Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt	
5	Imiona i nazwiska audytorów /biegłych rewidentów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu	
6	Termin przeprowadzenia audytu	
7	Czas wykonania audytu	
8	Cel audytu	
9	Standardy na podstawie których przeprowadzono audyt	
10	Zakres przedmiotowy audytu	
11	Podjęte działania i zastosowane techniki audytu	
12	Termin realizacji projektu oraz	

	zwięzły opis audytowanego projektu	
13	Ustalenia stanu faktycznego	
14	Określenie wielkości próby oraz metodologii jej doboru	
15	Wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz, czy jakikolwiek z tych problemów ma charakter systemowy	
16	Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień	
17	Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje	

.....
.....
.....
.....

(Podpisy audytorów przeprowadzających audyt)

Miejsce, data.....



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



EFŚ
Europejski Fundusz Społeczny

Załącznik nr 2

Lista zweryfikowanych podczas audytu dokumentów

Z upoważnienia Dyrektora
Andrzej Kuliński
Kierownik Działu Organizacyjnego