

Załącznik Nr 1
do zaproszenia do złożenia oferty

Opis przedmiotu zamówienia na
przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu „Unia Przedsiębiorczych” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.

I. Wstęp:

Projekt „Unia Przedsiębiorczych” realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.

Okres realizacji: 01.08.2009r. – 31.07.2011r.

Całkowita wartość projektu: 1 566 627 PLN

Całkowita ilość beneficjentów ostatecznych: 60

Celem ogólnym projektu jest promocja i wsparcie przedsiębiorczości i samozatrudnienia wśród mieszkańców województwa lubelskiego, w szczególności wśród mieszkańców miasta Lublina. Cel ogólny projektu osiągany jest poprzez cele szczegółowe, do których należą: podniesienie aktywności zawodowej osób bezrobotnych zarejestrowanych w Miejskim Urzędzie Pracy w Lublinie; budowanie i wspieranie kreatywnych postaw przedsiębiorczych; popularyzacja idei samozatrudnienia; podniesienie poziomu wiedzy i umiejętności z zakresu założenia i prowadzenia działalności gospodarczej; upowszechnienie dobrych praktyk w zakresie rozwoju przedsiębiorczości; popularyzacja wiedzy na temat dostępności środków pomocowych UE dla osób zamierzających podjąć własną działalność gospodarczą.

Projekt skierowany jest do dwóch grup docelowych:

1. osób bezrobotnych zarejestrowanych w Miejskim Urzędzie Pracy w Lublinie zamierzających rozpocząć prowadzenie działalności gospodarczej, w tym osób znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy (z wyłączeniem osób, które posiadały zarejestrowaną działalność gospodarczą w okresie 1 roku przed przystąpieniem do projektu) - 60 osób – odbiorcy wsparcia merytoryczno oraz finansowego
2. osób zamieszkałych na terenie województwa lubelskiego – odbiorcy kampanii promocyjno – informacyjnej.

II. Opis przedmiotu zamówienia

1. Cele audytu

Głównym celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „Unia Przedsiębiorczych” jest uzyskanie przez Zamawiającego niezależnej, bezstronnej i profesjonalnej opinii uzupełnionej raportem z przeprowadzonego audytu na temat prawidłowości realizacji projektu oraz jego zgodności z umową i wnioskiem o dofinansowanie. Raport wraz z opinią wyrażoną na podstawie zebranych danych powinien odnosić się do uzyskania racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a realizowany projekt jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu i wnioskiem o dofinansowanie projektu. Opinia wraz z raportem z audytu powinna zawierać całościową ocenę realizowanego projektu. Wnioski powinny zostać sformułowane na podstawie analizy poprawności i wiarygodności dokumentów powstałych przy realizacji projektu. W opinii audytor poświadcza, że wszelkie zadania realizowane w ramach projektu zostały wykonane zgodnie z zapisami ww. umowy i wniosku o dofinansowanie.

Bezstronność i niezależność sformułowanej opinii wyraża się przez spełnienie przez podmiot wykonujący audyt oraz osoby przeprowadzające czynności audytorskie warunków bezstronności i niezależności, o których mowa poniżej.

Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli podmiot przeprowadzający audyt lub osoba wykonująca czynności audytorskie :

- posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w jednostce pełniącej rolę beneficjenta lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- jest lub był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- w ostatnich 3 latach uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,
- 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 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 lub będącą w organach nadzorczych jednostki albo zatrudniana przy prowadzeniu audytu takie osoby,
- jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem, który następnie audytuje,
- z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.

Ponadto, osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od Instytucji Pośredniczącej oraz Instytucji Zarządzającej POKL. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy z wyżej wymienionymi instytucjami osób wykonujących audyt.

Przeprowadzenie audytu ma na celu uzyskanie dowodów pozwalających z dostateczną pewnością na jednoznaczną ocenę przez podmiot przeprowadzający audyt czy realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i wnioskiem o dofinansowanie projektu. Uzyskanie tych dowodów następuje w szczególności przez sprawdzenie, czy dokumentacja odpowiada we wszystkich istotnych aspektach wymogom stawianym realizacji projektu, a w szczególności:

- czy beneficjent realizuje projekt zgodnie z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa,
- czy uczestnicy projektu są kwalifikowalni,
- czy działania, na które poniesiono wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane,
- czy wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie o dofinansowanie projektu,
- czy wnioski o płatność są poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi,
- czy dane zawarte w księgach rachunkowych są zgodne z dokumentami księgowymi (faktury i/lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej)
- oraz czy dane zawarte we wnioskach o płatność są zgodne z danymi zawartymi w księgach rachunkowych realizatora projektu.

2. Metodologia ogólna audytu

Audyt powinien być wykonany zgodnie z powszechnie uznawanymi międzynarodowymi standardami. Podmiot przeprowadzający audyt winien w raporcie z przeprowadzonego audytu wskazać standardy w oparciu, o które audyt był prowadzony. W celu zapewnienia odpowiedniego poziomu obiektywizmu i profesjonalizmu czynności audytorskie winny być wykonywane przez zespoły przynajmniej dwuosobowe, przy czym członkowie tych zespołów powinni być dobierani ze względu na posiadane kwalifikacje zgodne z charakterem stawianych im zadań.

Ocenie powinno zostać poddane 100% dokumentacji potwierdzającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz 100% dokumentacji finansowo – księgowej.

Jako kryteria oceny jakości realizacji projektów powinny zostać przyjęte, w szczególności:

- umowa o dofinansowanie projektu w ramach POKL,
- zatwierdzone wnioski o dofinansowanie projektu,
- zasady finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z 30 grudnia 2009r. ,
- ustawa z 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tj. Dz. U. z 2008r. Nr 69, poz. 415 z późn. zm.),
- ustawa z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- ustawa z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- ustawa z 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tj. dz.U. 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn.).

3. Zakres audytu

Audyt powinien obejmować wszystkie istotne aspekty realizacji projektu, a w szczególności analizę poprawności, wiarygodności i spójności dokumentacji związanej z realizacją projektu, stosowanych procedur kontroli wewnętrznej, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdań z realizacji projektów ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu oraz wniosku o dofinansowanie projektu.

W celu stwierdzenia, że projekt realizowany jest zgodnie z opisanymi wyżej kryteriami a wydatki są kwalifikowalne w szczególności należy sprawdzić:

- czy dokumentacja dotycząca projektu jest prawidłowa, wiarygodna i spójna z danymi zawartymi we wnioskach o płatność i księgach rachunkowych,
- czy działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie projektu zostały rzeczywiście podjęte i w jakim stadium realizacji się znajdują,
- czy sposób gromadzenia, przechowywania i archiwizacji dokumentów pozwala prześledzić ścieżkę wydatku od przedłożenia wniosku o płatność do poszczególnych faktur,
- czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione,
- czy poniesione wydatki są kwalifikowalne i czy sposób ich dokumentowania i ewidencjonowania w księgach rachunkowych realizatora projektu jest prawidłowy,
- czy środki finansowe przeznaczone na realizację projektu były przechowywane na wyodrębnionym rachunku bankowym i czy wszystkie płatności realizowane z tego rachunku dotyczyły projektu,
- czy stosowany system ewidencjonowania operacji w księgach rachunkowych pozwala na wyodrębnienie operacji związanych z projektem prezentując również podział planowanego finansowania na środki krajowe i środki EFS,
- czy sposób monitorowania projektu, raportowania o postępach wdrażania projektu oraz realizacja harmonogramu realizacji zadań projektu są prawidłowe,
- czy wypełniane są obowiązki nałożone na beneficjenta realizującego projekt w ramach POKL w zakresie przekazywania informacji i stosowania środków promocji,
- czy stosowane procedury zamówień publicznych w ramach realizacji projektów są poprawne,
- czy dokumentacja dotycząca rekrutacji uczestników projektu jest spójna z dokumentacją konkursową w ramach której realizowany jest projekt,
- czy sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu

Audyt swoim zakresem będzie obejmował okres od 01.08.2009r. do 31.03.2011r.

Na podstawie oświadczeń uzyskanych od uczestników projektów – odbiorców wsparcia osoby te zobowiązały się udzielać informacji związanych z projektem, w którym uczestniczyły.

4. Sposób i terminy przedstawienia wyników przeprowadzonego audytu zewnętrznego

Po przeprowadzeniu audytu, Wykonawca zobowiązany jest do przedstawienia opinii wraz z raportem z przeprowadzonego audytu.

Raport z przeprowadzenia audytu zewnętrznego, w którym przedstawione zostaną, w sposób jasny, rzetelny i zwięzły, ustalenia i wnioski poczynione w trakcie audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności:

1. datę sporządzenia raportu,
2. numer audytowanego projektu,
3. nazwę i adres podmiotu realizującego projekt,
4. nazwa i adres 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. cel audytu,
8. standardy na podstawie których przeprowadzono audyt,
9. zakres przedmiotowy audytu,
10. podjęte działania i zastosowane techniki audytu,
11. termin realizacji projektu oraz zwięzły opis audytowanego projektu,
12. ustalenia stanu faktycznego,
13. określenie wielkości próby oraz metodologii jej doboru,
14. wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz, czy jakiegokolwiek z tych problemów ma charakter systemowy,
15. określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
16. uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje,
17. podpisy audytorów przeprowadzających audyt.

Opinia wraz z raportem powstała w wyniku audytu winna być przedstawiona do dnia 14 czerwca 2011r. w trzech egzemplarzach każdy w formie pisemnej w języku polskim z podpisami audytorów i osób uprawnionych do składania oświadczeń woli ze strony Wykonawcy oraz w trzech egzemplarzach na zabezpieczonym przed zmianami nośniku elektronicznym – płyta CD-ROM. Dokumenty te powinny zostać oznaczone logotypami zgodnie z Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 04 lutego 2009r.

W realizacji audytu Wykonawca będzie współpracował z instytucją zlecającą przeprowadzenie audytu zewnętrznego – Miejskim Urzędem Pracy w Lublinie.

III. Oczekiwania wobec Wykonawcy audytu zewnętrznego projektu

Od Wykonawcy oczekuje się:

- przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu,
- wydania opinii,
- opracowania raportu końcowego z przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
- pozostawania w stałym kontakcie z Zamawiającym (spotkania odpowiednio do potrzeb, kontakt telefoniczny, e-mail, wyznaczenie osoby do kontaktów roboczych),
- informowania o stanie prac, pojawiających się problemach i innych zagadnieniach istotnych dla realizacji badania (na bieżąco),
- przekazania Zamawiającemu ostatecznej wersji raportu końcowego wraz z opinią z przeprowadzonego audytu we wskazanym terminie,
- przekazania Zamawiającemu na zakończenie audytu pełnej dokumentacji związanej ze zrealizowanym audytem.

IV. Termin i miejsce realizacji usługi:

Audyt zostanie przeprowadzony w siedzibie Zamawiającego, ul. Niecała 14, 20-080 Lublin. Przewidywany termin realizacji zamówienia: maj - czerwiec 2011r.

V. Finansowanie zamówienia

Badanie będzie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013, Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia.

VI. Sposób przygotowania oferty

W odpowiedzi na prowadzoną analizę rynku prosimy o złożenie oferty na formularzu ofertowym stanowiącym Załącznik nr 2 do zaproszenia do złożenia oferty w Miejskim Urzędzie Pracy w Lublinie ul. Niecała 14, 20-080 Lublin, w kancelarii Urzędu w pokoju nr 13 w terminie do dnia 02.03.2011r. do godziny 15:30.

Oferta musi być sporządzona z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności.

Ofertę należy sporządzić w języku polskim trwałą i czytelną techniką biurową.

Oferta musi zostać podpisana zgodnie z zasadami reprezentacji wskazanymi we właściwym rejestrze lub ewidencji. Jeżeli wykonawcę reprezentuje pełnomocnik, do oferty musi być załączone pełnomocnictwo, podpisane przez osobę uprawnioną zgodnie z wpisem do właściwego rejestru lub ewidencji.

W przypadku składania oferty przez podmioty występujące wspólnie, Wykonawcy są zobowiązani do ustanowienia pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia. Oferta w takim przypadku musi zostać podpisana w taki sposób, by prawnie zobowiązała wszystkich Wykonawców występujących wspólnie. Podpisy stawia na niej pełnomocnik upoważniony przez wszystkich wykonawców występujących wspólnie do reprezentowania ich w postępowaniu albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy.

W przypadku, gdy Wykonawca dołączy do oferty kopie dokumentu, powinny być opatrzone klauzulą „za zgodność z oryginałem”, podpisana przez Wykonawcę lub osobę upoważnioną i opatrzona imienną pieczęcią (w przypadku jej braku konieczny jest czytelny podpis).

Strony oferty powinny być trwale ze sobą połączone i kolejno ponumerowane. Każda poprawka w treści oferty, a w szczególności każde przerobienie, przekreślenie, uzupełnienie, nadpisanie, etc. powinny być parafowane przez Wykonawcę.

Wykonawca powinien złożyć ofertę w opakowaniu nieprzezroczystym zamkniętym, zaadresowanym na adres według poniższego wzoru:

Miejski Urząd Pracy w Lublinie

ul. Niecała 14, 20-080 Lublin

z dopiskiem „Analiza rynku - audyt zewnętrzny projektu „Unia Przedsiębiorczych” – Nie otwierać przed 02 marca 2011r.”

Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.

Wraz z ofertą proszę przesłać dokumenty uprawniające do przeprowadzenia audytu (wpis do ewidencji biegłych rewidentów, wpis do rejestru podmiotów uprawnionych do przeprowadzenia audytu - ksero oryginału poświadczony za zgodność z oryginałem) i dokumenty poświadczające doświadczenie Oferenta (m.in. wykaz projektów dofinansowanych, w ramach których oferent prowadził audyt wraz ze wskazaniem instytucji/ firmy oraz nr telefonu kontaktowego) zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do zaproszenia do złożenia oferty, a także dokumenty poświadczające doświadczenie osoby podpisującej raport/przeprowadzającej audyt (min. wykaz projektów dofinansowanych, w ramach których audytor prowadził audyt wraz ze wskazaniem instytucji/ firmy oraz nr telefonu kontaktowego) zgodnie z Załącznikiem nr 5 do zaproszenia do złożenia oferty. Do oferty należy dołączyć oświadczenie potwierdzające warunek bezstronności i niezależności podmiotu przeprowadzającego audyt oraz osoby wykonujące czynności audytorskie zgodnie z Załącznikiem nr 4 do zaproszenia do złożenia oferty.

Zaproponowane w ofercie wynagrodzenie powinno obejmować wszystkie koszty Oferenta związane z przeprowadzeniem audytu. Wraz z ofertą należy złożyć szczegółowy plan przeprowadzenia audytu, który będzie opisywać metodologię oraz harmonogram przeprowadzenia audytu.

Do oferty należy dołączyć aktualny odpis z właściwego rejestru sądowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed terminem składania ofert.

VII. Kryteria oceny ofert oraz sposób wyboru najkorzystniejszej oferty

W przedmiotowym postępowaniu przy wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający zastosuje następujące kryteria:

- a) cena oferty – 70%
- b) doświadczenie – 30%

Cena (70%):

Liczba punktów, którą można uzyskać w ramach tego kryterium obliczona zostanie przez podzielenie ceny najtańszej oferty przez cenę oferty badanej oraz pomnożenie tak otrzymanej liczby przez wagę kryterium, którą ustalono na 70 wg wzoru:

$$C = (C_{\min} / C_b) \times 10 \times 70$$

Gdzie:

C – liczba punktów oferty wynikających z kryterium ceny

C_{min} – cena najtańszej oferty

C_b – cena badanej oferty

Maksymalna liczba punktów do uzyskania za kryterium cena – 70 pkt. Przez „cenę oferty” rozumie się „cenę brutto (suma)”

Doświadczenie (30%):

W ramach tego kryterium przydzielone zostanie od 0 do 30 punktów.

Liczba przyznanych punktów będzie zależała od doświadczenia Oferentów. Oferty uzyskają następującą liczbę punktów:

- a) 30 pkt. – w sytuacji, gdy Audytor przeprowadził co najmniej 7 audytów projektów finansowanych ze środków UE.
- b) 20 pkt. – w sytuacji, gdy Audytor przeprowadził od 4 do 6 audytów projektów finansowanych ze środków UE.
- c) 10 pkt. – w sytuacji, gdy Audytor przeprowadził 3 audyty projektów finansowanych ze środków UE.

Obowiązkiem Oferenta jest udokumentowanie posiadanego doświadczenia w zakresie przeprowadzonych audytów projektów finansowanych ze środków UE.

Sposób obliczenia ogólnej oceny oferty:

$$O = C + D$$

gdzie:

O – ocena ogólna oferty

C – cena

D – doświadczenie

Maksymalnie Wykonawca może zdobyć **100 punktów**.

Jeżeli nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że dwie lub więcej ofert przedstawia taki sam bilans ceny i innych kryteriów oceny ofert, Zamawiający przeprowadzi negocjacje z Wykonawcami.

Zamawiający zastrzega sobie prawo podjęcia negocjacji z oferentami w wypadku gdy zaproponowane oferty przekroczą kwotę jaką Zamawiający może przeznaczyć na realizację zamówienia.