



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



**Projekt „Dobra praktyka najlepszym nauczycielem”  
współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego**

G.231-335/13-POKL 3-70-1/11

**Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa we Włocławku,**

**Zaprasza do złożenia oferty cenowej na  
Wykonanie audytu zewnętrznego projektu  
„Dobra praktyka najlepszym nauczycielem”**

**współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego  
z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytetu III - Wysoka jakość systemu oświaty,  
Działania 3.3. - Poprawa jakości kształcenia, Poddziałania 3.3.2 - Efektywny system kształcenia  
i doskonalenia nauczycieli – projekty konkursowe.**

**Zadanie 9, poz. 61.**

**Opis przedmiotu zamówienia**

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu:

„**Dobra praktyka najlepszym nauczycielem**”, realizowanego przez Państwową Wyższą Szkołę Zawodową we Włocławku w partnerstwie z Gminą Miasto Włocławek, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet III Wysoka jakość systemu oświaty, Działanie 3.3 Poprawa jakości kształcenia, Poddziałanie 3.3.2 Efektywny system kształcenia i doskonalenia nauczycieli- projekty konkursowe

**Szczegółowy opis projektu:**

Numer umowy o dofinansowanie projektu UDA-POKL.03.03.02-156/10-00

Wartość projektu: 2 021 754,56 zł

Wartość dofinansowania: 2 021 754,56 zł

Okres realizacji: 01.06.2011-31.12.2014

Planowana liczba uczestników: 120 studentów i 40 nauczycieli

Instytucja nadzorująca realizację projektu (IP II) - Ośrodek Rozwoju Edukacji w Warszawie

**Okres objęty audytem:**

Od dnia rozpoczęcia projektu tj. od 01.06.2011 do dnia rozpoczęcia audytu.

**Cel przeprowadzenia audytu zewnętrznego:**

Podstawowym celem audytu jest ocena zgodności realizacji projektu z założeniami określonymi we wniosku oraz umowie o dofinansowanie projektu oraz z obowiązującymi przepisami prawa, zarówno w zakresie merytorycznym jak i finansowym. W tym celu sprawdza się, czy działania, których dotyczą poniesione wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane, czy wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie oraz czy są poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi. Sprawdzenie to odbywa się poprzez badanie w szczególności, czy księgi rachunkowe (w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu) wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz wnioski o płatność sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (faktury i/lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) i sprawozdania z realizacji projektu odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów.

Audyt powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur w odniesieniu do przekazywanych i rozliczanych środków, akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania oraz sprawozdania z realizacji projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów projektu i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.

Wynikiem końcowym przeprowadzonego audytu zewnętrznego jest wydanie opinii (raportu).

**Ocena zgodności (szczegółowy zakres audytu) obejmuje w szczególności:**

- 1) ocena kwalifikowalności poniesionych wydatków i sposobu ich dokumentowania oraz prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej;



**Projekt „Dobra praktyka najlepszym nauczycielem”  
współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego**

- 2) zgodności danych przekazanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
- 3) ocena poprawności udzielania zamówień publicznych, obejmująca w szczególności sprawdzenie czy Beneficjent prawidłowo stosuje ustawę Prawo Zamówień Publicznych
- 4) sprawdzenie sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach Podsystemu PEFS) zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych;
- 5) sprawdzenie dokumentacji dotyczącej rekrutacji uczestników projektu;
- 6) sprawdzenie sposobu realizacji działań promocyjnych;
- 7) sprawdzenia zgodności z właściwymi politykami i zasadami wspólnotowymi, w szczególności z polityką równości szans i koncepcją zrównoważonego rozwoju;
- 8) sprawdzenie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego projektu.

Rezultaty przeprowadzonego audytu zewnętrznego

Po przeprowadzeniu audytu, audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu zawierającego opinię z audytu formie pisemnej z podpisami audytorów (3 egzemplarze) oraz w formie elektronicznej – na nośniku elektronicznym DVD/CD (1 egzemplarz). Zamawiający ma prawo do odniesienia się do raportu zawierającego opinię z audytu.

Raport z audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności:

- 1) Informacje ogólne (datę sporządzenia raportu, numer audytowanego projektu, nazwę i adres podmiotu audytowanego, nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt, imiona i nazwiska audytorów /biegłych rewidentów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu okres objęty audytem, termin przeprowadzenia audytu);
- 2) Cel i metodologia audytu (cel, zakres przedmiotowy audytu, standardy na podstawie których przeprowadzono audyt, podjęte działania i zastosowane techniki audytu, określenie wielkości próby oraz metodologii jej doboru);
- 3) Ustalenia stanu faktycznego – (zgodnie ze szczegółowym zakresem audytu oraz zwięzły opis audytowanego projektu);
- 4) Wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz, czy jakkolwiek z tych problemów ma charakter niezależny od Beneficjenta;
- 5) Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień;
- 6) Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje;
- 7) Opinia w zakresie spełnienia wszystkich wymogów określonych w zakresie ogólnym i szczegółowym audytu;
- 8) Uwagi zgłoszone przez jednostkę poddaną audytowi co do treści raportu;
- 9) Wykaz osób z którymi przeprowadzono rozmowy w trakcie audytu.

Wymagania dotyczące sposobu pracy:

1. Audyt będzie przeprowadzony zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu (International Standards of Auditing - ISA).
2. Audyt jest audytem zgodności nie audytem statutowym.
3. Warunki programu operacyjnego, w ramach którego realizowany jest projekt mają charakter nadrzędny w stosunku do standardów ogólnych (standardy rachunkowości lub standardy odnośnie systemów zarządzania).

Metodologia audytu:

Do dyspozycji wykonawcy zostaną przekazane następujące materiały źródłowe:

- 1) Wnioski o dofinansowanie Projektu,
- 2) Umowa o realizacji Projektu wraz z aneksami,
- 3) Wnioski o płatność,
- 4) Sprawozdania z realizacji Projektu,
- 5) Bazy danych beneficjentów ostatecznych,
- 6) Inne dokumenty niezbędne do ocen realizacji Projektu.

Termin i miejsce przeprowadzenia audytu:



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



**Projekt „Dobra praktyka najlepszym nauczycielem”  
współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego**

Audyty zostaną przeprowadzone w okresie **od 12 do 22 listopada 2013 roku**. Szczegółowy terminarz audytu zostanie ustalony po wyborze audytora.

Audyty zostaną przeprowadzone w siedzibie Zamawiającego (Lidera Projektu), ul. 3 Maja 17, 87-800 Włocławek.

Wymagania wobec audytora:

O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.

Przez podmioty/osoby posiadające odpowiednie wiedzę i doświadczenie w ww. zakresie rozumie się:

- 1) osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje zawodowe wydawane przez organizację, która jest członkiem IFAC - International Federation of Accountants,
- 2) osoby posiadające kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zmianami,
- 3) osoby, które zdały egzamin na audytora wewnętrznego według zasad obowiązujących przed 29 grudnia 2006 r. (zasad obowiązujących w ustawie o finansach publicznych),
- 4) Przeprowadzenia audytu w okresie ostatnich 3 lat minimum 5 projektach finansowanych ze środków publicznych (w szczególności projektów współfinansowanych ze środków UE).

Wykonawca oraz osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności. Wobec powyższego Wykonawca wraz z ofertą zobowiązany jest do złożenia oświadczenia o braku powiązań z Zamawiającym (załącznik nr 2 do zaproszenia).

Audyty powinny być przeprowadzone przez co najmniej dwuosobowy zespół, przy czym:

- przynajmniej jedna osoba powinna posiadać uprawnienia wskazane w pkt. 1-4
- przynajmniej jedna osoba powinna posiadać uprawnienia biegłego rewidenta.

**WYBÓR OFERTY:**

Zamawiający wybierze ofertę z najniższą ceną za całość zamówienia.

**SPOSÓB ZŁOŻENIA OFERTY:**

Ofertę cenową na druku stanowiącym załącznik nr 1 do zaproszenia wraz z oświadczeniem osoby (zał. Nr 2) w wersji elektronicznej proszę przesłać na adres e-mailowy:

**[maryla.zaworska@pwsz.wloclawek.pl](mailto:maryla.zaworska@pwsz.wloclawek.pl) w terminie do dnia 15 października 2013 r. do godz. 12.00**

**Oryginał oświadczenia wybrany audytor dostarczy w dniu podpisania umowy z Zamawiającym.**

**Dodatkowe informacje dotyczące przedmiotu zamówienia otrzymacie u Koordynatora projektu, Pani Urszuli Lewandowskiej, tel. 698-62-95-89.**

K. J. E. K. O. W. N. I. C.  
Dział...  
mgr inż. Maryla Zaworska



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



PAŃSTWOWA  
WYŻSZA  
SZKOŁA  
ZAWODOWA  
WE WROCŁAWIU



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



**Projekt „Dobra praktyka najlepszym nauczycielem”  
współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego**

G.231-335/13-POKL 3-70-1/11

Załącznik nr 1 do zaproszenia z dnia 30.09.2013 r.

**FORMULARZ OFERTOWY  
W TRYBIE ZAPROSZENIA DO ZŁOŻENIA OFERTY  
dla zamówienia publicznego poniżej 14 tys. euro**

**Dane dotyczące oferenta**

Nazwa .....

Siedziba.....

nr telefonu/faksu.....

nr NIP .....

nr Regon .....

**Dane dotyczące zamawiającego**

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa we Wrocławiu  
ul. 3-go Maja 17  
87-800 Wrocławek  
tel. (054) 231-60-80  
NIP 888-26-92-150

**Przedmiot zamówienia**

Wykonanie audytu zewnętrznego projektu „Dobra praktyka najlepszym nauczycielem”, realizowanego przez Państwową Wyższą Szkołę Zawodową we Wrocławiu w partnerstwie z Gminą Miasto Wrocławek, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytetu III - Wysoka jakość systemu oświaty, Działania 3.3. - Poprawa jakości kształcenia, Poddziałania 3.3.2 - Efektywny system kształcenia i doskonalenia nauczycieli – projekty konkursowe.

Zadanie 9, poz. 61.

**Zobowiązanie oferenta**

Zobowiązuję się do wykonania audytu zgodnie z terminem i wytycznymi Zamawiającego oraz do dostarczenia faktury VAT z 14-dniowym terminem płatności dla Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej we Wrocławiu za ogólną kwotę brutto za całość zamówienia .....zł, w tym podatek VAT w wysokości .....zł.

.....

podpis uprawnionego przedstawiciela oferenta

**Oświadczenie oferenta**

1. Jestem uprawniony do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymaganiami ustawowymi.
2. Posiadam uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia wymagane odrębnymi przepisami prawa.
3. Dysponuję osobami do przeprowadzenia audytu, zgodnie z wymaganiami Zamawiającego.

*M*



KAPITAŁ LUDZKI  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



PAŃSTWOWA  
WYŻSZA  
SZKOŁA  
ZAWODOWA  
WE WROCŁAWIU



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



**Projekt „Dobra praktyka najlepszym nauczycielem”  
współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego**

4. Znajduję się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia.

Jednocześnie stwierdzam, iż świadomy jestem odpowiedzialności karnej związanej ze składaniem fałszywych oświadczeń w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

.....  
Podpis uprawnionego przedstawiciela oferenta

....., dn. ....  
(miejsowość)



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



**Projekt „Dobra praktyka najlepszym nauczycielem”  
współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego**

**Załącznik nr 2**

G.231-335/13-POKL 3-70-1/11

**Nazwa i adres Wykonawcy**

.....  
.....

**NIP:** .....

**REGON:** .....

**OŚWIADCZENIE OSOBY PRZEPROWADZAJĄCEJ AUDYT**

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego pt. „Dobra praktyka najlepszym nauczycielem” realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie numer POKL.03.03.02-00-156/10-00 przez Państwową Wyższą Szkołę Zawodową we Włocławku w partnerstwie z Gminą Miasto Włocławek

ja .....  
(imię i nazwisko)

jako osoba uczestnicząca w przeprowadzeniu audytu oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

- nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta POKL lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę audytu zewnętrznego projektu,
- nie jestem i nie byłem/-am w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki/-ek pełniące/-ych rolę Beneficjenta albo jednostki z nią/nimi stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- nie osiągnąłem/-am chociażby w jednym roku w ciągu 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki/-ek pełniące/-ych rolę Beneficjenta, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych (nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt),
- w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem/am w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,
- nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany/-a z tytułu opieki, przysposobienia czy kuratel z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki/-ek pełniące/-ych rolę Beneficjenta albo zatrudniająca przy prowadzeniu audytu takich osób,
- nie jestem i nie byłem/-am zaangażowany/-a w planowanie, realizację, zarządzanie działań finansowanych i realizowanych w ramach projektu, którego audyt dotyczy,
- nie pozostaję pozostawałem/am w ciągu ostatnich 3 lat w stosunku pracy lub zlecenia z Instytucją Organizującą Konkurs,
- nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

.....  
(Podpis osoby uczestniczącej  
w przeprowadzeniu audytu)

.....  
(Miejscowość i data)

*my*