



Rudna Mała, 25.01.2018

ZAPYTANIE OFERTOWE nr SON 13 UE/2018

W związku z realizacją projektu „Opracowanie innowacyjnej technologii spawania łukowego i laserowego wraz z określeniem ich wpływu na emisję do atmosfery i środowiska pracy” (nr umowy o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0210/16-00), współfinansowanego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie 2.1 Program INNOMOTO współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, oraz obowiązkiem stosowania zasady konkurencyjności, SONIMA Sp. z O.O., Rudna Mała 42B, 36-060 Głogów Małopolski **składa zapytanie ofertowe dotyczące przeprowadzenia jednego audytu zewnętrznego projektu. Przedmiot zapytania został szczegółowo opisany w pkt. III niniejszego zapytania.**

I. ZAMAWIAJĄCY:

SONIMA Sp z O.O.
Rudna Mała 42B
36-060 Głogów Małopolski.
w dalszej treści zapytania ofertowego zwane jako Spółka, Zamawiający

II. TRYB ZAMÓWIENIA:

- II.1. Niniejsze zamówienie nie podlega przepisom Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017r., Poz. 1579 z późn. zm.).
- II.2. Niniejsze zamówienie zostaje udzielone w trybie porównania cen.
- II.3. Niniejsze zamówienie zostaje przeprowadzone zgodnie z zachowaniem zasady uczciwej konkurencyjności, efektywności, jawności, przejrzystości i równego dostępu.
- II.4. Zamawiający dołoży wszelkich starań w celu uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywności.
- II.5. Niniejsze zamówienie zostanie udzielone zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień obowiązującym u Zamawiającego.
- II.6. Regulamin udzielania zamówień (dalej: Regulamin) dostępny jest w siedzibie Zamawiającego.
- II.7. Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania na każdym jego etapie, bez podania przyczyn.
- II.8. O wprowadzonych w zapytaniu ofertowym zmianach Zamawiający poinformuje Oferentów w każdy ze sposobów wyszczególnionych jako forma upublicznienia opisana w Regulaminie.
- II.9. Zamawiający zastrzega sobie prawo do wystąpienia z zapytaniem dotyczącym dodatkowych informacji, dokumentów lub wyjaśnień.
- II.10. W sytuacji dokonania wyboru lub też zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru lub też unieważnienia postępowania Zamawiający niezwłocznie powiadomi Oferentów, którzy złożyli oferty oraz upubliczni stosowaną informację w sposób opisany w Regulaminie.
- II.1. Niniejsze zapytanie ofertowe nie zobowiązuje Zamawiającego do zawarcia Umowy.
- II.2. **W ramach niniejszego zamówienia Zamawiający nie dopuszcza możliwości przyjmowania ofert częściowych.**
- II.3. **W ramach niniejszego zamówienia Zamawiający nie dopuszcza możliwości udzielenia zamówień częściowych.**
- II.4. Złożenie oferty jest jednoznaczne z zaakceptowaniem bez zastrzeżeń treści danego zapytania ofertowego.



- II.5. Zamawiający zastrzega sobie prawo do przeprowadzenia negocjacji.
- II.6. Zamawiający zastrzega sobie prawo podjęcia negocjacji cenowych ze wszystkimi oferentami, których oferty zostały dopuszczone do oceny.

III. SZCZEGÓŁY DOTYCZĄCE PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

Kod / kody CPV¹: 79212000-3 – usługi audytu.

III.1. DANE PROJEKTU PODLEGAJĄCEGO AUDYTOWI

- a) Koszty projektu
Wartość kosztów kwalifikowanych projektu: 4 969 457,80 PLN,
Kwota dofinansowania: 3 361 122,32 PLN.
- b) Kategorie kosztów:
W ramach projektu ponoszone są wydatki związane z wynagrodzeniem osób zaangażowanych w realizację przedsięwzięcia, zakupem usług zewnętrznych, kosztami operacyjnymi, kosztami ogólnymi (rozliczane ryczałtowo).
- c) Okres realizacji projektu: 1 września 2017r. – 30 czerwca 2020r.
- d) Audyt zewnętrzny w terminie po zrealizowaniu przez Zamawiającego 50% planowanych wydatków związanych z projektem. Szczegółowa data rozpoczęcia działań audytowych uzależniona jest od przekroczenia przez Zamawiającego poziomu 50% wydatkowania kosztów ale nie później niż przed zrealizowaniem 80% planowanych kosztów związanych z Projektem. Zamawiający poinformuje Wykonawcę niezwłocznie o przekroczeniu wskazanego poziomu wydatkowania kosztów.

III.2. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES AUDYTU:

Ocenie audytora podlega zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

- a) Ocena prawidłowości rozliczeń finansowych, obejmująca w szczególności:
- weryfikację na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych dokumentujących poniesione wydatki w ramach projektu. Weryfikację zostaną objęte m.in.: faktury VAT, rachunki, listy płac, rachunki do umów cywilno-prawnych, Ewidencja środków trwałych, Tabela odpisów amortyzacyjnych (w przypadku amortyzacji); dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług, umowy o pracę osób oddelegowanych do pracy nad projektem;
 - weryfikację poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
 - weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczania i dokumentowania kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem;
 - weryfikację, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków i przychodów w ramach projektu;
 - weryfikację statusu podatkowego beneficjenta.
- b) Ocena wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu w tym zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu;
- c) Ocena poprawności udzielania zamówień:
- czy spełnione zostały przesłanki zastosowania trybu udzielenia zamówienia;
 - czy ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe;
 - czy beneficjent posiada kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia;

¹ Zgodnie z Rozporządzeniem Komisji (WE) nr 213/2008 z dnia 28 listopada 2007 r. zmieniającym rozporządzenie (WE) nr 2195/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Wspólnego Słownika Zamówień (CPV) oraz dyrektywy 2004/17/WE i 2004/18/WE Parlamentu Europejskiego i Rady dotyczące procedur udzielania zamówień publicznych w zakresie zmiany CPV



- 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 zostały właściwie upublicznione;
 - czy umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ;
 - czy beneficjent udzielający zamówienia w ramach projektu dokonał wyboru wykonawcy z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania;
 - lub weryfikacja racjonalności poniesionych wydatków.
- d) Ocena poprawności udzielania pomocy publicznej;
- e) Ocena sposobu realizacji działań promocyjnych;
- f) Ocena sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;
- g) Ocena zgodności z właściwymi politykami i zasadami wspólnotowymi (w tym: polityką równych szans i koncepcją zrównoważonego rozwoju);
- h) Ocena realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów;
- i) Ocena osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową;
- j) Ocena sposobu monitorowania realizacji celów projektu.

Audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z:

- Międzynarodowymi standardami audytu (International Standards of Auditing – ISA);
- Rozporządzeniem MNiSW z dnia 29.09.2011r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę
- „Wytycznymi NCBIR dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe” z dnia 24.02.2014r

Zespół audytorów powinien być nie mniejszy niż 2 osoby (w tym Biegły Rewident).

III.3. MIEJSCE PRZEPROWADZENIA AUDYTU: siedziba Zamawiającego.

III.4. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA / termin realizacji umowy: Audyt powinien zostać rozpoczęty po zrealizowaniu co najmniej 50% planowanych wydatków związanych z realizacją Projektu, ale nie później niż przed zrealizowaniem 80% planowanych wydatków związanych z Projektem.

Zamawiający poinformuje Wykonawcę niezwłocznie o przekroczeniu wskazanego poziomu wydatkowania kosztów.

III.5. PRODUKT KOŃCOWY WYKONANIA USŁUGI:

III.5.1. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemny raport z audytu, zwany dalej „Raportem”.

III.5.2. Raport zawiera:

- 1) datę sporządzenia;
- 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
- 3) nazwę i numer projektu — w przypadku audytu projektu;
- 4) oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
- 5) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
- 6) cele audytu;
- 7) podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;
- 8) termin, w którym przeprowadzono audyt;
- 9) zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
- 10) zwięzłą ocenę sytuacji ekonomicznej audytowanego podmiotu — nie dotyczy audytu projektu;
- 11) informację o wynikach badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu, w przypadku gdy obowiązek jego badania wynikał z innych przepisów — nie dotyczy audytu projektu;
- 12) ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
- 13) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;



- 14) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
- 15) określenie kwoty uzyskanych, rozliczonych i przechodzących na kolejny rok środków dotacji statutowej;
- 16) określenie kwoty nierozliczonych środków dotacji statutowej podlegających zwrotowi;
- 17) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
- 18) zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;
- 19) podpisy audytorów, a w przypadku gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej – nazwę jednostki.

III.5.3. Raport przekazuje się audytowanemu podmiotowi w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu.

IV. KRYTERIA OCENY:

IV.1. Cena – waga: 100 pkt.

Prosimy o podanie cen w wartościach netto (nie zawierających podatku VAT) oraz w wartościach brutto.

Punktacja obliczona zostanie jako proporcja ceny najniższej ze złożonych ofert do ceny z oferty ocenianej w postępowaniu pomnożona przez wagę danego kryterium.

Najkorzystniejszą ofertą, według określonych kryteriów oceny (max. 100 pkt.) zostanie wybrana oferta zawierająca z najniższą cenę².

Cena może podlegać będzie negocjacom handlowym i musi zawierać wszelkie dodatkowe opłaty wynikające w trakcie realizacji zlecenia.

V. WARUNKI DOTYCZĄCE ZAMÓWIENIA:

V.1. O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Oferenci, którzy:

- a. posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień,

O zamówienie mogą się ubiegać wyłącznie podmioty posiadające następujące uprawnienia: Spełnienie warunku określonego w § 2. Ust 1. Rozporządzenia MNiSW z dnia 29.09.2011r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę:

a.1.) osoba spełniająca warunki określone w art. 286* Ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm);

a.2.) osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, o których mowa w pkt 1.

* Art. 286. Wymogi wobec kandydata na audytora wewnętrznego (Dz.U.2016.0.1870 t.j. - Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych):

1. Audytorem wewnętrznym może być osoba, która:

- 1) ma obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa, którego obywatelom, na podstawie umów międzynarodowych lub przepisów prawa wspólnotowego, przysługuje prawo podjęcia zatrudnienia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 2) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
- 3) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- 4) posiada wyższe wykształcenie;
- 5) posiada następujące kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego:
 - a) jeden z certyfikatów: 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
 - b) b) złożyła, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub
 - c) uprawnienia biegłego rewidenta, lub

² W przypadku udzielania częściowych zamówień liczba wybranych ofert będzie większa niż jeden.



- d) dwuletnią praktykę w zakresie audytu wewnętrznego i legitymuje się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych.
2. Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w ust. 1 pkt 5 lit. d, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:
- 1) przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;
 - 2) realizacją czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), o którym mowa w ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. 1947);
 - 3) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2015 r. poz. 1096 oraz z 2016 r. poz. 677).

Zamawiający dokona oceny warunku udziału w postępowaniu na podstawie przedłożonego razem z Ofertą Oświadczenia zgodnie z wymaganiami zamieszczonymi w Zapytaniu Ofertowym wraz z kopią dokumentu potwierdzającego ww. uprawnienia. Niespełnienie powyższego warunku będzie się wiązało z odrzuceniem danej oferty.

- b. prowadzącą działalność zgodną z opisem przedmiotu zamówienia
- c. dysponującą potencjałem technicznym niezbędnym do terminowego wykonania zamówienia,
- d. znajdującą się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
- e. nie są w stanie likwidacji ani też nie ogłosili upadłości,
- f. nie zalegają z uiszczeniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne,
- g. nie zostali prawomocnie skazani za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych; oraz wspólnik spółki jawnej, partner lub członek zarządu spółki partnerskiej; komplementariusz spółki komandytowej oraz spółki komandytowo-akcyjnej; członek organu zarządzającego osoby prawnej nie został prawomocnie skazany za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych.

Spełnienie wskazanych powyżej warunków weryfikowane będzie na podstawie oświadczenia oferenta. Ocena spełniania przedstawionych powyżej warunków zostanie dokonana wg formuły: „spełnia – nie spełnia”. Wykonawca, który nie spełni któregokolwiek z warunków zostanie odrzucony z postępowania.

- h. należycie przeprowadzili minimum 3 audyty zewnętrzne projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej (warunek potwierdzany poprzez podanie przeprowadzonych audytów w treści Formularza oferty oraz poprzez dostarczenie kopii potwierdzających należyte wykonanie usługi audytu).
- i. Osoba podpisująca raport powinna posiadać uprawnienia biegłego rewidenta lub inne kwalifikacje audytora wymagane przez organizację będącą członkiem Międzynarodowej Federacji Księgowych - International Federation of Accountants (warunek potwierdzany poprzez dostarczenie właściwych dokumentów) oraz powinna posiadać minimum 3 letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów oraz powinna uczestniczyć w 3 audytach projektów finansowanych ze środków UE.

V.2. Z ubiegania się o udzielenie zamówienia wykluczeni zostaną Oferenci, którzy:

- j. nie spełniają warunków wskazanych z V.1 niniejszego zapytania ofertowego.



k. nie wykonali z należytą starannością chociażby jednego z zamówień złożonych uprzednio przez Zamawiającego..

l. są z Zamawiającym powiązani osobowo lub kapitałowo zamówienia – warunek potwierdzany oświadczeniem.

Przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się wzajemne powiązania między Zamawiającym a Oferentem polegające na:

- uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
- posiadaniu co najmniej 10 % udziałów lub akcji,
- pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,
- pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa drugiego stopnia lub powinowactwa drugiego stopnia w linii bocznej lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.

VI. TERMIN I SPOSÓB SKŁADANIA OFERT:

VI.1. **Oferty należy złożyć do dnia 5 lutego 2018r.**

VI.2. Ofertę należy sporządzić w języku polskim.

VI.3. Oferta powinna być podpisana przez osoby upoważnione do reprezentowania firmy.

VI.1. Oferty należy składać mailem (a.straz@sonima.net lub k.lisowska@sonima.net) lub pocztą tradycyjną / kurierem / osobiście (adres siedziby firmy: Sonima Sp zo.o., Rudna Mała 42B, 36-060 Głogów Małopolski.).

VI.2. Za termin złożenia oferty uznaje się termin wpływu do siedziby Zamawiającego lub wpływu na wskazany w zapytaniu adres mailowy.

VI.3. Oferty, które wpłyną po upływie terminu oraz te, które nie będą posiadały wymaganych załączników nie będą podlegały ocenie.

VI.4. Koszty związane z przygotowaniem oferty ponosi Oferent.

VI.4. Zapytania w zakresie przedmiotu zamówienia należy kierować na w/w adres e-mail. 2A.straz@sonima.net lub k.lisowska@sonima.net do dnia 5/02/2018. Osobą uprawnioną do kontaktu z Wykonawcami jest: Adam Straż a.straz@sonima.net oraz Katarzyna Lisowska k.lisowska@sonima.net.

VI.5. Oferta powinna zawierać termin jej obowiązywania (minimum 60 dni od dnia jej złożenia).

VI.6. Ofertę należy przygotować zgodnie z formularzem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania.

VI.7. Do oferty należy dołączyć:

- a. Dokumenty potwierdzające spełnienie warunków dotyczących zamówienia określone w punkcie nr V niniejszego zamówienia (w formie oświadczeń stanowiących załącznik nr 2 do niniejszego zapytania).
- b. Oświadczenie o braku powiązań kapitałowych i osobowych z Zamawiającym – stanowiące załącznik nr 3 do niniejszego zapytania ofertowego.
- c. Kopie referencji potwierdzające należyte wykonanie minimum 3 audytów zewnętrznych projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.
- d. Kopie dokumentów potwierdzających posiadanie uprawnień biegłego rewidenta lub innych kwalifikacji audytora wymaganych przez organizację będącą członkiem Międzynarodowej Federacji Księgowych (*International Federation of Accountants*) osoby podpisującej raport.

VII. INFORMACJE DODATKOWE:

VII.1. Zamawiający zastrzega sobie możliwość zmian warunków Umowy zawartej w wyniku niniejszego zamówienia.

Zmiany będą mogły dotyczyć:



Fundusze Europejskie
Inteligentny Rozwój



**Rzeczpospolita
Polska**

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



- a. terminu obowiązywania Umowy wynikające m.in. z wydłużenia realizacji projektu;
b. wielkości zamówienia. Zwiększenie wielkości zamówienia nie będzie przekraczało 50% wartości udzielonego zamówienia określonego w zawartej Umowie.

Z poważaniem,
Zespół

SONIMA

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
36-060 Głogów Małopolski, Rudna Mała 42B
Regon: 140667247, NIP: 813-365-09-07

Adam Stron

.....
(pieczęć firmowa i podpis os. upoważnionej)

ZAŁĄCZNIKI DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO

1. ZAŁĄCZNIK NR 1: FORMULARZ OFERTY
2. ZAŁĄCZNIK NR 2: Wzór oświadczenia o spełnieniu warunków z punktu V
3. ZAŁĄCZNIK NR 3: Wzór oświadczenia o braku powiązań kapitałowych
4. ZAŁĄCZNIK NR 4: Wzór Umowy wykonania usługi audytu zewnętrznego projektu