

Legnica, dnia 02.01.2015r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

Zamawiający:

**Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Legnicy
ulica Wojska Polskiego 1 lok. 5, 59-220 Legnica
NIP 691-240-25-76, REGON 020674645
wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu
IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
pod numerem KRS 0000298575, kapitał zakładowy 50.589.000,00 PLN**

zaprasza do składania ofert w postępowaniu na realizację zadania:

audyt zewnętrzny projektu pn. „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej”

Projekt pn. „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej” jest współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, Priorytet 3: Rozwój Infrastruktury transportowej na Dolnym Śląsku (Transport), Działania nr 3.3 (Transport miejski i podmiejski, Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013.

Zamówienie, będące przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego nie podlega przepisom ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 ze zm.). W odniesieniu do niniejszej procedury zastosowanie mają przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 1964 r., Nr 16, poz. 93 ze zm.) oraz Wytyczne programowe Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad udzielania zamówień i wyboru wykonawców w transakcjach nie objętych przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych w projektach realizowanych w ramach Priorytetów 1-9 Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Zamawiający oczekuje, że Wykonawcy przed złożeniem oferty zapoznają się dokładnie z treścią niniejszego Zapytania ofertowego wraz z załącznikami stanowiącymi jego integralną część. Złożenie oferty będzie uważane za akceptację zasad prowadzenia postępowania opisanych w niniejszym dokumencie.

Wykonawcy nie są uprawnieni do występowania z jakimikolwiek roszczeniami pieniężnymi i niepieniężnymi wobec Zamawiającego w związku z niniejszym zapytaniem ofertowym, w tym z tytułu poniesionych przez nich kosztów przygotowania oferty lub ewentualnych szkód, w szczególności w przypadku odstąpienia przez nich od postępowania lub wyboru innego Wykonawcy przez Zamawiającego.

Postępowanie w całości prowadzone jest w języku polskim.

I. DANE ZAMAWIAJĄCEGO:

Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Legnicy
ulica Wojska Polskiego 1 lok. 5, 59-220 Legnica
NIP 691-240-25-76, REGON 020674645
wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu
IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
pod numerem KRS 0000298575, kapitał zakładowy 50.589.000,00 PLN

adres strony internetowej Zamawiającego: www.kolejedolnoslaskie.eu

Osoba do kontaktu: Marta Ostrowska e-mail: marta.ostrowska@kolejedolnoslaskie.eu

II: PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem zamówienia jest realizacja zadania pn. **audyt zewnętrzny projektu pn. „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej”**
2. Wykonawca jest zobowiązany do uwzględnienia w cenie ryczałtowej wszystkich kosztów niezbędnych do wykonania przedmiotu zamówienia.
3. Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu jest zwiększenie pewności Zamawiającego (zwanego również Beneficjentem) oraz Instytucji Zarządzającej RPO WD/Instytucji Pośredniczącej RPO WD, że projekt jest realizowany prawidłowo, zgodnie z m.in. z prawem, procedurami oraz zapisami umowy o dofinansowanie projektu.
4. Integralną część niniejszego zapytania stanowi dokument pod nazwą „Wytyczne programowe Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013” dostępny pod adresem:



<http://rpo.dolnyslask.pl/index.php?id=1645>

5. Wykonawca ubiegający się o wykonanie niniejszej usługi ma obowiązek przeprowadzenia audytu w sposób i zakresie opisanym w ww. wymienionym dokumencie.
6. Wykonawca zobowiązany jest przeprowadzić czynności audytu zewnętrznego w siedzibie Zamawiającego.
7. **Charakterystyka projektu podlegającego audytowi:**
 - Projekt, którego dotyczy niniejsze postępowanie jest objęty umową o dofinansowanie projektu „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez Spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej”, Priorytetu nr 3 „Rozwój infrastruktury transportowej na Dolnym Śląsku (Transport) Działania nr 3.3 „Transport miejski i podmiejski” Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.

III: SPOSÓB PROWADZENIA AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

1. Sposób i zakres audytu zewnętrznego projektu musi być zgodny z Wytycznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.
2. Audyt zewnętrzny projektu powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej Zamawiającego w odniesieniu do przekazywania i rozliczania środków finansowych w ramach projektu, procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania oraz monitorowania realizacji projektu, ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów projektu i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu.
3. Zakres badania audytowego powinien obejmować następujące obszary:
 - a) audyt procedur (organizacja Zamawiającego, procedury wewnętrzne i system kontroli wewnętrznej),
 - b) audyt finansowo-księgowy projektu,
 - c) audyt rzeczowej realizacji projektu.
4. Audyt zewnętrzny projektu powinien obejmować przede wszystkim następujący minimalny zakres:
 - a) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie projektu i obowiązującymi przepisami prawa oraz zaleceniami i wytycznymi IZ RPO WD/IP RPO WD, tj. w szczególności sprawdzenie:
 - prawidłowości kwalifikowalności wydatków w ramach projektu,
 - prawidłowości przeprowadzenia procedur o udzielenie zamówienia publicznego i wyboru wykonawców z zachowaniem wspólnotowych i krajowych wymogów oraz stosownych Wytycznych IZ RPO WD,
 - sposobu monitorowania realizacji celów projektu,



- wiarygodności części sprawozdawczych wniosków Zamawiającego o płatność z zakresem rzeczowym projektu (osiągnięcia wskaźników produktu np. w oparciu o dokumentację i wizję lokalną/ogłędziny),
 - prawidłowości prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu lub posiadania wyodrębnionego kodu księgowego, umożliwiającej identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach Projektu (przejrzystości wydatkowania środków w ramach projektu),
 - prawidłowości stosowania wymogów dotyczących informacji i promocji w projekcie (np. w oparciu o dokumentację i wizję lokalną/ogłędziny),
 - prawidłowości przechowywania, udostępniania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach projektu.
- b) sprawdzenie ustanowienia i posiadania przez Zamawiającego wewnętrznych procedur w ramach projektu, w tym kontroli finansowej, które m.in. zapewniają uznawanie kwalifikowalności ponoszonych wydatków,
- c) sprawdzenie posiadania przez Zamawiającego ścieżki audytu w zakresie finansowo-księgowym, i czy zapewnia ona prawidłowe, rzetelne i terminowe dokumentowanie realizowanych operacji (poprawność polityki rachunkowości),
- d) sprawdzenie poprawności poniesienia wydatków w ramach realizowanego projektu udokumentowanych fakturami lub innymi dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej potwierdzonymi przelewami (wyciągami z rachunku bankowego) lub dowodami wpłaty (raportami kasowymi),
- e) sprawdzenie terminowości rozliczania środków finansowych w ramach projektu,
- f) sprawdzenie wniosków beneficjenta o płatność z księgami rachunkowymi Zamawiającego w części dotyczącej projektu i z dokumentacją źródłową,
- g) sprawdzenie wdrożenia zaleceń z przeprowadzonych kontroli/audytów oraz usunięcia nieprawidłowości/uchyleń, jeśli takie zostały wykryte,
- h) analiza powodzenia projektu, poprzez oszacowanie, czy występują zagrożenia:
- prawidłowej realizacji projektu, w tym jego terminowości,
 - prawidłowej realizacji projektu, w tym osiągnięcia i utrzymania założonych celów i efektów rzeczowych projektu przez wymagany okres.
5. Podczas realizacji audytu zewnętrznego projektu powinna zostać zweryfikowana całość ogółem poniesionych wydatków wraz z odpowiadającymi im dokumentami.
6. Zakres opinii i sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu musi być zgodny z Wytocznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.
7. Sprawozdanie z audytu zewnętrznego projektu, którego elementem koniecznym jest opinia o projekcie, zostanie dostarczone do siedziby Zamawiającego i przekazane w 3 egzemplarzach w formie pisemnej w języku polskim oraz w formie elektronicznej na płycie CD/DVD.
8. Sprawozdanie z audytu zewnętrznego projektu powinno zawierać minimalny zakres danych określonych w pkt IV, VII i VIII Wytocznych, tj.:
- a) podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP i REGON Beneficjenta, numer i tytuł projektu, numer i tytuł



- umowy o dofinansowanie projektu oraz ewentualnych aneksów, krótki opis projektu, całkowitą wartość projektu, w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania),
- b) nazwa, adres, NIP i REGON wykonawcy przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu,
 - c) imiona i nazwiska audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt zewnętrzny projektu,
 - d) oświadczenie audytora zewnętrznego projektu oraz osób wykonujących czynności audytu zewnętrznego projektu o niezależności od audytowanej jednostki oraz o zachowaniu poufności i nienaruszaniu tajemnic określonych w odrębnych przepisach, w tym tajemnicy przedsiębiorstwa,
 - e) data rozpoczęcia i zakończenia audytu zewnętrznego projektu,
 - f) zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego projektu,
 - g) podjęte działania i zastosowane techniki audytu,
 - h) wskazanie okresu badania oraz wartości kwot poddanych badaniu,
 - i) ustalenia stanu faktycznego, w tym: jego ocenę, wskazanie stwierdzonych ewentualnych problemów, zagrożeń w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich przyczyn, wagi i skutków uchybień oraz, czy jakiegokolwiek z tych problemów ma charakter systemowy, a także uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje oraz zalecenia, jak również wymagane działania naprawcze, usprawniające i zapobiegawcze (jeżeli są możliwe); sprawozdanie powinno uwzględniać również opis obszarów funkcjonujących w sposób poprawny,
 - j) zgodność - w badanym zakresie - realizacji projektu z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami w ramach RPO WD: w tym: wskazanie i opis funkcjonowania posiadanych procedur wewnętrznych Beneficjenta (dokumentów); opis ścieżki audytu Beneficjenta w zakresie finansowo-księgowym; opis prawidłowości klasyfikacji wydatków według kategorii i źródeł finansowania; stosowanie przepisów w zakresie zamówień; księgowanie wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu ujętych w złożonych wnioskach o płatność, ocenę kwalifikowalności wydatków, sposób ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej (deklarowane wydatki znajdują odzwierciedlenie w zapisach księgowych i dokumentach wspierających prowadzonych przez Beneficjenta oraz są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi); analiza terminowości występowania, uzyskiwania i wydatkowania środków na realizację projektu; wiarygodność części sprawozdawczych wniosków beneficjenta o płatność z zakresem rzeczowym projektu; sposób monitorowania projektu (osiągania celu projektu); zgodność z ustalonymi przez IZ RPO WD/IP RPO WD wymogami dotyczącymi informacji i promocji projektu; sposób przechowywania, udostępniania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach projektu,
 - k) wdrożenie zaleceń przeprowadzonych kontroli oraz usunięcie nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte,
 - l) ogólną opinię o projekcie, stanowiącą element sprawozdania, wydana na podstawie ustaleń zawartych w sprawozdaniu; powody odmowy wydania opinii, z uwagi na



- okoliczności, które uniemożliwiają jej sformułowanie oraz zawierającą informację o stwierdzonym istotnym naruszeniu prawa wspólnotowego i/lub krajowego bądź procedur obowiązujących w ramach RPO WD (jeżeli zaistnieje),
- m) podpisy każdego z audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt zewnętrzny projektu,
 - n) miejsce i datę dzienną sporządzenia oraz podpisania sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu.
9. Wszystkie strony sprawozdania powinny być ponumerowane i parafowane przez audytorów zewnętrznych oraz Zamawiającego.
 10. Sprawozdanie powinno w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały, jednoznaczny, jasny, rzetelny, zwięzły i zgodny ze stanem faktycznym przedstawiać wyniki audytu zewnętrznego projektu (ustalenia i wnioski). Wnioski i opinie zawarte w sprawozdaniu powinny wynikać w szczególności z dokumentacji audytu zewnętrznego projektu. Potwierdzenie i opinia zawarta przez audytorów zewnętrznych w sprawozdaniu dotyczy m.in. dokumentów, kwot i informacji odnoszących się do projektu istniejących do momentu przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu.
 11. Miejsce przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu: Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna, ul. Wojska Polskiego 1/5, 59-220 Legnica.

IV: OPIS SPOSOBU OBLICZENIA I PRZEDSTAWIENIA CENY W OFERCIE:

1. Oferowana cena brutto obejmuje cenę netto oraz obowiązujący podatek od towarów i usług VAT. Cenę oferty należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, przy czym końcówki poniżej 0,5 groszy pomniejsza się, a końcówki 0,5 groszy i wyższe zaokrągla się do 1 grosza. Cena musi być podana cyfrowo i słownie. Walutą ceny ofertowej jest złoty polski. Cena musi być skalkulowana w sposób jednoznaczny i musi zawierać wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia.
2. Cena podana w ofercie będzie stanowiła wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy, o którym mowa w art. 632 § 1 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny.
3. Cena oferty musi wynikać z załączonego do oferty Formularza cenowego.
4. Do oferty każdy Wykonawca jest zobowiązany dołączyć katalog lub/i zdjęcia (wersja i kolor) poszczególnych pozycji z oferty razem z ich opisem według własnego wzoru.

V: TERMIN I MIEJSCE REALIZACJI ZAMÓWIENIA:

1. Wykonawca zobowiązany jest przeprowadzić czynności audytu zewnętrznego w siedzibie Zamawiającego. Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Legnicy ulica Wojska Polskiego 1 lok. 5, 59-220 Legnica,
2. Przedmiot zamówienia zostanie zrealizowany w nieprzekraczalnym terminie 15.01.2015r.

VI: WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU



1. O udzielenie niniejszego zamówienia ubiegać się mogą Wykonawcy, którzy spełniają warunki dotyczące posiadania wykwalifikowanej kadry, doświadczenia w wykonywaniu podobnych robót oraz znajdujący się w stabilnej i gwarantującej wykonanie przedmiotowego zamówienia sytuacji finansowej i ekonomicznej.
2. Zamawiający wymaga, aby ubiegający się o udzielenie niniejszego zamówienia wykonawcy potwierdzili spełnianie warunków udziału w postępowaniu w zakresie dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia w jeden z poniżej opisanych sposobów:

Sposób A:

- wymogi określone w ustawie o finansach publicznych
- dodatkowe wymogi określone przez IZ RPO WD

Zamawiający wymaga, aby w skład (co najmniej dwuosobowego) zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu wchodziła zawsze co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia audytora wewnętrznego oraz jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta. Nie dopuszcza się, aby w przypadku dwuosobowego zespołu wchodziły wyłącznie dwie osoby posiadające uprawnienia audytorów wewnętrznych lub dwie osoby posiadające uprawnienia biegłych rewidentów.

Wymogi obligatoryjne dla każdej osoby wchodzącej w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu	
(wymagane łączne spełnienie wszystkich warunków określonych w pkt 1-3)	<ol style="list-style-type: none"> 1. posiadanie pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystanie z pełni praw publicznych 2. posiadanie aktualnego zaświadczenia z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności lub równoważnego zaświadczenia wydanego przez uprawniony organ sądowy/administracyjny kraju pochodzenia wykonawcy/osoby (innego niż Polska) albo kraju, w którym wykonawca/osoba ma siedzibę główną bądź miejsce zamieszkania (innego niż Polska) 3. udokumentowana znajomość, wiedza i doświadczenie z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych i/lub Funduszu Spójności UE, w tym np. zarządzania projektem/programem operacyjnym/inicjatywą wspólnotową, kontroli projektów/ programu/inicjatywy albo audytu zewnętrznego projektu
oraz	
(wymagane spełnienie warunku określonego w pkt 4 lub 5 albo 6)	<ol style="list-style-type: none"> 4. posiadanie uprawnień do badania sprawozdań finansowych, określonych w przepisach ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym 5. posiadanie kwalifikacji zawodowych do przeprowadzania audytu wewnętrznego, określonych: <ol style="list-style-type: none"> a) w art. 58 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, z uwzględnieniem art. 23 ustawy z dnia 9 grudnia 2006 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2006 r. Nr 249, poz. 1832)⁴²; lub b) w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 6. posiadanie odpowiednich kwalifikacji zawodowych wydawanych przez organizację, która jest członkiem IFAC (International Federation of Accountants)
oraz	
(wymagane spełnienie warunku określonego w pkt 7 lub 8)	<ol style="list-style-type: none"> 7. co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) w zakresie przeprowadzania audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności 8. co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Należy uznawać kwalifikacje zawodowe inne niż wymienione w pkt 4-6, o ile są one



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



ekwiwalentne I zostały nadane w państwie członkowskim UE, zgodnie z *Dyrektywą Rady Nr 89/48/EEC z dnia 21 grudnia 1988 r. w sprawie ogólnego systemu uznawania dyplomów szkół wyższych, przyznawanych na zakończenie przynajmniej trzyletniego kształcenia i szkolenia zawodowego* i *Dyrektywą Rady Nr 92/S1/EWG z dnia 18 czerwca 1992 r. w sprawie drugiego ogólnego systemu uznawania kształcenia i szkolenia zawodowego, uzupełniającą dyrektywę 89/48/EEG*.

Sposób B:

- wymogi określone przez IZ RPO WD (podstawowe i dodatkowe)

Zamawiający wymaga, aby w skład (co najmniej dwuosobowego) zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu wchodziła zawsze co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia audytora wewnętrznego lub biegłego rewidenta (spełniająca wymogi określone powyżej w sposobie A) oraz osoba spełniająca poniższe wymogi określone w sposobie B. Nie dopuszcza się, aby w przypadku dwuosobowego zespołu wchodziły wyłącznie dwie osoby spełniające poniższe wymogi określone w sposobie B.



Wymogi obligatoryjne dla każdej osoby wchodzącej w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu	
(wymagane łączne spełnienie wszystkich warunków określonych w pkt 1-5)	<ol style="list-style-type: none"> posiadanie pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystanie z pełni praw publicznych posiadanie aktualnego zaświadczenia z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności lub równoważnego zaświadczenia wydanego przez uprawniony organ sądowy/administracyjny kraju pochodzenia wykonawcy/osoby (innego niż Polska) albo kraju, w którym wykonawca/osoba ma siedzibę główną bądź miejsce zamieszkania (innego niż Polska) posiadanie wykształcenia wyższego co najmniej magisterskiego kierunkowego (preferowane: prawo, administracja, ekonomia, bankowość, finanse i rachunkowość, nauki społeczne, organizacja i zarządzanie) posiadanie ukończonych studiów podyplomowych [organizowanych przez jednostkę organizacyjną uczelni, która w dniu wydania dyplomu ukończenia ww. studiów była uprawniona, zgodnie z odrębnymi przepisami prawa, do nadawania stopnia naukowego doktora w zakresie nauk prawnych (dyscypliny naukowe: prawo, nauka administracji), nauk humanistycznych (dyscypliny naukowe: socjologia, politologia, nauka o zarządzaniu) lub ekonomicznych (dyscypliny naukowe: ekonomia, nauka o zarządzaniu)] w zakresie funkcjonowania funduszy strukturalnych i/lub Funduszu Spójności UE, w tym np. prawo wspólnotowe, zarządzanie projektem/programem operacyjnym/inicjatywą wspólnotową, zamówienia publiczne, finanse i rachunkowość, audyt i kontrola funduszy strukturalnych udokumentowana znajomość, wiedza i doświadczenie z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych i/lub Funduszu Spójności UE (inna niż z pkt 4), w tym np. zarządzania projektem/programem operacyjnym/inicjatywą wspólnotową, kontroli projektów/ programu/inicjatywy albo audytu zewnętrznego projektu
	oraz
(wymagane spełnienie warunku określonego w pkt 6 albo 7 bądź 8 lub 9)	<ol style="list-style-type: none"> co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) w zakresie przeprowadzania audytu zewnętrznego dla projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/ inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności co najmniej trzyletnie doświadczenie (liczone od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) związane z badaniem prawidłowości wykorzystania dotacji pochodzących ze środków budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego co najmniej trzyletnie doświadczenie w zakresie przeprowadzania kontroli programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych albo kontroli projektów infrastrukturalnych lub doradczych realizowanych w ramach programów operacyjnych/inicjatyw wspólnotowych współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności co najmniej trzyletnie doświadczenie poparte praktyką zawodową w zakresie zarządzania lub wdrażania programu operacyjnego/inicjatywy wspólnotowej albo bezpośredniej realizacji projektu, współfinansowanych ze środków UE pochodzących z EFRR i/lub Funduszu Spójności

- Wykluczeniu z udziału w niniejszym postępowaniu podlegać będą Wykonawcy, w stosunku do których otwarto likwidację lub których ogłoszono upadłość.
- Wykonawcy mogą wspólnie ubiegać się o udzielenie niniejszego zamówienia. W takim przypadku Wykonawcy obowiązani są przedłożyć wraz z ofertą pełnomocnictwo do reprezentowania wykonawców występujących wspólnie w postępowaniu lub reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy. W przypadku wspólnego ubiegania się o udzielenie zamówienia, każdy z Wykonawców występujących wspólnie obowiązany jest wykazać brak przesłanek do wykluczenia, natomiast dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu w zakresie posiadania niezbędnej wiedzy i



doświadczenia, potencjału kadrowego, a także znajdowania się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia, Wykonawcy występujący wspólnie składają wspólnie.

VII. WYKAZ OŚWIADCZEŃ I DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH SPEŁNIANIE PRZEZ WYKONAWCĘ WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

- 1) Oświadczenie nr 1 – zał. Nr 2 do zapytania ofertowego,
- 2) Oświadczenie nr 2 – zał. Nr 3 do zapytania ofertowego,
- 3) Oświadczenie nr 3 - zał. Nr 4 do zapytania ofertowego,
- 4) Oświadczenia o spełnieniu warunków oraz posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystanie z pełni praw publicznych zał. Nr 6 do zapytania ofertowego,
- 5) Dokumenty potwierdzające posiadanie uprawnień do badania sprawozdań finansowych, określonych w przepisach ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych i nadzorze publicznym,
- 6) Wykaz osób które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia,
- 7) aktualny odpis z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji – wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert;
- 8) Formularz oferty - załącznik nr 1.
- 9) Dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak przesłanek do wykluczenia powinny być złożone w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej „za zgodność z oryginałem” przez Wykonawcę. Pełnomocnictwo, o którym mowa w Rozdz. V pkt. 8 wymaga zachowania formy pisemnej. Dopuszcza się również możliwość przedłożenia pełnomocnictwa w formie kserokopii poświadczonej notarialnie.
- 10) Jeżeli Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zamiast dokumentów, o których mowa pkt 8) Wykonawca, przedkłada dokument lub dokumenty wystawione w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, potwierdzające odpowiednio, że nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości. Jeżeli w miejscu zamieszkania osoby lub w kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się w/w dokumentów, zastępuje się je dokumentem zawierającym oświadczenie złożone przed notariuszem, właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio miejsca zamieszkania osoby lub kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania.

VIII: PODWYKONAWSTWO:



1. Zamawiający dopuszcza powierzenie wykonania zamówienia objętego niniejszym Zapytaniem ofertowym podwykonawcy/om, na zasadach określonych we wzorze umowy. W takim przypadku Wykonawca zobowiązany jest zawrzeć informację o częściach zamówienia, które zamierza powierzyć podwykonawcy/om w ofercie.
2. Wykonawca odpowiada za działania Podwykonawców jak za działania własne.

IX: MIEJSCE, TERMIN I SPOSÓB SKŁADANIA OFERT:

1. Oferty należy dostarczyć z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności do siedziby Zamawiającego (ul. Wojska Polskiego 1 lok. 5, 59-220 Legnica, Sekretariat) do dnia **07.01.2015 r.** do godziny **10.00**. W przypadku wysyłania ofert za pomocą przesyłki pocztowej lub poczty kurierskiej, za moment złożenia oferty przyjmuje się datę i godzinę wpływu oferty do siedziby Zamawiającego.
2. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
3. Wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem ofert ponoszą Wykonawcy.
4. Oferta, załączniki i pozostałe dokumenty, dla których Zamawiający określił wzory w niniejszym Zapytaniu ofertowym winny być sporządzone zgodnie z tymi wzorami.
5. Oferta powinna być sporządzona pod rygorem nieważności w formie pisemnej, w języku polskim w formie zapewniającej pełną czytelność jej treści.
6. Treść złożonej oferty musi odpowiadać treści Zapytania ofertowego.
7. Oferta powinna być napisana w języku polskim, na maszynie do pisania, komputerze lub inną trwałą i czytelną techniką oraz podpisana przez osobę(y) upoważnioną(e) do reprezentowania Wykonawcy na zewnątrz i zaciągania zobowiązań w wysokości odpowiadającej cenie oferty.
8. Zamawiający może żądać przedstawienia oryginału dokumentu lub notarialnie poświadczonej kopii dokumentu wyłącznie wtedy, gdy złożona kopia dokumentu jest nieczytelna lub budzi wątpliwości co do jej prawdziwości.
9. Dokumenty sporządzone w języku obcym są składane wraz z tłumaczeniem na język polski.
10. Wszystkie strony oferty powinny być ponumerowane oraz spięte (zszyte) w sposób trwały, zapobiegający możliwości dekompletacji zawartości oferty.

X.TERMIN ZWIĄZANIA Z OFERTA

Termin związania z ofertą wynosi 30 dni.

XI. WYJAŚNIENIE I UZUPEŁNIENIE OFERTY

1. W toku badania i oceny ofert Zamawiający wzywa Wykonawców, którzy nie przedłożyli wymaganych przez Zamawiającego oświadczeń lub dokumentów, albo którzy złożyli wymagane przez Zamawiającego oświadczenia i dokumenty zawierające błędy, do ich uzupełnienia w wyznaczonym terminie.
2. Uzupełnione oświadczenia i dokumenty powinny potwierdzać spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz spełnianie przez oferowane dostawy lub roboty budowlane wymagań określonych przez Zamawiającego.



3. W przypadku, gdy w odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego, Wykonawca nie złoży wymaganych oświadczeń i dokumentów w określonym przez Zamawiającego terminie na ich uzupełnienie, Zamawiający odrzuci ofertę Wykonawcy.
4. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert oraz oświadczeń lub dokumentów.
5. Zamawiający poprawi w ofercie:
 - a) oczywistą omyłkę pisarską – omyłkę, która jest widoczna na pierwszy rzut oka, bez potrzeby dokonywania jakichkolwiek wyjaśnień, którą można stwierdzić bez specjalistycznej wiedzy oraz kiedy jest ona bezsporna np.: widocznie mylną pisownię wyrazu, ewidentny błąd gramatyczny, niezamierzone opuszczenie wyrazu lub jego części itp. Niezwłocznie zawiadomi o tym Wykonawcę, którego oferta została poprawiona,
 - b) oczywistą omyłkę rachunkową, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek – omyłkę w przeprowadzeniu rachunków na liczbach, w trakcie dokonywania działania matematycznego, która ma charakter oczywisty. Oznacza to, że nie budzi ona wątpliwości, co do faktu popełnienia omyłki rachunkowej oraz sposobu dokonania stosownej korekty. Niezwłocznie zawiadomi o tym Wykonawcę, którego oferta została poprawiona,
 - c) inne omyłki polegające na niezgodności oferty z treścią Zapytania ofertowego, niepowodujące istotnych zmian w treści oferty – czyli omyłki o takim charakterze, by czynności ich poprawy Zamawiający mógł dokonać samodzielnie, bez udziału Wykonawcy w tej czynności. Poprawienie tej omyłki nie spowoduje istotnych zmian w treści oferty. Niezwłocznie zawiadomi o tym Wykonawcę, którego oferta została poprawiona.

Oferta wykonawcy, który w terminie 2 dni od dnia doręczenia zawiadomienia nie zgodził się na poprawienie takiej omyłki, podlega odrzuceniu.

XII. ODRZUCENIE OFERTY

Zamawiający odrzuci oferty:

- a) których treść nie odpowiada treści Zapytania ofertowego oraz załączników, w szczególności treści opisu przedmiotu zamówienia,
- b) które zawierają błędy w obliczeniu ceny,
- c) w odniesieniu do których Wykonawca nie wyraził w terminie 2 dni zgody na poprawienie innej omyłki polegającej na niezgodności oferty z treścią Zapytania ofertowego, niepowodujących istotnych zmian w treści oferty,
- d) z rażąco niską ceną,
- e) w odniesieniu do których Wykonawca w odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego nie złożył wymaganych oświadczeń i dokumentów w określonym przez Zamawiającego terminie na ich uzupełnienie,
- f) złożone przez Wykonawców, którzy podlegają wykluczeniu z udziału w postępowaniu.



XII. KRYTERIA OCENY OFERT:

1. Zgodnie z Wytycznymi Programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad udzielania zamówień i wyboru wykonawców w transakcjach nieobjętych przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych w projektach realizowanych w ramach Priorytetów 1-9 RPO dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, zamówienia powinny być udzielane w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie i jakościowo ofertę.
2. Kryteria wyboru oferty:
 - a) Zamawiający oceni i porówna jedynie te oferty, które zostały uznane za zgodne z przepisami prawa, zgodne z warunkami określonymi w niniejszym Zapytaniu i nie zostały odrzucone,
 - b) przy wyborze ofert Zamawiający będzie się kierował następującym kryterium:

- Cena (C) waga - 100 %

Kryterium ocenione będzie wg następującego wzoru:

$$C = \frac{C_{\min}}{C_{\text{bad}}} \times 100 \text{ pkt}$$

gdzie:

C - liczba punktów możliwa do uzyskania w kryterium CENA

C_{\min} - najniższa cena spośród ofert

C_{bad} - cena oferty badanej

XIII. PYTANIA, ZMIANY I UNIEWAŻNIENIE

1. Każdy Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści Zapytania ofertowego lub załączników. Pytania Wykonawców powinny być przesyłane drogą mailową na adres wskazany w Rozdziale I niniejszego Zapytania ofertowego. Pytania powinny być opatrzone nazwą stawiającego je Wykonawcy oraz adresem e-mail. Odpowiedzi na wszystkie zebrane pytania, bez podania danych pytającego, zamieszczane będą na stronie internetowej Zamawiającego.
2. W uzasadnionych przypadkach, przed upływem terminu składania ofert, Zamawiający przewiduje możliwość zmiany treści niniejszego Zapytania ofertowego oraz załączników. Dokonaną modyfikację Zamawiający zamieści na stronie internetowej, na której udostępniane jest niniejsze Zapytanie. W przypadku dokonania modyfikacji Zamawiający pozostawi do upływu terminu składania ofert co najmniej 2 dni robocze, a w razie konieczności przedłuży termin składania ofert tak,



aby do upływu terminu składania ofert pozostały co najmniej 2 dni robocze, w celu umożliwienia wprowadzenia zmian w ofertach.

3. Zamawiający przewiduje możliwość unieważnienia postępowania w następujących okolicznościach:
- a) jeżeli cena najkorzystniejszej oferty przekraczać będzie kwotę, którą Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, chyba że Zamawiający będzie mógł zwiększyć tę kwotę do ceny najkorzystniejszej oferty;
 - b) jeżeli zostaną złożone mniej niż 2 ważne oferty¹;
 - c) jeżeli w toku postępowania lub badania ofert ujawniona zostanie wada prawna lub merytoryczna w dokumentacji postępowania, która uniemożliwiać będzie dokonanie wyboru oferty w sposób gwarantujący konkurencyjność.

XIV. WYNIK

Informacja o dokonanym wyborze najkorzystniejszej oferty zostanie zamieszczona na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej Zamawiającego pod adresem:

<http://www.kolejedolnoslaskie.4bip.pl>

Załączniki:

- 1. Załącznik nr 1 - Formularz oferty
- 2. Załącznik nr 2 - Oświadczenie nr 1
- 3. Załącznik nr 3 - Oświadczenie nr 2
- 4. Załącznik nr 4 - Oświadczenie nr 3
- 5. Załącznik nr 5 - Oświadczenia o spełnieniu warunków oraz posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych i korzystanie z pełni praw publicznych
- 6. Załącznik nr 6 - wykaz osób
- 7. Załącznik nr 7 - wzór umowy

¹ Zgodnie z Wytycznymi Programowymi IZ RPO WD w zakresie ogólnych zasad udzielania zamówień i wyboru wykonawców w transakcjach nie objętych przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych w projektach realizowanych w ramach priorytetów 1-9 RPO WD na lata 2007 – 2013 w odniesieniu do zamówień, których wartość przekracza 20 000 PLN udzielanych przez Beneficjentów, którzy nie są obowiązani do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych wymóg zachowania równości szans na rynku ofert zostaje zachowany poprzez porównanie co najmniej dwóch ofert pochodzących od różnych wykonawców na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty. W przypadku niewpłynięcia wymaganej ilości ofert (w tym żadnej oferty) w postępowaniu Wnioskodawca/Beneficjent zamawiający dokonuje wyboru dowolnego wykonawcy, który spełnia wszystkie kryteria i warunki określone w zapytaniu ofertowym będącym podstawą wyłonienia wykonawcy. Może być to jeden z wykonawców, który złożył ważną ofertę w ramach postępowania lub dowolnie wskazany przez Wnioskodawcę/Beneficjenta (zamawiającego) z zastrzeżeniem spełnienia wszystkich kryteriów i warunków określonych w zapytaniu ofertowym. W przypadku, jeżeli w odpowiedzi na zapytanie ofertowe zostaną złożone mniej niż dwie ważne oferty, Zamawiający może udzielić zamówienia wykonawcy, który złożył ważną ofertę i spełnia wszystkie kryteria i warunki określone w zapytaniu ofertowym lub unieważnić postępowanie.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Niniejsze Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej Zamawiającego pod adresem: <http://www.kolejedolnoslaskie.4bip.pl>, od dnia 02.01.2015r. do upływu terminu składania ofert.

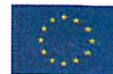


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



OFERTA

audyt zewnętrzny projektu pn. „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej”

Projekt pn. „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej” jest współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, Priorytet 3: Rozwój Infrastruktury transportowej na Dolnym Śląsku (Transport), Działania nr 3.3 (Transport miejski i podmiejski, Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013.

1. ZAMAWIAJĄCY:

Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna
ul. Wojska Polskiego 1/5
59-220 Legnica
NIP: 691-240-25-76

2. WYKONAWCA:

Niniejsza oferta zostaje złożona przez:

Lp.	Nazwa Wykonawcy(ów)	Adres(y) Wykonawcy(ów)
1		

3. OSOBA UPRAWNIONA DO KONTAKTÓW:

Imię i nazwisko	
Nr telefonu	
Nr faksu	
Adres mailowy	



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



4. Ja (my) niżej podpisany(i) oświadczam, że:
- 1) zapoznałam się z treścią Zapytania ofertowego dla niniejszego zamówienia,
 - 2) gwarantuję wykonanie całości niniejszego zamówienia zgodnie z treścią: Zapytania ofertowego,
 - 3) wartość mojej (naszej) oferty za realizację zamówienia wynosi:

Oferowana cena:

Netto:
słownie:

Brutto:
słownie:

- 4) niniejsza oferta jest ważna przez 30 dni,
- 5) oświadczam, że spełniam warunki udziału w postępowaniu, i przedkładam dokumenty i oświadczenia potwierdzające spełnianie tych warunków;
- 6) w przypadku uznania mojej (naszej) oferty za najkorzystniejszą zobowiązuję(emy) się zawrzeć umowę w miejscu i terminie, jakie zostaną wskazane przez Zamawiającego,

Osoba składająca oświadczenie świadoma jest odpowiedzialności karnej, wynikającej z art. 297 Kodeksu Karnego.

Podpis(y):

l.p.	Nazwa(y) Wykonawcy(ów)	Nazwisko i imię osoby (osób) upoważnionej(y) ch) do podpisania niniejszej oferty w imieniu Wykonawcy(ów)	Podpis(y) osoby(osób) upoważnionej (ych) do podpisania niniejszej oferty w imieniu Wykonawcy(ó w)	Pieczęć(cie) Wykonawcy (ów)	Miejscowo ść i data
1)					

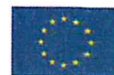


PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



DOLNY
ŚLĄSK

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Oświadczenie nr 1

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego **projektu pn. „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej”**, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPDS.03.03.00-02-002/13-00 przez Beneficjenta Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna, jako wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny ww. projektu, oświadczam, iż:

- a) nie jestem audytorem wewnętrznym/biegłym rewidentem/księgowym Beneficjenta;
- b) nie przygotowywałem(-am), nie realizuję/nie realizowałem(-am) projektu oraz nie uczestniczę/nie uczestniczyłem(-am) w projekcie, który podlega audytowi zewnętrznemu;
- c) nie wykonuję/nie wykonywałem(-am) innych czynności na rzecz Beneficjenta, a dotyczących projektu, który podlega audytowi zewnętrznemu.

.....

Miejscowość, data

.....

Czytelny podpis



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



DOLNY
ŚLĄSK

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Oświadczenie nr 2

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego **projektu pn. „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej”**, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPDS.03.03.00-02-002/13-00 przez Beneficjenta Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna, jako wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny ww. projektu, oświadczam, iż spełniam warunek bezstronności i niezależności, tj.:

- a. nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta lub w jednostce z nią stowarzyszonej, wobec niej dominującej, od niej zależnej lub współzależnej;
- b. nie jestem lub nie byłem(-am) w ostatnich 3 latach (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) przedstawicielem prawnym (np. pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, bądź zarządzających Beneficjenta lub pracownikiem jednostki z nim stowarzyszonej, wobec niego dominującej, od niego zależnej lub współzależnej;
- c. nie uczestniczyłem w ostatnich 3 latach (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) w sporządzaniu u Beneficjenta dokumentów dla projektu stanowiącego przedmiot audytu zewnętrznego projektu;
- d. nie osiągnąłem(-ęłam) chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki pełniącej rolę Beneficjenta, jednostki wobec niej dominującej, z nią stowarzyszonej, od niej zależnej lub współzależnej (nie dotyczy to pierwszego roku działalności osoby/podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu);
- e. nie jestem małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia, krewnym lub powinowatym w linii bocznej do drugiego stopnia lub nie jestem związany(-a) z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki pełniącej rolę Beneficjenta albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu zewnętrznego projektu takie osoby;
- f. nie jestem albo nie byłem(-am) zaangażowany(-a) bezpośrednio lub pośrednio w planowanie, przygotowanie, zarządzanie, realizację projektu podlegającego audytowi zewnętrznemu;
- g. nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności względem Beneficjenta;
- h. nie jestem obecnie i nie byłem(-am) w ciągu 1 roku (liczonego od roku, w którym zakończony został stosunek pracy) pracownikiem IZ RPO WD/IP RPO WD/IC/IPOC/IA w zakresie realizowanych przez te instytucje funkcji wdrażania, rozliczania, certyfikacji, kontroli lub audytu w ramach RPO WD, jak również nie pozostaję obecnie i nie pozostawałem(-am) w ciągu 1 roku (liczonego od roku, w którym zakończony



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



został stosunek cywilnoprawny) w stosunku cywilnoprawnym z tymi Instytucjami, w zakresie mojego jakiegokolwiek udziału w planowaniu, przygotowaniu, zarządzaniu, realizacji projektu podlegającego audytowi zewnętrznemu.

.....
Miejscowość, data

.....
Czytelny podpis



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



DOLNY
ŚLĄSK

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Oświadczenie nr 3

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego **projektu pn. „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej”**, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPDS.03.03.00-02/13-00 przez Beneficjenta Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna, jako wykonawca/osoba wchodząca w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny ww. projektu, oświadczam, iż:

- a) nie byłem(-am) w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) skazany(-a) prawomocnym wyrokiem za przestępstwo: składania fałszywych zeznań; przekupstwa; przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego; przeciwko mieniu; wiarygodności dokumentów; obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi; obrotowi gospodarczemu; systemowi bankowemu; karno-skarbowe; pozostające w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego; przeciwko prawom osób wykonujących prace zarobkową; udziału w zorganizowanej grupie lub związku mających na celu popełnienie przestępstwa, w tym skarbowego albo innego związanego z wykonywaniem działalności publicznej, bądź gospodarczej, lub popełnionego w celu osiągnięcia korzyści majątkowych;
- b) nie posiadam w okresie ostatnich 3 lat (liczonych od roku, w którym złożono ofertę do Beneficjenta) zaległości z tytułu należności publiczno-prawnych (z wyjątkiem przypadków uzyskania przewidzianego prawem zwolnienia, odroczenia, rozłożenia na raty zaległych płatności lub wstrzymania w całości wykonania decyzji właściwego organu),
- c) nie pozostaję pod zarządem komisarycznym, nie znajduję się w toku likwidacji, postępowania upadłościowego lub postępowania naprawczego.

.....
Miejscowość, data

.....
Czytelny podpis

Oświadczenie Wykonawcy o spełnieniu warunków

ZAMAWIAJĄCY:

Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna
ul. Wojska Polskiego 1/5
59-220 Legnica
NIP: 691-240-25-76

WYKONAWCA: Niniejsza oferta zostaje złożona przez:

Lp.	Nazwa Wykonawcy(ów)	Adres(y) Wykonawcy(ów)
1		

Oświadczam(y), że spełniamy warunki dotyczące:

- Posiadania uprawnień do wykonywania audytu
- Posiadania wiedzy i doświadczenia niezbędnego do wykonania zamówienia
- Dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia i zapewnienia zespołu 2 - osobowego do przeprowadzenia audytu
- Sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej należyte wykonanie zamówienia
- Oświadczamy, że osoby wchodzące w skład zespołu audytorskiego posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych.

Osoba składająca oświadczenie świadoma jest odpowiedzialności karnej, wynikającej z art. 297 Kodeksu Karnego.

Podpis(y):

l.p.	Nazwa(y) Wykonawcy(ów)	Nazwisko i imię osoby (osób) upoważnionej(ych) do podpisania niniejszej oferty w imieniu Wykonawcy(ów)	Podpis(y) osoby(osób) upoważnionej(ych) do podpisania niniejszej oferty w imieniu Wykonawcy(ów)	Pieczęć(cie) Wykonawcy (ów)	Miejscowość i data
1)					



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Nazwa Wykonawcy :

Adres:

**WYKAZ OSÓB,
KTÓRE BĘDĄ UCZESTNICZYĆ W WYKONYWANIU ZAMÓWIENIA**

Imię i nazwisko	Kwalifikacje zawodowe, doświadczenie i wykształcenie



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



--	--

.....
(miejsce, data)

.....
(podpis osoby uprawnionej do reprezentowania Wykonawcy)



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



DOLNY
ŚLĄSK

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



UMOWA nr

zawarta w Legnicy w dniu r.

pomiędzy:

Spółką Koleje Dolnośląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Legnicy ulica Wojska Polskiego 1 lok. 5, 59-220 Legnica, NIP 691-240-25-76, REGON 020674645 wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000298575, kapitał zakładowy 50.589.000,00 PLN

reprezentowaną przez

Prezesa Zarządu Piotra Rachwalskiego

a

.....

zwanym dalej **Wykonawcą**, reprezentowanym przez:

.....

§ 1

1. Zamawiający zleca a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia **audyt zewnętrzny projektu pn. „Zakup sześciu nowych, trójczłonowych Elektrycznych Zespołów Trakcyjnych na potrzeby realizacji przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A. zadań przewozowych na potrzeby komunikacji miejskiej i podmiejskiej”** (zwanego dalej Projektem) realizowanego przez **Koleje Dolnośląskie S.A.** z siedzibą w Legnicy, zgodnie z zakresem audytu stanowiącym załącznik nr 1 do umowy.
2. Audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z powszechnie uznawanymi, międzynarodowymi standardami audytu.
3. W wyniku przeprowadzenia audytu Projektu Wykonawca przygotuje opinię w zakresie przewidzianym w załączniku nr 1 do umowy.
4. Opinia zostanie sporządzona i przekazana Zamawiającemu w języku polskim w wersji elektronicznej i będzie podstawą do sporządzenia wersji ostatecznej raportu dla (format.doc).
5. Zamawiający sporządzi ostateczną wersję raportu z audytu oraz opinii. Dokumenty te zostaną podpisane przez osoby dokonujące audytu, w tym osobę posiadającą uprawnienia biegłego rewidenta.

§ 2



1. Zamawiający zobowiązuje się współdziałać z Wykonawcą w celu prawidłowej realizacji umowy.
2. Zamawiający zobowiązuje się, że udostępni Wykonawcy sprawozdawczość Projektu, księgi rachunkowe oraz wszelkie inne dokumenty dotyczące Projektu, które Wykonawca uzna za niezbędne w celu przeprowadzenia audytu Projektu.
3. Dla celów dokumentacji badania, na uzasadnione żądanie, zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu, przekazane zostaną Wykonawcy kopie kserograficzne dokumentów.
4. Zamawiający udzieli Wykonawcy wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia audytu Projektu.

§ 3

1. Wykonawca wykona przedmiot umowy zgodnie z zasadami etyki zawodowej, posiadanymi kwalifikacjami oraz obowiązującymi przepisami prawa polskiego.
2. Wykonawca zapewni niezbędny personel i narzędzia do właściwego i terminowego wykonania umowy. W skład zespołu audytorskiego będzie wchodzić kluczowy biegły rewident wraz z zespołem pomocniczym.
3. Wykonawca zobowiązany jest do udzielania pełnej informacji na temat postępu i zakresu wykonywanych prac na każde żądanie osoby upoważnionej przez Zamawiającego.
4. Wykonawca zobowiązuje się, że osoby działające w jego imieniu nie będą wynosić jakichkolwiek dokumentów poza siedzibę Zamawiającego bez pisemnej zgody Zamawiającego.

§ 4

1. Umowa będzie realizowana od dnia podpisania umowy do
2. Po zakończeniu zbierania danych niezbędnych do przeprowadzenia audytu i po dokonaniu ich analizy Wykonawca przedłoży Zamawiającemu wersję wstępną opinii i raportu w wersji elektronicznej.
3. Zamawiający zgłosi poprawki do wstępnej wersji opinii i raportu w terminie 2 dni roboczych od dnia ich otrzymania. W terminie 2 dni kalendarzowych od dnia otrzymania uwag od Zamawiającego Wykonawca jest zobowiązany do ich uwzględnienia i przedłożenia 3 egzemplarzy opinii wraz z raportem z audytu w wersji papierowej w języku polskim oraz w formie elektronicznej na płycie CD/DVD.

§ 5

1. Osobami odpowiedzialnymi za kontakty robocze w trakcie realizacji umowy są:
 - 1) ze strony Zamawiającego –
 - 2) ze strony Wykonawcy –
2. Zmiana ww. osób następuje poprzez pisemne lub faksem zawiadomienie drugiej strony umowy i nie stanowi zmiany postanowień umowy.

§ 6



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



1. Z tytułu prawidłowego wykonania umowy, Wykonawcy przysługuje łączne wynagrodzenie w kwocie:

Netto

słownie:

Brutto

słownie:

2. Zamawiający zobowiązuje się do zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1 w terminie do 7 dni od daty otrzymania od Wykonawcy poprawnie wystawionej pod względem rachunkowym i formalnym faktury VAT. Wynagrodzenie płatne będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze.

3. Warunkiem wystawienia faktury VAT jest przekazanie przez Wykonawcę opinii wraz z raportem z audytu.

4. Za datę zapłaty uznaje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

§ 7

1. Wykonawcy nie przysługuje prawo przeniesienia praw i obowiązków wynikających z niniejszej umowy na podmiot trzeci bez uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego, którego prawa i obowiązki dotyczą. Zgoda w każdym przypadku winna być udzielona pod rygorem nieważności.

2. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania w tajemnicy i nie ujawniania osobom trzecim informacji uzyskanych w trakcie realizacji umowy. Powyższego zobowiązania nie narusza ujawnienie informacji:

- 1) dostępnych publicznie;
- 2) uzyskanych niezależnie z innych źródeł;
- 3) co do których uzyskano pisemną zgodę na ich ujawnienie;
- 4) których ujawnienie może być wymagane na podstawie przepisów prawa.

3. Wykonawcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie.

§ 8

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo odstąpienia od umowy w szczególności gdy:

- 1) zostanie ogłoszona likwidacja firmy Wykonawcy lub zostanie zajęty majątek Wykonawcy;
- 2) Wykonawca zaprzestał prowadzenia działalności gospodarczej lub w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy;
- 3) Wykonawca nie przystąpił do wykonywania umowy w terminie 7 dni od zawarcia umowy.

2. Odstąpienie od umowy powinno nastąpić w formie pisemnej pod rygorem nieważności w terminie 14 dni od powzięcia informacji o zaistnieniu podstawy do odstąpienia od umowy.

§ 9



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



1. Zmiany umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Spory mogące wystąpić w związku z realizacją niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
3. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron
4. Przedmiot zamówienia jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, Priorytet 3: Rozwój Infrastruktury transportowej na Dolnym Śląsku (Transport), Działania nr 3.3 (Transport miejski i podmiejski, Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

.....

.....

Załącznik numer 1

Zakres audytu

Sposób i zakres audytu zewnętrznego projektu musi być zgodny z Wytocznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.

Zakres badania audytowego powinien obejmować następujące obszary:

- a) audyt procedur (organizacja Zamawiającego, procedury wewnętrzne i system kontroli wewnętrznej);
- b) audyt finansowo-księgowy projektu;
- c) audyt rzeczowej realizacji projektu.

Audyt zewnętrzny projektu powinien obejmować przede wszystkim następujący minimalny zakres:

1. sprawdzenie zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie projektu i obowiązującymi przepisami prawa oraz zaleceniami i wytycznymi IZ RPO WD/IP RPO WD, tj. w szczególności sprawdzenie:
 - a) prawidłowości kwalifikowalności wydatków w ramach projektu;
 - b) prawidłowości przeprowadzenia procedur o udzielenie zamówienia publicznego i wyboru wykonawców z zachowaniem wspólnotowych i krajowych wymogów oraz stosownych Wytocznych IZ RPO WD;
 - c) sposobu monitorowania realizacji celów projektu;
 - d) wiarygodności części sprawozdawczych wniosków Zamawiającego o płatność z zakresem rzeczowym projektu (osiągnięcia wskaźników produktu np. w oparciu o dokumentację i wizję lokalną/ogłędziny);
 - e) prawidłowości prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu lub posiadania wyodrębnionego kodu księgowego, umożliwiającej identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach Projektu (przejrzystości wydatkowania środków w ramach projektu);
 - f) prawidłowości stosowania wymogów dotyczących informacji i promocji w projekcie (np. w oparciu o dokumentację i wizję lokalną/ogłędziny);
 - h) prawidłowości przechowywania, udostępniania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach projektu;

2. sprawdzenie ustanowienia i posiadania przez Zamawiającego wewnętrznych procedur w ramach projektu, w tym kontroli finansowej, które m.in. zapewniają uznawanie kwalifikowalności ponoszonych wydatków;
3. sprawdzenie posiadania przez Zamawiającego ścieżki audytu w zakresie finansowo-księgowym, i czy zapewnia ona prawidłowe, rzetelne i terminowe dokumentowanie realizowanych operacji (poprawność polityki rachunkowości);
4. sprawdzenie poprawności poniesienia wydatków w ramach realizowanego projektu udokumentowanych fakturami lub innymi dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej potwierdzonymi przelewami (wyciągami z rachunku bankowego) lub dowodami wpłaty (raportami kasowymi);
5. sprawdzenie terminowości rozliczania środków finansowych w ramach projektu;
6. sprawdzenie wniosków beneficjenta o płatność z księgami rachunkowymi Zamawiającego w części dotyczącej projektu i z dokumentacją źródłową;
7. sprawdzenie wdrożenia zaleceń z przeprowadzonych kontroli/audytów oraz usunięcia nieprawidłowości/uchybień, jeśli takie zostały wykryte;
8. analiza powodzenia projektu, poprzez oszacowanie, czy występują zagrożenia:
 - a) prawidłowej realizacji projektu, w tym jego terminowości,
 - b) prawidłowej realizacji projektu, w tym osiągnięcia i utrzymania założonych celów i efektów rzeczowych projektu przez wymagany okres.

Podczas realizacji audytu zewnętrznego projektu powinna zostać zweryfikowana całość ogółem poniesionych wydatków wraz z odpowiadającymi im dokumentami.

Zakres opinii i sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu musi być zgodny z Wytycznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013

Sprawozdanie z audytu zewnętrznego projektu powinno zawierać minimalny zakres danych określonych w pkt IV, VII i VIII Wytycznych, tj.:

- 1) podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP i REGON Beneficjenta, numer i tytuł projektu, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz ewentualnych aneksów, krótki opis projektu, całkowitą wartość projektu, w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania);
- 2) nazwa, adres, NIP i REGON wykonawcy przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu;
- 3) imiona i nazwiska audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt zewnętrzny projektu;



- 4) oświadczenie audytora zewnętrznego projektu oraz osób wykonujących czynności audytu zewnętrznego projektu o niezależności od audytowanej jednostki oraz o zachowaniu poufności i nienaruszaniu tajemnic określonych w odrębnych przepisach, w tym tajemnicy przedsiębiorstwa;
- 5) data rozpoczęcia i zakończenia audytu zewnętrznego projektu;
- 6) zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego projektu;
- 7) podjęte działania i zastosowane techniki audytu;
- 8) wskazanie okresu badania oraz wartości kwot poddanych badaniu;
- 9) ustalenia stanu faktycznego, w tym: jego ocenę, wskazanie stwierdzonych ewentualnych problemów, zagrożeń w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich przyczyn, wagi i skutków uchybień oraz, czy jakikolwiek z tych problemów ma charakter systemowy, a także uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje oraz zalecenia, jak również wymagane działania naprawcze, usprawniające i zapobiegawcze (jeżeli są możliwe); sprawozdanie powinno uwzględniać również opis obszarów funkcjonujących w sposób poprawny;
- 10) zgodność - w badanym zakresie - realizacji projektu z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami w ramach RPO WD; w tym: wskazanie i opis funkcjonowania posiadanych procedur wewnętrznych Beneficjenta (dokumentów); opis ścieżki audytu Beneficjenta w zakresie finansowo-księgowym; opis prawidłowości klasyfikacji wydatków według kategorii i źródeł finansowania; stosowanie przepisów w zakresie zamówień; księgowanie wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu ujętych w złożonych wnioskach o płatność, ocenę kwalifikowalności wydatków, sposób ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej (deklarowane wydatki znajdują odzwierciedlenie w zapisach księgowych i dokumentach wspierających prowadzonych przez Beneficjenta oraz są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi); analiza terminowości występowania, uzyskiwania i wydatkowania środków na realizację projektu; wiarygodność części sprawozdawczych wniosków beneficjenta o płatność z zakresem rzeczowym projektu; sposób monitorowania projektu (osiągania celu projektu); zgodność z ustalonymi przez IZ RPO WD/IP RPO WD wymogami dotyczącymi informacji i promocji projektu; sposób przechowywania, udostępniania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach projektu;
- 11) wdrożenie zaleceń przeprowadzonych kontroli oraz usunięcie nieprawidłowości, jeśli takie zostały wykryte;
- 12) ogólną opinię o projekcie, stanowiącą element sprawozdania, wydana na podstawie ustaleń zawartych w sprawozdaniu; powody odmowy wydania opinii, z uwagi na okoliczności, które uniemożliwiają jej sformułowanie oraz zawierającą informację o stwierdzonym istotnym naruszeniu prawa wspólnotowego i/lub krajowego bądź procedur obowiązujących w ramach RPO WD (jeżeli zaistnieje);
- 13) podpisy każdego z audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt zewnętrzny projektu;



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



14) miejsce i datę dzienną sporządzenia oraz podpisania sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu.

Wszystkie strony sprawozdania powinny być ponumerowane i paraflowane przez audytorów zewnętrznych oraz Zamawiającego.

Sprawozdanie powinno w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały, jednoznaczny, jasny, rzetelny, zwięzły i zgodny ze stanem faktycznym przedstawiać wyniki audytu zewnętrznego projektu (ustalenia i wnioski). Wnioski i opinie zawarte w sprawozdaniu powinny wynikać w szczególności z dokumentacji audytu zewnętrznego projektu. Potwierdzenie i opinia zawarta przez audytorów zewnętrznych w sprawozdaniu dotyczy m.in. dokumentów, kwot i informacji odnoszących się do projektu istniejących do momentu przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu.