



**ZAŁĄCZNIK NR 1**  
do Zapytania ofertowego

**SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

**I. Postanowienia ogólne**

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług w zakresie audytu realizacji projektu nr PR/1/020/2018 *CB road to future - initiative of Ruciane-Nida Commune and Guryevsk Urban District in the field of improving quality and safety of existing transport networks*, dofinansowanego ze środków Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020, Priorytet 3. Dostępne regiony oraz trwałe transgraniczny transport i komunikacja, zgodnie z umową PLRU.03.01.00-28-0020/18-00.

2. Informacje o projekcie

Nazwa projektu:

***CB road to future - initiative of Ruciane-Nida Commune and Guryevsk Urban District in the field of improving quality and safety of existing transport networks***

*(Transgraniczna droga do przyszłości – inicjatywa Gminy Ruciane-Nida i obszaru miejskiego Guryevska w celu poprawy jakości i bezpieczeństwa istniejących sieci transportowych)*

Numer umowy dofinansowania: PLRU.03.01.00-28-0020/18-00

Kwota wydatków kwalifikowalnych projektu: 1.860.194,74 EUR

Kwota dofinansowania: 1.674.175,26 EUR (poziom dofinansowania: 90%)

Źródło dofinansowania: Program Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020

Model finansowania projektu:

- Prefinansowanie w maksymalnej wysokości 35% dofinansowania, przekazywane w terminie do 30 dni od daty otrzymania przez Instytucję Zarządzającą podpisanej umowy dofinansowania i wniosku o płatność;
- Prefinansowanie w maksymalnej wysokości 50 % dofinansowania, przekazywane w terminie do 60 dni od daty otrzymania przez Instytucję Zarządzającą zatwierdzonych przez Wspólny Sekretariat Techniczny Programu P-R: wniosku o płatność, raportu częściowego oraz certyfikatów weryfikacji wydatków;
- Płatność końcowa (wyrównanie), przekazywana w terminie do 60 dni od daty otrzymania przez Instytucję Zarządzającą zatwierdzonych przez Wspólny Sekretariat Techniczny Programu P-R: wniosku o płatność, raportu końcowego oraz certyfikatów weryfikacji wydatków.

Termin realizacji projektu: 12.05.2020 – 11.05.2022

Beneficjent wiodący: Gmina Ruciane-Nida



Beneficjent: Road Management and Improvement Directorate of Administration of Gurievsk Urban District

3. Zamawiający:

**Gmina Ruciane-Nida** z siedzibą pod adresem: Aleja Wczasów 4, 12-220 Ruciane-Nida

II. **Opis przedmiotu zamówienia**

1. Wspólny Słownik Zamówień (CPV): 79212000-3 – usługi audytu

2. Celem usługi audytorskiej jest:

- zapewnienie zgodności wydatków poniesionych w projekcie z prawem krajowym i prawodawstwem UE, jak również ich zgodności z wymogami Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020 i postanowieniami Umowy o dofinansowaniu nr PLRU.03.01.00-28-0020/18-00 wraz z załącznikami, w tym obowiązującej wersji formularza Wniosku o dofinansowanie projektu, oraz Umowy Partnerskiej i Porozumienia Finansowego;
- wystawienie certyfikatu potwierdzającego zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w *Podręczniku Programu część I – Wnioskodawca* (dostępny na stronie: <https://www.plru.eu/pl/pages/5>)

Obowiązkiem audytora jest więc potwierdzenie ścieżki audytu, w tym potwierdzenie, że usługi, dostawy lub prace zostały zakończone, wykonane lub zainstalowane, a wydatki zadeklarowane przez Zamawiającego zostały przez niego opłacone. W tym celu audytor przeprowadza rachunkową, administracyjną i merytoryczną weryfikację wydatków przedstawionych przez Zamawiającego w sprawozdaniu okresowym i końcowym projektu, aby zapewnić, że wydatki:

- 1) zostały poniesione zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie i budżetem projektu;
  - 2) zostały ujęte w katalogu wydatków kwalifikowalnych stanowiącym część dokumentów Programu związanych z kwalifikowalnością wydatków i umową o dotację;
  - 3) zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków projektu;
  - 4) zostały poniesione zgodnie z zasadami należytego zarządzania finansami, w szczególności zgodnie z zasadą „najlepszego stosunku jakości do ceny”;
  - 5) zostały prawidłowo udokumentowane;
  - 6) zostały uwzględnione w dokumentach księgowych.
3. Usługa audytu finansowego powinna być wykonywana zarówno w terminie realizacji Projektu (w przypadku każdego wniosku o płatność składanego przez Zamawiającego) oraz po zakończeniu realizacji projektu w formie końcowego raportu z audytu, przełożonego w Biurze Zamawiającego.
4. Usługa audytu finansowego powinna zostać wykonana zgodnie z wymaganiami określonymi przez Program Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020, dostępnymi na stronie <https://www.plru.eu> (wytyczne oraz wzory dokumentów dostępne są w zakładce dla



Beneficjentów). W związku z tym, że językiem Programu jest język angielski, wszelka obowiązująca dokumentacja jest w języku angielskim. Raport z audytu powinien być sporządzony w języku angielskim i w języku polskim, zgodnie z wytycznymi (*Guidelines on expenditure verification* dostępne na stronie: <https://www.plru.eu/en/pages/6>).

5. Zakres weryfikacji wydatków, weryfikacji administracyjnej, oraz weryfikacji konkurencji i zamówień publicznych, jak również formy weryfikacji administracyjnej oraz wymagana dokumentacja pokontrolna jest opisana w części 1.2. *Scope of expenditure verification by an auditor* opracowania zatytułowanego *Guidelines on expenditure verification* dostępnego na stronie: <https://www.plru.eu/en/pages/6>.

Zakres weryfikacji audytora obejmuje w szczególności:

- Poprawność wypełniania raportu okresowego i końcowego w zakresie wymagań formalnych i rachunkowych;
  - Zgodność zadeklarowanych wydatków (100%) z Wnioskiem i Umową o dofinansowanie, Umową Partnerską oraz Porozumieniem Finansowym;
  - Przekazanie przez beneficjenta wiodącego środków beneficjentowi projektu zgodnie z Wnioskiem i Umową o dofinansowanie oraz obowiązującą Umową Partnerską;
  - Dostarczenie sprzętu i środków niematerialnych oraz wykonanie robót budowlanych, jak również ich prawidłowe ujęcie w systemie finansowym/księgowym beneficjenta;
  - Prawidłowość wyboru dostawców towarów oraz wykonawców usług i robót budowlanych, w tym zgodność ich wyboru z krajowymi procedurami zamówień publicznych;
  - Utworzenie i utrzymanie oddzielnego systemu księgowania do wszystkich transakcji dotyczących projektu, z wyjątkiem wydatków rozliczanych z zastosowaniem metod uproszczonych;
  - Sposób archiwizacji dokumentów projektu w celu zapewnienia ich dostępności na potrzeby przyszłych kontroli.
6. Przedmiot zamówienia obejmuje także świadczenie usług doradczych w zakresie oceny ex-ante procedur zamówień publicznych. Ocena ex-ante stanowić będzie opcjonalną weryfikację przeprowadzoną na wniosek beneficjenta przez audytora, a zatem taka ocena będzie odgrywała rolę zapobiegawczą, umożliwiając beneficjentowi uniknąć negatywnych konsekwencji możliwych naruszeń krajowych przepisów dotyczących zamówień publicznych, Prawodawstwa UE i wymogów Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020.
7. Zgodnie z wymaganiami Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020 o zamówienie mogą występować Wykonawcy spełniający następujące warunki:
- 1) Wykonawca tzn. Audytor musi spełniać co najmniej jeden z następujących wymogów:
    - a. być członkiem krajowego organu lub podmiotu ds. rachunkowości i audytu, który jest członkiem IFAC;
    - b. być członkiem krajowego organu lub podmiotu ds. rachunkowości lub audytu. Jeśli taka organizacja nie jest członkiem IFAC, audytor musi zobowiązać się do pracy zgodnie ze standardami i kodeksem etyki IFAC oraz posiadać co najmniej jeden z certyfikatów: CIA, CGAP, ACCA, CIMA;



- c. być zarejestrowany jako biegły rewident w rejestrze prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- 2) Audytor dodatkowo musi spełnić co najmniej jeden z poniższych wymogów:
  - a. Posiadać potwierdzenie przeprowadzenia kontroli prawidłowości co najmniej 10 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego objętych ustawą Prawo zamówień publicznych;
  - b. Posiadać potwierdzenie świadczenia co najmniej 10 usług, których przedmiotem było doradztwo prawne w zakresie stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych obejmujących m. in. sporządzenie pisemnych opinii prawnych, reprezentowanie przed Krajową Izbą Odwoławczą.
- 3) Audytor musi posiadać odpowiednią znajomość języka angielskiego, która odpowiada co najmniej B2 Europejskiego Systemu Opisu Kształcenia Językowego.

### **III. Informacje o zaplanowanych w ramach Projektu zamówieniach**

Zakres rzeczowo-finansowy Projektu obejmuje następujące koszty:

- koszty związane z podróżami, w tym koszty transportu, noclegów, posiłków i zakupu wiz oraz ubezpieczenia;
- koszty zakupu materiałów promocyjnych, sprzętu i wyposażenia;
- koszty zakupu usług promocyjnych;
- koszty zakupu usług tłumaczenia pisemnego i ustnego;
- koszty finansowej obsługi projektu;
- koszty związane z organizacją dwóch konferencji, jednego rajdu starych samochodów i jednego wydarzenia promocyjnego;
- koszty robót budowlanych i nadzoru inwestorskiego.

Szczegóły zakresu rzeczowo-finansowego znajdują się w załączonym Wniosku o dofinansowanie Projektu, przy czym koszty ryczałtowe nie podlegają audytowi.

### **IV. Termin realizacji zamówienia:**

Realizacja umowy w zakresie przedmiotu niniejszego zamówienia rozpocznie się w dniu następnym po podpisaniu umowy z wybranym Wykonawcą, a zakończy po weryfikacji raportu końcowego z realizacji projektu, potwierdzonym protokołem odbioru, nie później jednak niż do dnia 10.08.2022 r.

Przewidywane terminy przeprowadzenia audytów raportów:

1. raport okresowy - po wydatkowaniu 70 % otrzymanej pierwszej płatności, listopad / grudzień 2020 r.
2. raport końcowy – czerwiec / lipiec 2022 r.

Zamawiający zastrzega możliwość przesunięcia terminu audytu raportu pośredniego ze względu na zależność wydatkowania funduszy od postępu realizacji projektu.

Ostateczny termin złożenia do WST skonsolidowanego raportu końcowego przez Partnera Wiodącego to 11.08.2022 r.