

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem zamówienia są usługi audytorskie, kontrolne i finansowo-księgowe polegające na przeprowadzeniu usług audytu sprawozdań okresowych oraz końcowego rozliczenia wykorzystania środków dotacji, wykonania budżetu projektu pn. „Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast” w ramach Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy.
2. Zamawiający jest Operatorem Komponentu „Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast” w ramach Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy.
3. Przedmiot zamówienia obejmuje usługi audytorskie, kontrolne i finansowo-księgowe polegające na przeprowadzeniu usług audytu sprawozdań okresowych oraz końcowego rozliczenia wykorzystania środków dotacji, wykonania budżetu projektu pn. „Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast” w ramach Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia obejmuje zakres szczegółowo opisany w Załączniku nr 6 do niniejszego Zapytania ofertowego.
4. Oznaczenie we Wspólnym Słowniku Zamówień (CPV):
 - a. 79212000-3 - usługi audytu
 - b. 79210000-9 - usługi księgowe i audytorskie
 - c. 79212300-6 - usługi audytu ustawowego
 - d. 79212200-5 - usługi audytu wewnętrznego
 - e. 79212100-4 - usługi audytu finansowego
5. Termin realizacji projektu od dnia podpisania umowy do 30 czerwca 2029 r.
6. Liczba audytów – 12 (obejmująca okres od 13 października 2023 r. do 30 czerwca 2029 r.).
7. Ustalenie ostatecznych terminów audytów związane jest z wydatkowaniem środków finansowych w trakcie realizacji projektu (przełom stycznia i lutego za zakończony rok finansowy oraz kolejny audyt w danym roku po wykorzystaniu 70% przekazanej zaliczki). Potwierdzenie ostatecznego terminu audytu okresowego, rocznego i końcowego będzie uzgadniane z Usługobiorcą każdorazowo, najpóźniej 3 tygodnie (21 dni kalendarzowych) przed rozpoczęciem audytu.

8. Całkowite koszty kwalifikowalne w ramach projektu wynoszą 42.785.261 PLN
(słownie: czterdzieści dwa miliony siedemset osiemdziesiąt pięć dwieście sześćdziesiąt jeden złotych).
9. Każdorazowo badanie przeprowadzone będzie na reprezentatywnej próbie (min. 10% dokumentów).
10. Zakres czynności do wykonania podczas przeprowadzenia pojedynczego badania sprawozdania:
 - a. badanie części finansowej dotyczy, w szczególności:
 - i. kompletności i poprawności rachunkowej w ramach realizacji umowy o dofinansowaniu projektu,
 - ii. zgodności kategorii (kwalifikowalności) poniesionych wydatków i wysokości poniesionych wydatków z wydatkami planowanymi
 - iii. kompletności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
 - iv. zachowania terminów związanych z ponoszeniem wydatków,
 - v. zachowania terminów związanych z rozliczaniem się ze środków dotacji,
 - vi. poprawności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
 - vii. poprawności przeliczeń kursowych,
 - viii. poprawności dokumentacji pod względem zgodności z powszechnie obowiązującymi aktualnymi przepisami prawa w szczególności z ustawą o finansach publicznych, ustawą o rachunkowości i ustawą Prawo zamówień publicznych,
 - ix. poprawności dokumentacji pod względem zgodności z dokumentami programowymi Drugiej Edycji Szwajcarskiej Pomocy Finansowej dla wybranych państw członkowskich Unii Europejskiej w celu zmniejszenia różnic społeczno-gospodarczych w obrębie Unii Europejskiej;
11. Wymagany podstawowy zakres usługi, sposób prowadzenia, zakres prac:
 - a. Realizacja czynności audytowych poprzedzona zostanie naradą otwierającą audyt w tym ustalenie harmonogramu obejmującego m.in. przewidywany czas trwania jednego audytu (liczba dni), zakres prac oraz osoby odpowiedzialne za sprawny przebieg audytu.
 - b. Ustalenia z przeprowadzonego audytu obejmują: sprawozdanie czy procedury przejęte przez Zamawiającego spełniają warunki określone w umowie grantowej, z obowiązującymi przepisami prawa oraz czy odpowiadają zasadom efektywności, celowości, rzetelności działań, terminowości i przestrzegania procedur. Ocena obejmie także zakres i wynik różnic kursowych.
 - c. Weryfikacja i potwierdzenie poprawności dokonanych wydatków poprzez sporządzenie protokołu z badania sprawozdania okresowego oraz końcowego realizacji projektu
 - d. Ustalenia z audytu (każdej jego części) będą zawarte w pisemnym sprawozdaniu, w którym usługodawca przedstawia w sposób jasny, rzetelny i zwięzły, ustalenia i zalecenia poczynione w

trakcie przeprowadzonego audytu, ocenę metodyki, analizę ryzyka oraz opinię podsumowującą z przeprowadzonego audytu.

- e. W celu przedstawienia wyników przeprowadzonego audytu wymagany jest uprzednio przeprowadzenie z Zamawiającym narady zamykającej czynności usługodawcy (ocena zebranych faktów, zredagowanie wstępnych wniosków, wyjaśnienie wątpliwości, uzgodnienie rekomendacji).

12. Zadanie winno być wykonane z biegłością oraz należytą starannością w sposób obiektywny, bezstronny i zgodny z obowiązującymi międzynarodowymi i krajowymi standardami rewizji finansowej.
13. W toku audytu dokumentacja udostępniana będzie w siedzibie ZMP w oryginalnej formie w jakiej została wytworzona (w szczególności forma pisemna, forma elektroniczna oraz postać elektroniczna), nie dopuszcza się przekazywania dokumentacji, czy wynoszenia poza siedzibę ZMP. Zamawiający udostępni Wykonawcy pomieszczenie celem realizacji usługi audytu z możliwością podłączenia własnego sprzętu. Istnieje możliwość skorzystania z otwartej sieci WIFI.
14. Wykonawca zobowiązany jest doręczać Zamawiającemu protokoły z badania wraz z badaną dokumentacją, z zachowaniem terminów przewidzianych w szczegółowym opisie przedmiotu zamówienia. Wykonawca dotrzyma wyznaczonych terminów jeśli dostarczy do Zamawiającego zeskanowane podpisane protokoły w wersji elektronicznej w formacie pliku PDF, a oryginały dokumentów w wersji papierowej dostarczy w terminie 7 dni od daty wysłania dokumentu w wersji elektronicznej.
15. Wzory dokumentów wykorzystywanych w trakcie usługi audytu w szczególności wzór protokołu z kontroli biegłego rewidenta stanowi załącznik nr 9. Wykonawca jest zobowiązany sporządzić protokoły na załączonych wzorach.
16. Wszelkie przekazane przez Zamawiającego informacje i dokumenty oraz wyniki przeprowadzanego na ich podstawie badania, Wykonawca ma obowiązek traktować jako poufne w trakcie realizacji zadania jak i po jego ustaniu.