



Zaproszenie do składania ofert na świadczenie usługi audytu wewnętrznego

Postępowanie nie podlega ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych - wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 30 000 euro (art.4 pkt 8 ustawy).

1. Zamawiający :

Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej
ul. Lubelska 68, 21- 100 Lubartów
NIP: 714-188-86-46, REGON: 432725102

2. Przedmiot zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest : **Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Związku Komunalnym Gmin Ziemi Lubartowskiej w 2016 r.**

1. W ramach przedmiotu zamówienia Wykonawca zobowiązany jest:

- a) przeprowadzić audyt wewnętrzny w 2016 roku, w porozumieniu z kierownikiem jednostki, na podstawie analizy ryzyka;
- b) przeprowadzić jedno zadanie audytowe, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego na rok 2016;
- c) przeprowadzać czynności doradcze oraz konsultacyjne w ważnych sprawach;
- d) wykonania audytu działań zrealizowanych w ramach Projektu pn.: Budowa nowoczesnego systemu gospodarki odpadami, rekultywacja nieczynnych składowisk oraz usuwanie azbestu na terenie gmin należących do Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej współfinansowanego przez Szwajcarię w ramach szwajcarskiego programu współpracy z nowymi krajami członkowskimi Unii Europejskiej zgodnie z załącznikiem nr. 3 – opis audytu projektu
- e) sporządzić sprawozdania z wykonania planu.

2. Audyt należy przeprowadzić zgodnie z Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1480 z późn. zm.).

3. Wymagania w stosunku do wykonującego usługę:

Wykonywać usługę mogą wykonawcy spełniający niżej wymienione warunki:

1. w zakresie wiedzy i doświadczenia : wymagane jest wykazanie wykonania w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, co najmniej 1 audytu dla jednostek samorządu terytorialnego oraz udowodnić, że wykonany został należycie.

2. w zakresie dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia: wykażą dysponowanie co najmniej jedną osobą spełniającą wymagania, o których mowa w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) tj:

- 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) 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
- 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.

We wszystkich przypadkach, honorowane będą uprawnienia, które zostały wydane na podstawie wcześniej obowiązujących przepisów i są ważne w myśl obowiązujących przepisów. W zakresie posiadanych uprawnień Zamawiający dopuszcza odpowiadające im uprawnienia wydane obywatelom państw członkowskich Unii Europejskiej, Konfederacji Szwajcarskiej oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) – stron umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 18 marca 2008 r. o zasadach uznawania kwalifikacji zawodowych nabytych w państwach członkowskich Unii Europejskiej (Dz. U. z 2008r., Nr 63, poz. 394 z późn. zm.).

4. Obowiązki Wykonawcy przed rozpoczęciem i w trakcie realizacji zamówienia

1. Przy realizacji zamówienia Wykonawca przestrzegać będzie Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej (ISA) wydane przez Międzynarodową Radę Standardów Rewizji Finansowej (IAASB) Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC)
2. Wykonawca zobowiązuje się wykonać zamówienie ściśle wg wytycznych zawartych w szczegółowym Opisie Przedmiotu Zamówienia, załącznik nr 3 do niniejszego zaproszenia.
3. Audyt projektu przeprowadzony będzie w celu weryfikacji zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o udzielenie wsparcia oraz wniosku o udzielenie wsparcia i obejmował będzie następujące obszary:
 - 1) Ocena prawidłowości rozliczeń finansowych/ budżetowych, obejmująca w szczególności:
 - a) weryfikację na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych dokumentujących wydatki poniesione w ramach projektu, które zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność, w tym weryfikację opisu dokumentów księgowych o poniesieniu wydatku w ramach projektu oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczania kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem,
 - b) weryfikację dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
 - c) sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla dokumentów programowych,
 - d) sprawdzenie, czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu (w przypadku gdy w projekcie przewidziany jest wkład własny, w tym w przypadku projektów objętych pomocą publiczną),
 - e) sprawdzenie, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,
 - f) sprawdzenie czy podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, w szczególności czy IR posiada dokumentację potwierdzającą jego zarejestrowanie jako podatnika VAT oraz czy faktury ujęte we wnioskach o płatność zostały zawarte w rejestrze VAT prowadzonym przez IR w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.
 - 2) Ocena prawidłowości sprawozdawczości projektu, (w tym raportów okresowych, rocznych, sprawozdań finansowych, sposobu realizacji wskaźników projektu (matryca logiczna);
 - 3) Ocena sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych,
 - 4) Ocena zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie IR,
 - 5) Ocena poprawności udzielania zamówień publicznych, obejmująca sprawdzenie, czy IR prawidłowo stosuje Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych ,



- 6) Ocena poprawności udzielania zamówień z zachowaniem zasady konkurencyjności (dotyczy zamówień na kwotę nieprzekraczającą równowartości 30 tys. euro).
 - 7) Ocena sposobu realizacji działań promocyjnych,
 - 8) Ocena sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
 - 9) Ocena sposobu realizacji działań.
4. Termin przeprowadzenia okresowego audytu finansowego dla projektu oraz dla Związku zostanie ustalony w planie audytu zgodnie z wytycznymi Zamawiającego w terminie 5 dni od podpisania umowy zostanie ustalony między Wykonawcą, a Zamawiającym w planie audytu.
5. Wykonawca wykona przedmiot umowy zgodnie z zasadami etyki zawodowej, posiadanymi kwalifikacjami, obowiązującymi przepisami prawa polskiego, a także dodatkowymi wymaganiami Krajowej Instytucji Koordynującej bądź Władzę Wdrażającą Programy Europejskie.
6. Wykonawca potwierdza, że spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym Projekcie, w rozumieniu wymogów art. 66 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz polskich norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta.
7. Wykonawca zapewni niezbędny personel i narzędzia do właściwego i terminowego wykonania umowy.
8. Wykonawca zobowiązany jest do udzielania pełnej informacji na temat postępu i zakresu wykonywanych prac na każde żądanie osoby upoważnionej do kontaktu z Wykonawcą.
9. Wykonawca zobowiązuje się, że osoby działające w jego imieniu nie będą wnoszyć jakichkolwiek dokumentów poza siedzibę Zamawiającego bez pisemnej zgody Zamawiającego
10. Wykonawca przed rozpoczęciem wykonywania zadania opracuje i przedstawi Zamawiającemu w terminie 5 dni roboczych od daty podpisania umowy do akceptacji plan audytu finansowego zawierający szczegółową metodologię prowadzenia audytu, między innymi: harmonogram realizacji zadania, projekty list sprawdzających, wskazanie osób do wywiadów.
11. Wykonawca zobowiązany jest wykonać audyt na podstawie zaakceptowanych przez Zamawiającego planów audytu. Wszelkie zmiany planów będą poświadczone pisemnie przez przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy.
12. Wykonawca sporządzi raport z audytu finansowego i opinię oraz wnioski i zalecenia pokontrolne w języku polskim i angielskim- dla projektu prowadzonego przez ZKGZL.

5. Dokumenty jakie winien przedłożyć Wykonawca :

1. Wykaz wykonanych usług, w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane, oraz załączeniem dowodów, czy zostały wykonane należycie. W wykazie należy umieścić usługi niezbędne do wykazania spełniania warunku: wiedza i doświadczenie.
2. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnego do należytego wykonania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności.
3. Ofertę cenową obejmującą kwotę brutto / miesiąc wykonywania usługi. Należy wziąć pod uwagę okres wykonywania zamówienia luty-grudzień 2016 r.

6. Termin wykonania zamówienia

Wymagany termin realizacji zamówienia:

1. Wykonanie audytu projektu od podpisania umowy do końca maja 2016.
2. Wykonanie audytu ZKGZL: od lutego 2016 do końca grudnia 2016 r – zgodnie z ustalonym planem audytu.

7. Opis sposobu obliczenia ceny w składanej propozycji cenowej:

1. W cenę propozycji należy wliczyć:
 - a) wartość usługi określoną w oparciu o przedmiot zamówienia,
 - b) obowiązujący podatek od towarów i usług VAT , jeśli dotyczy.
2. Cena podana przez Wykonawcę jest ceną brutto obowiązującą przez okres umowy i nie będzie podlegała zmianie. Podana cena zawiera wszystkie podatki, opłaty i koszty niezbędne do realizacji zamówienia.
3. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych.



8. Kryterium oceny:

- najniższa cena – 100%,

O wyborze najkorzystniejszej oferty zadecyduje suma punktów uzyskanych zgodnie z poniższym wzorem. Zleceniodawca wybierze ofertę, która uzyska największą ilość punktów.

Uzyskana ilość punktów = $[Cno/Cbo * 100]$

Cbo –Cena badanej oferty

Cno – cena najniższej oferty

9. Miejsce i termin złożenia propozycji cenowej :

1. Propozycję cenową należy złożyć w terminie do dnia 03 marca 2016 r. do godz. 15:30 w siedzibie Zamawiającego tj. Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej ul. Lubelska 68, 21- 100 Lubartów, w zaklejonej kopercie zaadresowanej do Zamawiającego z dopiskiem „Usługi audytu dla ZKGZL
2. Propozycja otrzymana przez Zamawiającego po terminie podanym powyżej zostanie zwrócona Wykonawcy bez otwierania. Oferta niespełniająca wymagań zamawiającego podanych w zapytaniu zostanie odrzucona i nie będzie podlegała ocenie, o czym wykonawca zostanie poinformowany.
3. Wykonawca może wprowadzić zmiany lub wycofać złożoną przez siebie propozycję przed terminem upływu jej składania.
4. Informacja o wyniku postępowania zostanie przekazana wykonawcom, którzy złożyli oferty oraz zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego. Umowa z wybranym wykonawcą zostanie podpisana w terminie i miejscu wskazanym przez Zamawiającego. W przypadku odmowy zawarcia umowy przez wybranego wykonawcę Zamawiający wybierze następną w kolejności najkorzystniejszą ofertę.

10. Zamawiający zastrzega sobie prawo odstąpienia od realizacji zamówienia bez podania przyczyny oraz unieważnienie postępowania w przypadku, gdy zaproponowana cena przekroczy kwotę, jaką zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

11. Osobą uprawnioną do kontaktów z Wykonawcami jest :

Krzysztof Grzegorzczak , tel. 81 854 36 15, tel. 515 966 203

W załączeniu :

- druk dla oferty cenowej.
- druk doświadczenia
- projekt umowy
- opis audytu projektu,

Kierownik

Krzysztof Grzegorzczak
.....
sporządził

Dyrektor Biura Związku

Marian Olesiejuk
.....
zatwierdził



Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej
ul. Lubelska 68, 21-100 Lubartów
tel. / fax. 81 854 36 15, email: związek.zzo@gmail.com

Załącznik nr 1

....., dnia 2014 r.
(miejscowość)

Dane wykonawcy :

Nazwa

Adres

Nr tel./ faksu

Nr NIP

Nr REGON

e-mail

nr konta

Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej
ul. Lubelska 68
21-100 Lubartów

OFERTA

Nawiązując do ogłoszenia na wykonanie usługi **przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Związku Komunalnym Gmin Ziemi Lubartowskiej w 2016 r.** oferuję wykonanie przedmiotowego zamówienia ogółem za:

ryczałtową cenę brutto w wysokości zł / miesięcznie (słownie złotych
.....)

Oświadczam, że :

- 1) zapoznaliśmy się ze ogłoszeniem dotyczącym zamówienia i nie wnosimy do niej zastrzeżeń oraz otrzymaliśmy konieczne informacje potrzebne do właściwego sporządzenia oferty, oferowane przez nas usługi spełniają warunki określone w ogłoszeniu, a w szczególności w swojej działalności przestrzegamy



Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej
ul. Lubelska 68, 21-100 Lubartów
tel. / fax. 81 854 36 15, email: zviazek.zzo@gmail.com

Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej (ISA) wydanych przez Międzynarodową Radę Standardów Rewizji Finansowej [International Auditing and Assurance Standards Board] (IAASB) Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC);

2) uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez czas wskazany w ogłoszeniu ofertowym;

3) zawarty w specyfikacji istotnych warunków zamówienia projekt umowy akceptujemy i zobowiązujemy się w przypadku wyboru naszej oferty do zawarcia umowy na określonych w ogłoszeniu ofertowym warunkach w terminie i miejscu wskazanym przez zamawiającego;

4) do oferty załączamy :

.....
.....
.....
.....
.....

.....
(podpis osoby/osób upoważnionych do składania
oświadczeń woli w imieniu wykonawcy)



UMOWA Nr

zawarta w dniu r. pomiędzy Związkiem Komunalnym Gmin Ziemi Lubartowskiej z siedzibą w Lubartowie

ul. Lubelska 68, 21-100 Lubartów NIP 714-188-86-46, zwanym w dalszej części umowy "Zamawiającym", reprezentowanym przez:

1. Radosława Szumca – Przewodniczącego Zarządu
2. Krzysztofa Kopyścia – Zastępcę Przewodniczącego Zarządu

a
zwanym w dalszej części umowy „Wykonawcą” o następującej treści:

§ 1

Wykonawca zobowiązuje się do prowadzenia audytu wewnętrznego w Związku Komunalnym Gmin Ziemi Lubartowskiej, a w szczególności:

1. Przeprowadzić jedno zadanie audytowe na podstawie planu audytu, oraz audyt realizacji projektu: - Budowa nowoczesnego systemu gospodarki odpadami, rekultywacja nieczynnych składowisk oraz usuwanie azbestu na terenie gmin należących do Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej współfinansowanego przez Szwajcarię w ramach szwajcarskiego programu współpracy z nowymi krajami członkowskimi Unii Europejskiej realizowanego przez Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej na podstawie Umowy ws. Realizacji Projektu nr UPR/SPPW/2.1.1/KIK/42 z dnia 30.05.2012 r. zawartej pomiędzy Władzą Wdrażającą Programy Europejskie, a Związkiem Komunalnym Gmin Ziemi Lubartowskiej (zwanego dalej Projektem), przeprowadzić czynności doradcze i konsultacyjnych w razie takiej potrzeby,
2. Przy wykonywaniu audytu Wykonawca zobowiązany jest do dołożenia najwyższej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzegania obowiązujących przepisów prawa, w szczególności ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tj. Dz. U. z 2015 r., poz. 1480 z późn. zm.), Komunikatu Nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem (Dz. Urz. MF z 2012 r., poz. 56), Komunikatu Nr 2 Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych Dz. Urz. MF z 2013 r. poz. 15, Komunikatu Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych Dz. Urz. MF z 2011 r. Nr 2 poz. 11 .
3. Wykonawca przestrzegać będzie Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej (ISA) wydanych przez Międzynarodową Radę Standardów Rewizji Finansowej (IAASB) Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC)
4. Wykonawca wykona przedmiot umowy zgodnie z zasadami etyki zawodowej, posiadanymi kwalifikacjami, obowiązującymi przepisami prawa polskiego, a także dodatkowymi wymaganiami Krajowej Instytucji Koordynującej bądź Władzę Wdrażającą Programy Europejskie.
5. Wykonawca potwierdza, że spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym Projekcie, w rozumieniu wymogów art. 66 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz polskich norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta.
6. Wykonawca zapewni we własnym zakresie niezbędny personel i narzędzia do właściwego i terminowego wykonania umowy.

§ 2

1. Prawa i obowiązki Wykonawcy określają także obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w tym zarządzenia, instrukcje a także Załącznik do niniejszej umowy - „Zapytanie ofertowe na świadczenie usług: audytu wewnętrznego”.
2. Wykonawca ma prawo wstępu do pomieszczeń jednostki oraz wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz do innych materiałów związanych z funkcjonowaniem jednostki, w tym utrwalonych na elektronicznych nośnikach danych, jak również do sporządzania ich kopii, odpisów



- wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej. W tym celu ma prawo żądać od pracowników jednostki informacji i wyjaśnień, a także sporządzenia i potwierdzenia kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków.
3. Zamawiający upoważnia na mocy niniejszej umowy Wykonawcę do przeprowadzenia czynności audytowych i zobowiązany jest na żądanie Wykonawcy wydać pisemne potwierdzenie upoważnienia.
 4. Wykonawca przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego.
 5. Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.
 6. Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania tych akt Przewodniczącemu Zarządu Związku lub osobie przez niego upoważnionej. Przed rozpoczęciem zadania Zamawiający zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek o planowanym przeprowadzeniu zadania audytowego.
 7. Wykonawca zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem audytowym oraz opracowania programu zadania audytowego. W uzasadnionych przypadkach Wykonawca może w trakcie przeprowadzania zadania dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane.
 8. Wykonawca zobowiązany jest po zakończeniu czynności w komórce audytowanej objętej zadaniem do przedstawienia kierownikowi komórki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego. Wykonawca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.
 9. Wykonawca może na wniosek Zamawiającego lub po uzgodnieniu z nim, z własnej inicjatywy, dokonywać czynności doradcze, chyba że spowodowałyby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłyby to do przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.
 10. W wyniku czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki. Wykonawca zobowiązany jest do składania Zamawiającemu sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.
 11. Wykonawca zobowiązany jest do aktualizacji karty audytu wewnętrznego i innych wewnętrznych procedur z zakresu audytu wewnętrznego - Standard Nr 2040, Standard Nr 1000 .

§ 3

Audyt Projektu przeprowadzony będzie w celu weryfikacji zgodności realizacji z jego założeniami określonymi w umowie o udzielenie wsparcia oraz wniosku o udzielenie wsparcia i oraz w celu i obejmował będzie w szczególności następujące obszary:

1. Ocenę prawidłowości rozliczeń finansowych/ budżetowych poprzez:
 - 1) weryfikację na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych dokumentujących wydatki poniesione w ramach projektu, które zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność, w tym weryfikację opisu dokumentów księgowych o poniesieniu wydatku w ramach projektu oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczania kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem,
 - 2) weryfikację dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
 - 3) sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla dokumentów programowych,
 - 4) sprawdzenie, czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu (w przypadku gdy w projekcie przewidziany jest wkład własny, w tym w przypadku projektów objętych pomocą publiczną),
 - 5) sprawdzenie, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,
 - 6) sprawdzenie czy podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, w szczególności czy IR posiada dokumentację potwierdzającą jego zarejestrowanie jako podatnika VAT oraz czy faktury ujęte we wnioskach o płatność zostały zawarte w rejestrze VAT prowadzonym przez IR w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.
2. Ocenę prawidłowości sprawozdawczości projektu, (w tym raportów okresowych, rocznych, sprawozdań finansowych, sposobu realizacji wskaźników projektu (matryca logiczna);



3. Ocenę sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych,
4. Ocenę zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie IR
5. Ocenę poprawności udzielania zamówień publicznych, obejmująca sprawdzenie, czy IR prawidłowo stosuje Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz.907 z późn. zm)
6. Ocenę poprawności udzielania zamówień z zachowaniem zasady konkurencyjności (dotyczy zamówień na kwotę nieprzekraczającą równowartości 14 tys. euro),
7. Ocena sposobu realizacji działań promocyjnych,
8. Ocena sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,
9. Ocena sposobu realizacji działań.

§ 4

Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego:

1. Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewni organizacyjną odrębność Wykonawcy oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce.
2. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
3. Zamawiający przekazuje Wykonawcy plan audytu wewnętrznego.
4. Osobą Uprawnioną ze strony Zamawiającego wyznaczoną do realizacji zapisów umowy oraz bezpośredniego kontaktu z Wykonawcą jest

§ 5

1. Wykonawca będzie realizował przedmiot niniejszej umowy w okresie od dnia.....do dnia..... roku.
2. Wykonawca za wykonanie zlecenia otrzyma wynagrodzenie w łącznej kwocie zł brutto. Niniejsza kwota zawiera wszystkie koszty Wykonawcy, podatki, należne składki i inne obciążenia i Wykonawca nie może żądać podwyższenia tej kwoty.
3. Niniejsza umowa jest umową o świadczenie usługi.
4. Wynagrodzenie płatne będzie w dwóch równych częściach, pierwsza płatna po 3 miesiącach od rozpoczęcia realizacji umowy, a druga po przedłożeniu przez Wykonawcę sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2016 r., w terminie do 21 dni od dnia przedłożenia faktury VAT.
5. W przypadku nieposiadania przez Wykonawcę innego tytułu do ubezpieczeń społecznych wynagrodzenie zostanie pomniejszone o składki ZUS Wykonawcy i narzuty na płace Zamawiającego.

§ 6

1. Wykonawca zobowiązuje się postępować z dokumentami, w tym także w formie elektronicznej, wytworzonymi dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego, tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem tj.:
 - 1) dokumentacja wytworzona dla celów prowadzenia audytu w formie papierowej, będzie przechowywana w siedzibie Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie, w postaci bieżących i stałych akt audytu.
 - 2) dokumentacja zapisana w formie elektronicznej będzie przechowywana tak, aby zapewnić ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem,
2. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 1182 z późn. zm.) danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy .
3. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania przepisów ustawy, o której mowa w ust. 2, w szczególności do zachowania w tajemnicy danych osobowych, do których uzyskał dostęp w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również po jej rozwiązaniu.



§ 7

1. Wykonawca powinien wykonać zadanie z najwyższą starannością i w sposób właściwy dla zadań tego rodzaju, kierując się wskazówkami Zamawiającego, jeżeli takie zostaną udzielone.
2. W przypadku wystąpienia uwag do audytu, Wykonawca na swój koszt dokona niezbędnych zmian (poprawek, uzupełnień) w uzgodnieniu ze Stronami.
3. Wykonawca oświadcza, iż spełnia warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Finansach publicznych, niezbędne do wykonania zadań audytora wewnętrznego określonych niniejszą umową.

§ 8

1. Wykonawca nie może powierzyć ani w całości, ani w części wykonania niniejszej umowy innym osobom bez pisemnej zgody Zamawiającego.
2. W razie naruszenia postanowień punktu 1, Zamawiający może odstąpić od niniejszej umowy ze skutkiem natychmiastowym.

§ 9

1. Zamawiającemu przysługuje prawo do rozwiązania niniejszej umowy ze skutkiem natychmiastowym, poprzez pisemne oświadczenie złożone na piśmie Wykonawcy, jeżeli:
 1. Wykonawca nie rozpoczął wykonywania umowy przez 30 dni od dnia jej zawarcia
 2. Wykonawca jest opóźniony co najmniej 30 dni w wykonaniu któregośkolwiek z zadań
 3. Wykonawca wykonuje umowę w sposób oczywiście niewłaściwy, pomimo pisemnego wezwania Wykonawcy do usunięcia naruszeń.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną:
 1. za opóźnienie w terminie wykonania przedmiotu umowy — 0,2% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki
 2. rozwiązanie umowy przed terminem w wyniku okoliczności leżących po stronie Wykonawcy w wysokości —10% wynagrodzenia umownego brutto.
3. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z należnego wynagrodzenia.

§ 10

1. Wykonawca oświadcza, że przysługują mu majątkowe prawa autorskie do raportu i wszelkich opracowań wykonanych na podstawie niniejszej umowy, zwanych dalej wynikami audytu. Wykonawca gwarantuje, że wyniki audytu nie są obciążone prawami osób trzecich i zobowiązuje się do przejęcia wszelkich ewentualnych roszczeń osób trzecich w przypadku naruszenia autorskich praw majątkowych tych osób.
2. Z chwilą przekazania wyników audytu Zamawiającemu, Wykonawca przenosi na Zamawiającego całość majątkowych praw autorskich do wyników audytu, na wszystkich znanych polach eksploatacji, w tym:
 1. w zakresie utrwalania i zwielokrotniania utworu – Zamawiający będzie uprawniony do wprowadzania do pamięci komputera oraz wytwarzania określoną techniką egzemplarzy utworu, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową i innymi technikami znanymi w momencie przejścia majątkowych praw autorskich na Zamawiającego,
 2. w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których utwór utrwalono - Zamawiający będzie uprawniony do wprowadzania do obrotu, użyczania lub wynajmowania oryginału albo egzemplarzy przedmiotu Umowy oraz do tłumaczenia wyników audytu, a także do rozporządzania i wykorzystywania wyników audytu w całości lub części,
 3. w zakresie rozpowszechniania utworu w sposób inny niż określony w punkcie 2 – Zamawiający będzie uprawniony do publikacji, publicznego wystawiania, wyświetlania, prezentowania, a także publicznego udostępniania utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym, w tym do rozpowszechniania utworu w Internecie.



3. Przeniesienie na Zamawiającego całość autorskich praw majątkowych do wyników audytu uprawnia Zamawiającego do nieograniczonego w czasie korzystania, rozporządzania i rozpowszechniania tymi wynikami na terenie Polski i poza jej granicami.
4. Z chwilą przekazania wyników audytu Zamawiającemu, Wykonawca przenosi na Zamawiającego również własność egzemplarzy wyników audytu.
5. Wykonawcy nie przysługuje dodatkowe wynagrodzenie za korzystanie ze wyników audytu na każdym odrębnym polu eksploatacji.
6. Wykonawca oświadcza, że wynagrodzenie, o którym mowa w § 5 ust. 2 zaspokaja jego roszczenia z tytułu przeniesienia autorskich praw majątkowych do wyników audytu oraz własności nośników, na których zostało ono utrwalone

§ 11

Wszelkie zmiany i uzupełnienia umowy mogą być dokonywane wyłącznie w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 12

W sprawach, których nie unormowano w umowie, będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego, oraz odpowiednie przepisy ustawy o Finansach publicznych.

§ 13

Wszelkie spory wynikłe na tle realizacji niniejszej umowy rozstrzygane będą przez Sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 14

Umowa została sporządzona w dwu jednobrzmiących egzemplarzach z przeznaczeniem po jednym dla każdej ze stron.

Zamawiający:

Wykonawca:



Nr procedury: ZKGZL.271.01.2016

Opis Przedmiotu Zamówienia: *Wykonanie audytu działań zrealizowanych w ramach Projektu pn.: Budowa nowoczesnego systemu gospodarki odpadami, rekultywacja nieczynnych składowisk oraz usuwanie azbestu na terenie gmin należących do Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej współfinansowanego przez Szwajcarię w ramach szwajcarskiego programu współpracy z nowymi krajami członkowskimi Unii Europejskiej.*

I. Zakres zamówienia w odniesieniu do projektu KIK 42

1. Przedmiotem niniejszego zamówienia jest realizacja usługi polegającej na wykonaniu audytu finansowego działań zrealizowanych w ramach Projektu pn.: **Budowa nowoczesnego systemu gospodarki odpadami, rekultywacja nieczynnych składowisk oraz usuwanie azbestu na terenie gmin należących do Związku Komunalnego Gmin Ziemi Lubartowskiej**, zwanego dalej „Projektem”, obejmującego okres realizacji projektu od maja 2014 do końca kwietnia 2016 r.
2. Celem audytu finansowego Projektu jest uzyskanie opinii na temat tego, czy sprawozdania finansowe zostały przygotowane pod każdym względem zgodnie z obowiązującymi ramami sprawozdawczości finansowej (ISA 200, punkt 3). W związku z tym sprawozdania finansowe należy przygotować zgodnie z jednym lub wieloma międzynarodowymi standardami rachunkowości, krajowymi standardami rachunkowości lub innymi autorskimi i szeroko zakrojonymi ramami sprawozdawczości finansowej, przeznaczonymi do stosowania w sprawozdawczości finansowej i określonymi w sprawozdaniach finansowych.
3. Celem audytu jest również kontrola prawidłowości realizacji projektu.
4. Audyt finansowy powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej (ISA) wydanymi przez Międzynarodową Radę Standardów Rewizji Finansowej [International Auditing and Assurance Standards Board] (IAASB) Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC) w celu osiągnięcia uzasadnionego zapewnienia, że sprawozdania finansowe jako całość są wolne od znaczących błędnych oświadczeń, niezależnie od tego czy wynikających z oszustwa czy błędu (ISA 200 punkt 11a). Pod uwagę wzięte zostaną wyniki wszelkich poprzednich audytów. Instytucja Audytująca może zostać zobligowana do wzięcia pod uwagę dodatkowych wymagań sugerowanych przez KIK (Ministerstwo Rozwoju Regionalnego) lub stronę szwajcarską.
5. Instytucja Audytująca, z audytu przygotowuje raport z finansowego audytu okresowego zawierający wnioski i zalecenia pokontrolne (w języku polskim i angielskim, w formie pisemnej i elektronicznej). Ponadto oprócz raportu z audytu Instytucja Audytująca dostarczy Zamawiającemu informacje odnośnie wszelkich znaczących wad rachunkowości i wewnętrznych systemów kontroli wykrytych przez Instytucję Audytującą.
6. Audyt zostanie przeprowadzony w siedzibie Zamawiającego, ul. Lubelska 68, 21-100 Lubartów oraz w miarę potrzeby i wg uznania audytorów w innych miejscach realizacji projektu.
7. Celem audytu jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach Projektu są kwalifikowalne, a Projekt jest realizowany zgodnie z umową i wnioskiem oraz wydanie opinii w tym zakresie.
8. W opiniach audytor poświadczy, że wszelkie zadania wykonywane w ramach projektu zostały wykonane zgodnie z dokumentami programowymi tj.: **Szwajcarsko - Polskim Programu Współpracy** www.programszwajcarski.gov.pl. (Memorandum of Understanding, Umowa Ramowa pomiędzy Rządem RP a Szwajcarską Radą Federalną wraz z aneksami, System zarządzania i wdrażania, Umowa ws. Projektu- wzór, Umowa ws. Realizacji Projektu wzory System monitorowania w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, Wzór wniosku o płatność, Raport okresowy, Podręcznik użytkownika, Raport roczny, Podręcznik użytkownika raport roczny, Raport z zakończenia, Końcowy Raport Finansowy Wytyczne ws. Informacji i promocji wraz z załącznikami)
9. http://www.programszwajcarski.gov.pl/obszary_wsparcia/obszary_prioritetowe/bezpiecze_stabilnosc_ws_parcie_reform/rozwoj_regionalny/strony/start.aspx zwanymi dalej dokumentami programowymi. Audyty będą przeprowadzone zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu (International Standards of



- Auditing – ISA). Jednakże należy pamiętać, że niniejsze audyty będą audytami zgodności, a nie audytami statutowymi.
10. Warunki programu są więc zawsze nadrzędne wobec standardów ogólnych (standardy rachunkowości lub standardy odnośnie systemów zarządzania).
 11. Audytor (zwany również dalej Instytucją Audytującą lub Wykonawcą) sprawdzi czy działania, na które przedstawiono wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane, czy wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie/wniosku o dofinansowanie, czy są poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi. Powyższe weryfikowane będzie w szczególności na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych (stanowiących podstawę dokonania w nich zapisów) oraz na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (wnioski o płatność wraz ze wszystkimi załącznikami – finansowymi i merytorycznymi), które powinny odpowiadać we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów.
 12. Audytor dokona oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej zwaną dalej „Instytucją Realizującą” lub zamiennie „IR”.
 13. Okres objęty okresowym audytem finansowym: 01.05.2014 – 30.04.2016.
 14. Zamawiający wymaga, aby raport z finansowego audytu okresowego sporządzony został w języku polskim, natomiast wnioski i zalecenia pokontrolne zarówno w języku polskim jak i w języku angielskim (w formie pisemnej i elektronicznej w formatach ogólnie dostępnych).
 15. Termin zakończenia audytu – dostarczenie raportu: 10 czerwiec 2016 r.
 16. Wykonawca zobowiązany będzie także do wzięcia pod uwagę dodatkowych wymagań sugerowanych przez KIK lub stronę szwajcarską – co wynika § 15 ust. 4 umowy w sprawie realizacji projektu.

II Ocenie audytora podlega zgodność realizacji projektu, w tym poszczególnych działań projektu z jego założeniami określonymi w umowie w sprawie realizacji projektu i dokumentami programowymi, a w szczególności:

1. Ocena prawidłowości rozliczeń finansowych/ budżetowych, obejmująca w szczególności:
 - weryfikację na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych dokumentujących wydatki poniesione w ramach projektu, które zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność, w tym weryfikację opisu dokumentów księgowych o poniesieniu wydatku w ramach projektu oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczania kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem,
 - weryfikację dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych robót budowlanych, towarów i usług,
 - sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla dokumentów programowych
 - sprawdzenie, czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu (w przypadku, gdy w projekcie przewidziany jest wkład własny, w tym w przypadku projektów objętych pomocą publiczną),
 - sprawdzenie, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,
 - sprawdzenie czy podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, w szczególności czy Instytucja Realizująca posiada dokumentację potwierdzającą jego zarejestrowanie jako podatnika VAT oraz czy faktury ujęte we wnioskach o płatność zostały zawarte w rejestrze VAT prowadzonym przez IR w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.
2. Sprawozdawczość projektu, (w tym raporty okresowe, roczne, sprawozdania finansowe, sposób realizacji wskaźników projektu (matryca logiczna),
3. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych,
4. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie IR,
5. Ocena poprawności udzielania zamówień publicznych, obejmująca sprawdzenie, czy IR prawidłowo stosuje Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm),



6. Ocena poprawności udzielania zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności (dotyczy zamówień na kwotę nieprzekraczającą 30 tys. euro).
7. Sposób realizacji działań promocyjnych.
8. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
9. Sposób realizacji działań.
10. Ponadto zakres audytu nie powinien być węższy niż wymagania WWPE zawarte w dokumentach programowych.

III Opis projektu i innych szczegółowych wymagań Zamawiającego.

1. **Liczba raportów objętych okresowym audytem finansowym projektu wynosi:**
8 raportów okresowych wraz z korektami do nich:
 - raport okresowy nr. 8. 01.04.2014 - 30.06.2014,
 - raport okresowy nr. 9. 01.07.2014 - 30.09.2014,
 - raport okresowy nr. 10. 01.10.2014 - 31.12.2014,
 - raport okresowy nr. 11. 01.01.2015 - 31.03.2015,
 - raport okresowy nr. 12. 01.04.2015 - 30.06.2015,
 - raport okresowy nr. 13. 01.07.2015 - 30.09.2015,
 - raport okresowy nr. 14. 01.10.2015 - 31.12.2015
 - raport okresowy nr. 15. 01.01.2016 - 31.03.2016,
2. raporty roczne wraz z korektami do nich:
 - I raport obejmujący rok 2014
 - II raport obejmujący rok 2015
3. Szacowana ilość wniosków o płatność: 8 okresów rozliczeniowych – okresy pokrywają się z okresami raportów okresowych.
4. Do wniosku o płatność IR załącza następujące dokumenty w formie pisemnej:
 - potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania IR kopie faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej,
 - potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania IR kopie dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń lub wykonania prac,
 - oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania IR kopie wyciągów potwierdzających dokonanie przelewu lub innych dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie wydatków,
 - potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania IR kopie innych dokumentów potwierdzających i uzasadniających prawidłową realizację Projektu.
 - zestawienie faktur i innych dokumentów załączonych do danego wniosku o płatność (szczegółowe zestawienie wydatków).
5. Szacowana średnia liczba pozycji w szczegółowym zestawieniu wydatków wynosi: około 20 pozycji.
6. **Audyty Projektu winieni:**
 - spełniać wymagania szczegółowo określone w dokumentach programowych Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy www.programszwajcarski.gov.pl, Większość działań związanych z wdrażaniem projektu umieszczono na stronach: www.zwiazekgmin.lubartow.pl. Wykonawca w celu właściwego obliczenia ceny oferty powinien zapoznać się z materiałami zamieszczonymi na tej stronie dotyczącymi programu/ projektu.
 - zostać przeprowadzony przez Wykonawcę w sposób rzetelny i z należytą starannością, tak aby opinia wystawiona przez Wykonawcę stanowiła potwierdzenie tego, że poniesione przez Zamawiającego koszty można w pełni uznać za dopuszczalne, zgodnie z dokumentami programowymi.

IV Opis obowiązków stron podczas wykonywania zamówienia.

1. Zamawiający zobowiązuje się do udostępnienia Wykonawcy niezbędnych dokumentów (w tym dokumentów księgowych i finansowych) oraz udzielenia niezbędnych informacji dotyczących projektu będącego przedmiotem audytu. W szczególności Zamawiający umożliwi Wykonawcy sporządzenie kopii i odpisów wskazanych przez Wykonawcę dokumentów. Wykonawca we własnym zakresie i na własny koszt sporządzi kopie i odpisy wskazanych przez siebie dokumentów.
2. Wykonawca ma prawo wglądu do związanych z przeprowadzaniem audytu informacji, danych i innych dokumentów, w tym zawartych na elektronicznych nośnikach informacji, oraz do wykonywania z nich kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej. Z chwilą przyjęcia ostatecznych wersji raportów i opinii przez Zamawiającego, na



- Zamawiającego przechodzą – w ramach wynagrodzenia wypłaconego Wykonawcy za sporządzenie dokumentów z audytu projektu - prawa autorskie do sprawozdania i opinii obejmujące m.in. możliwość ich zwielokrotniania bez ograniczeń, publikacji bez ograniczeń (tak w całości, jak i we fragmentach) oraz prawo powoływania się na treści zawarte w opinii we wszelkich publikacjach dotyczących Zamawiającego i bez względu na medium, w którym publikacji dokonano oraz nakład publikacji.
3. Wykonawca powinien zapoznać się z zakresem realizowanego projektu, stronami internetowymi, dokumentami programowymi oraz pełnym opisem przedmiotu zamówienia.
 4. Wykonawca jest obowiązany uwzględnić w cenie oferty wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia, w szczególności wynikające z zakresu obowiązków IR projektu dotyczących realizowanego projektu.
 5. Zamawiający dysponuje angielskimi wersjami niektórych wskazanych dokumentów.

V. Informacje ogólne o Projekcie będącym przedmiotem audytu.

Projekt realizowany jest w ramach Szwajcarsko- Polskiego Program Współpracy przez Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej.

Obszar priorytetowy: 2. Środowisko i infrastruktura, Obszar tematyczny: Odbudowa, remont, przebudowa i rozbudowa podstawowej infrastruktury oraz poprawa stanu środowiska. Rodzaj projektu: Uzupełnienie istniejącego systemu gospodarowania odpadami przez zbieranie, składowanie i segregację oraz oczyszczanie odpadów niebezpiecznych, w tym odpadów szpitalnych, a także redukcja zagrożenia azbestem.

Szacowany całkowity budżet projektu wynosi **15 091 258 CHF**

Współfinansowanie strony szwajcarskiej – 11 944 510 CHF.

Projekt realizowany jest na obszarze gmin należących do Związku.

Projekt składa się z 2 działań.

Realizowane działania wraz z zaplanowanym budżetem:

Działanie 1 – Inwestycje: 61 553 152,60 PLN

Działanie 2 – Promocja, edukacja, podnoszenie świadomości: 165 305,00 PLN

Rzeczowy okres realizacji Projektu: od 01.05.2012 r. do 31.03.2017 r.

Zakończenie projektu – do 31.03.2017 r.



Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej
ul. Lubelska 68, 21-100 Lubartów
tel. / fax. 81 854 36 15, email: związek.zzo@gmail.com

Załącznik nr 4.

....., dnia 2014 r.

(miejscowość)

.....
(nazwa Wykonawcy)

Związek Komunalny Gmin Ziemi Lubartowskiej
ul. Lubelska 68
21-100 Lubartów

Wykaz wykonanych usług

Lp.	Przedmiot zamówienia (krótki opis z podaniem parametrów wykonanego zamówienia wymaganych w ogłoszeniu)	Wartość brutto w PLN	Data wykonania	Odbiorcy

W imieniu Wykonawcy :

.....
(podpis upoważnionego przedstawiciela/li
Wykonawcy)