



ZAPYTANIE OFERTOWE

na udzielenie zamówienia publicznego na
przeprowadzenie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych z projektu
"Improvement of Ukraine-Poland border surveillance system (Central segment)" w ramach
Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
Nr Umowy Grantowej PLBU.04.02.00-UA-239/17-00

I. Nazwa i adres Zamawiającego:

BIESZCZADZKI ODDZIAŁ STRAŻY GRANICZNEJ
ul. Mickiewicza 34, 37-700 Przemyśl
tel. +48 16 673 2046
fax. +48 16 673 2723
REGON: 650186837
NIP: 795-16-61-176
Strona Internetowa Zamawiającego: www.bieszczadzki.strazgraniczna.pl
Adres poczty elektronicznej: wlii.biosg@strazgraniczna.pl

II. Tryb udzielenia zamówienia:

Do niniejszego postępowania nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.)

III. Opis przedmiotu Zamówienia:

1. Przedmiot zamówienia obejmuje przeprowadzenie audytu zewnętrznego oraz sporządzenie raportów z weryfikacji wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu pt. „Improvement of Ukraine-Poland border surveillance system (Central segment)” wdrażanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020¹. Audytor zobowiązany będzie również do wykonania czynności doradczych w zakresie oceny ex-ante postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.
2. Łączna kwota planowanych przez Bieszczadzki Oddział Straży Granicznej w ramach projektu zakupów sprzętu oraz kosztów związanych z realizacją projektu wynosi ok. 2 400 000 zł
3. Szczegółowy przedmiot zamówienia został opisany w dokumentach programowych, które stanowią również wytyczne dla audytora w zakresie realizacji przedmiotu zamówienia tj.:
 - 1) Wytyczne do weryfikacji wydatków,
 - 2) Podręcznik Programu Część II Realizacja Projektu Pierwszy Nabór,
 - 3) Podręcznik „Zamówienia publiczne udzielane w ramach projektów”,

¹ <http://www.pbu2020.eu/en> strona Internetowa Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020



- 4) Inne dokumenty programowe nie wymienione powyżej a wymagane do realizacji przedmiotu zamówienia i zamieszczone na stronie <https://www.pbu2020.eu/pl> program PLBYUA 2014-2020 w zakładce „Dokumenty”
4. Audytor przeprowadzi weryfikację wydatków na podstawie obowiązujących go procedur kontroli ustanowionych w Programie oraz zgodnie z:
- Międzynarodowym Standardem Usług Pokrewnych 4400 Usługi wykonywania procedur przewidzianych dla informacji finansowych w wersji wydanej przez Międzynarodową Federację Księgowych (IFAC);
 - Kodeksem etyki zawodowych księgowych opracowanym i wydanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych IFAC.
5. **Zadaniem audytora będzie:**
- zapewnienie, że wydatki w ramach projektu są zgodne z prawem krajowym, zaś w przypadku wydatków poniesionych przez zamawiającego beneficjenta również z prawodawstwem unijnym oraz, że zostały poniesione zgodnie z wymaganiami dokumentów programowych i postanowieniami umowy o dofinansowanie, w tym aktualną wersją wniosku o dofinansowanie;
 - potwierdzenie ścieżki audytu, w tym potwierdzenie, że usługi, dostawy lub roboty zostały wykonane, dostarczone lub zainstalowane oraz, że wydatki deklarowane przez beneficjenta zostały zapłacone, zapewniając tym samym weryfikację formalną, rachunkową i merytoryczną.
6. **Wymagania dotyczące audytora:**
- 6.1. Niezależność audytora
- Wymaga się, aby audytor spełniał wymogi niezależności zawarte w Kodeksie etyki zawodowych księgowych IFAC.
 - Określa się niezależność audytora jako niezależność organizacyjną od struktur instytucjonalnych i działalności operacyjnej beneficjenta, w tym działań realizowanych w ramach projektu. Naruszeniem bezstronności i niezależności będzie świadczenie usług ubezpieczeniowych, doradczych, konsultingowych dotyczących działalności beneficjenta w ciągu dwóch lat poprzedzających rozpoczęcie świadczenia usługi weryfikacji projektu, z wyjątkiem świadczenia usług dotyczących weryfikacji projektów finansowanych ze środków Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa oraz Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa.
 - Naruszeniem niezależności będzie posiadanie udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce beneficjenta będącego audytowanym. Naruszeniem bezstronności jest zaistnienie konfliktu interesów, kiedy bezstronne i obiektywne pełnienie funkcji przez audytora jest zagrożone z uwagi na względy rodzinne, emocjonalne, sympatie polityczne lub przynależność państwową, interes gospodarczy lub jakiegokolwiek inne interesy wspólne z beneficjentem podlegającym kontroli, dostawcami usług w weryfikowanym projekcie lub podmiotami zaangażowanymi w wdrażanie Programu. Takie sytuacje obejmują te działania lub relacje, które mogą pozostawać w sprzeczności z interesami beneficjenta.
 - Niezależność i bezstronność audytora jest postrzegana jako unikanie jakichkolwiek sytuacji mogących prowadzić do konfliktu interesów, w tym unikania sytuacji, gdy istnieje choćby teoretyczna możliwość, że interes osobisty przeważa nad wynikiem weryfikacji. Audytor będzie ujawniać KPK² wszystkie znane mu istotne fakty, które, o ile nie zostaną ujawnione, mogą zaburzyć postrzeganie obiektywizmu i niezależności przeprowadzanej przez niego weryfikacji.

² Kontrolny Punkt Kontaktowy



- 5) Audytor musi być również niezależny w odniesieniu do innych pomiotów odpowiedzialnych za wdrażanie Programu, w tym WST³, IZ⁴, IA⁵ oraz KPK.

6.2. Kwalifikacje audytora

- 1) Audytor musi spełniać co najmniej jedno z następujących wymagań:
 - a) być członkiem krajowego organu lub podmiotu ds. rachunkowości lub audytu, który jest z kolei 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 zarejestrowanym jako biegły rewident w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- 2) Dodatkowo audytor musi spełnić co najmniej jedno z następujących wymagań:
 - a) przeprowadzenie kontroli prawidłowości co najmniej 10 postępowań o zamówienie publiczne objętych ustawą Prawo zamówień publicznych;
 - b) świadczenie co najmniej 10 usług, których przedmiotem było doradztwo prawne w zakresie stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych obejmujących m.in. sporządzanie pisemnych opinii prawnych, reprezentowanie przed Krajową Izbą Odwoławczą.
- 3) Audytor musi posiadać odpowiednią znajomość języka angielskiego odpowiadającą poziomowi nie niższemu niż B2 według klasyfikacji Europejskiego Systemu Opisu Kształcenia Językowego.

Kwalifikacje określone w pkt. 6.2. ppkt. 1) i 2) mogą być wykazane przez dwóch audytorów (np. współpraca cywilnoprawna z innym audytorem, umowa o współpracę, firma dysponująca kilkoma audytorami itd.), przy czym każdy z punktów musi być spełniony w całości przez jednego audytora (tzn. Sytuacje, w których np. Jeden audytor potwierdzi wykonanie 5 kontroli oraz drugi również wykaże wykonanie 5 kontroli, nie będą uznawane za spełnienie ww. warunków.

³ Wspólny Sekretariat Techniczny - Instytucja Pośrednicząca

⁴ Instytucja Zarządzająca

⁵ Instytucja Audytowa



IV. Sposób przygotowania oferty

1. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
2. Na ofertę Wykonawcy składa się Formularz ofertowy według wzoru stanowiącego Załącznik nr 1 do niniejszego Zapytania ofertowego
3. Oferta Wykonawcy musi być sporządzona w języku polskim. Każdy dokument składający się na ofertę lub złożony wraz z ofertą sporządzony w języku innym niż polski musi być złożony wraz z tłumaczeniem na język polski.
4. Jeżeli osoba/y podpisująca/e ofertę (reprezentująca Wykonawcę lub Wykonawców występujących wspólnie) działa na podstawie pełnomocnictwa, pełnomocnictwo to w formie oryginału lub kopii poświadczonej „za zgodność z oryginałem” przez notariusza musi zostać dołączone do oferty.
5. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych oraz możliwości złożenia oferty wariantowej.
6. Wykonawca może zmienić lub wycofać ofertę tylko przed wyznaczonym terminem składania ofert.

V. Termin, miejsce i sposób składania ofert

1. Ofertę należy złożyć osobiście lub za pośrednictwem poczty lub kuriera **do dnia 20.03.2019 r. do godz. 11:00** w siedzibie Zamawiającego, tj. 37-700 Przemyśl, ul. Mickiewicza 34 w Kancelarii Jawnej (od poniedziałku do piątku w godz. 7:30 – 15:30).
2. Za termin złożenia oferty uważa się termin jej złożenia w Kancelarii Jawnej Zamawiającego.

UWAGA!

Na terenie siedziby Zamawiającego obowiązują przepustki. Oferty nie będą przyjmowane w Biurze Przepustek Zamawiającego. W celu złożenia oferty w Kancelarii Jawnej konieczne jest okazanie w Biurze Przepustek dowodu osobistego lub innego dokumentu, potwierdzającego tożsamość osoby wchodzącej na teren Oddziału.

3. Kopertę zawierającą ofertę Wykonawcy należy opisać następująco:
**Bieszczadzki Oddział Straży Granicznej
37 – 700 Przemyśl, ul. Mickiewicza 34
Kancelaria Jawna**

**Oferta do zapytania ofertowego na udzielenie zamówienia publicznego
na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pt. „Improvement of Ukraine-Poland border
surveillance system (Central segment)”**

Nie otwierać przed dniem: 20.03.2019 r. godz. 11:30

4. Koperta zawierająca ofertę powinna być zamknięta i zabezpieczona przed otwarciem, bez uszkodzenia, gwarantująca zachowanie poufności jej treści do czasu otwarcia.
5. Termin związania ofertą wynosi 90 dni od terminu wyznaczonego na składanie ofert.

VI. Kryterium oceny ofert i ich znaczenie

1. Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie się kierował następującym kryterium:
cena oferty - 100% /waga kryterium/
2. Sposób oceny ofert:
Porównanie ofert, w kryterium „cena oferty” zostanie przeprowadzone wg. wzoru:

$$C = \frac{C_{\min}}{\dots} \times 100$$



C_{ob}

gdzie:

C – liczba punktów przyznana ofercie ocenianej w kryterium „cena oferty”

C_{min} – najniższa całkowita cena brutto spośród ofert ważnych

C_{ob} – całkowita cena brutto oferty badanej

3. Za ofertę najkorzystniejszą uznana zostanie oferta, która uzyska największą ilość punktów (C).
4. Jeżeli nie będzie można dokonać wyboru najkorzystniejszej oferty z uwagi na to, że zostały złożone oferty o takiej samej cenie, Zamawiający wzywa Wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez Zamawiającego ofert dodatkowych.
5. Przez cenę ofertową należy rozumieć cenę w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1830), czyli wartość wyrażoną w jednostkach pieniężnych, uwzględniającą podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów sprzedaż towaru (usługi) podlega obciążeniu podatkiem od towarów i usług lub podatkiem akcyzowym.
6. W przypadku osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej koszt realizacji zamówienia podlega:
 - a. Opodatkowaniu podatkiem dochodowym,
 - b. Obowiązkowemu ubezpieczeniu społecznemu,
 - c. Obowiązkowemu ubezpieczeniu zdrowotnemu.
7. W przypadku, o którym mowa w pkt 6 Wykonawca w Formularzu ofertowym musi wskazać składniki i ich wartości jakie Zamawiający zobowiązany będzie odprowadzić zgodnie z odrębnymi przepisami łącznie ze składkami występującymi po stronie Zamawiającego
8. Cena ofertowa brutto musi uwzględniać wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia oraz wszystkie koszty jakie ponosi Wykonawca w celu należytego i zgodnego z obowiązującymi przepisami wykonania przedmiotu zamówienia.
9. Cena ofertowa podana przez Wykonawcę obowiązuje przez okres obowiązywania umowy i nie podlega waloryzacji.
10. Rozliczenia pomiędzy Zamawiającym, a wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN.




VII. Informacje o formalnościach jakie muszą być spełnione przed zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego:

1. Po dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty na podstawie przyjętego kryterium oceny ofert, Wykonawca na wezwanie Zamawiającego zobowiązany będzie złożyć wszelkie dokumenty potwierdzające niezależność i posiadanie wymaganych kwalifikacji przez audytora (audytorów), który będzie bezpośrednio zaangażowany w realizację przedmiotu zamówienia (kserokopie dyplomów, certyfikatów i zaświadczeń).
2. Zamawiający informuje, iż udostępni Wykonawcy, o którym mowa w pkt 1 następujące dokumenty:
 - a. Pełny wniosek o dofinansowanie,
 - b. Umowę o dofinansowanie,
 - c. Umowę partnerską
3. Umowa o udzielenie zamówienia publicznego zostanie zawarta z Wykonawcą, który spełnia warunki określone w Zapytaniu ofertowym, złożył najkorzystniejszą ofertę oraz po uzyskaniu aprobaty przez Kontrolny Punkt Kontaktowy.



4. Termin obowiązywania umowy o udzielenie zamówienia publicznego wynosi **48 miesięcy od jej daty zawarcia**, z możliwością przedłużenia.
5. Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana uchyła się od zawarcia umowy o udzielenie zamówienia publicznego, lub nie został zaaprobowany przez Kontrolny Punkt Kontaktowy Zamawiający może unieważnić postępowanie lub wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.
6. Zamawiający może unieważnić postępowanie o udzielenie zamówienia w przypadku gdy oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę przeznaczoną na realizację zamówienia publicznego.

VIII. Informacja w zakresie przetwarzania danych osobowych:

1. Zamawiający informuje, że administratorem danych osobowych Wykonawcy jest Komendant Bieszczadzkiego Oddziału Straży Granicznej, ul. Mickiewicza 34, 37 – 700 Przemyśl.
2. W sprawach związanych z przetwarzaniem danych osobowych, można kontaktować się z Inspektorem Ochrony Danych Osobowych tj. Naczelnikiem Wydziału Ochrony Informacji BiOSG, ul. Mickiewicza 34, 37–700 Przemyśl, tel. +48 16/6732110, za pośrednictwem adresu e-mail: woin.bieszczadzki@strazgraniczna.pl
3. Dane osobowe będą przetwarzane w celu przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz w celu archiwizacji.
4. Podstawę prawną przetwarzania danych osobowych stanowi :
 -  ustawa Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 z późn. zm.),
 -  ustawa o ochronie danych osobowych z dnia 10.05.2018 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1000),
 -  oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE. L119 z 04.05.2016, str. 1), zwane dalej „RODO”.
5. Dane osobowe Wykonawcy będą ujawniane Wykonawcom oraz wszystkim zainteresowanym, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 8 oraz art. 96 ust. 3 ustawy p.z.p.
6. Osobie, której dane dotyczą przysługuje prawo dostępu do danych. Osobie, której dane dotyczą przysługuje prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.
7. Podanie danych jest dobrowolne, jednakże ich niepodanie może uniemożliwić Zamawiającemu dokonanie oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu oraz zdolności Wykonawcy do należytego wykonania zamówienia, co skutkować może wykluczeniem Wykonawcy z postępowania lub odrzuceniem jego oferty.

IX. Informacje o sposobie porozumiewania się Zamawiającego z Wykonawcami

1. Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego z wnioskiem o wyjaśnienie treści Zapytania ofertowego na adres: wlii.biosg@strazgraniczna.pl,
2. Treść pytania wraz z wyjaśnieniami Zamawiający udostępni na stronie internetowej Zamawiającego bez ujawniania źródła zapytania.



Wydział Łączności i Informatyki
Bieszczadzki Oddział Straży Granicznej
ul. Mickiewicza 34
37-700 Przemyśl
fax. +48 16 673 2723



PL-BY-UA
2014-2020

X. Załączniki do Zapytania ofertowego

1. Formularz ofertowy – Załącznik nr 1
2. Wzór umowy – Załącznik nr 2

ZASTĘPCA KOMENDANTA
BIESZCZADZKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ
im. gen. bryg. Jan Tomasz Garzedbowickiego

pk SG Robert KIELAR

08 MAR. 2019