



Olsztyn, 8 marca 2021 roku

## **SZACOWANIE USŁUGI**

**pn. Przeprowadzenie audytu zewnętrznego na zakończenie okresu trwałości projektu „Produkt z Warmii i Mazur” realizowanego w ramach: Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007 – 2013, priorytet I „Przedsiębiorczość”, działanie 1.3 „Wspieranie wytwarzania i promocji produktów regionalnych”.  
Umowa o dofinansowanie numer WND-RPWM.01.03-28-005/13**

### **I. Opis przedmiotu szacowania**

Audyt zewnętrzny na zakończenie okresu trwałości projektu „Produkt z Warmii i Mazur”.

**Szczegółowy zakres audytu określają „Wytoczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r. (Załącznik nr 1).**

### **II. Termin realizacji zamówienia**

Termin przeprowadzenia audytu: od 1 kwietnia 2021 roku do 31 maja 2021 roku.

Po przeprowadzeniu audytu i po dokonaniu analizy zebranych danych, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu do zaakceptowania wersję ostateczną raportu końcowego w terminie 5 dni roboczych włącznie po przeprowadzeniu audytu.

Zamawiający ma prawo odnieść się do zapisów raportu w ciągu 2 dni roboczych od jego przedłożenia i udzielić wyjaśnień.

Wykonawca zobowiązany jest do ich pisemnego rozpatrzenia oraz przedłożenia Zamawiającemu ostatecznej wersji raportu w ciągu 3 dni roboczych.

Ostateczny raport końcowy z audytu Wykonawca prześle Zamawiającemu w 3 egzemplarzach w polskiej wersji językowej w formie drukowanej oraz formie elektronicznej na płycie CD przygotowanej w standardzie programów z grupy Microsoft Office (MS Word, MS Excel).

### **III. Krótka charakterystyka projektu**

Wartość projektu: 1 372 106,95 zł

Wydatki kwalifikowalne: 1 364 066,38 zł, w tym:

- Środki EFRR: 1 159 456,42 zł,
- Wkład własny Beneficjenta: 204 609,96 zł.

Okres realizacji projektu:

- Rozpoczęcie realizacji: 18.03.2013 roku,
- Rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 01.01.2014 roku,
- Zakończenie rzeczowe realizacji: 26.06.2015 roku,
- Zakończenie finansowe realizacji: 10.12.2015 roku.

Kategorie kosztów:

Wydatki kwalifikowalne:

- Konferencja prasowa
- Opracowanie projektu logo „Produkt Warmia Mazury“ w 2 wersjach językowych, opracowanie projektu certyfikatu
- Audyt
- Studium wykonalności
- Kampania promocyjna w radio i TV
- Wizytacje (dwie w 2013 roku – Włochy i Francja oraz dwie w 2014 roku – Włochy i Francja)
- Reklama zewnętrzna
- Promocja w internecie
- Konferencja informacyjno-promocyjna
- Gala „Produkt Warmia Mazury“
- Artykułu w prasie
- Rejestracja znaku w Urzędzie d. s. Harmonizacji Rynku Wewnętrznego w Alicante
- Opracowanie regulaminu używania znaku w 2 wersjach językowych

Wydatki niekwalifikowalne:

- Gala „Produkt Warmia Mazury“
- Konferencja informacyjno-promocyjna
- Konferencja prasowa
- Promocja w internecie
- Kampania promocyjna w radio i TV

Liczba złożonych wniosków o płatność: **3**

Liczba złożonych wniosków o dofinansowanie: **9**

Liczba zawartych umów z Wykonawcami: **13**

Liczba przeprowadzonych kontroli zewnętrznych po zakończeniu realizacji projektu: **0**

Liczba przeprowadzonych kontroli wewnętrznych po zakończeniu realizacji projektu: **2**

- 23.09.2014 roku – 14.10.2014 roku – kontrola dotycząca projektu „Produkt z Warmii i Mazur“ (kontrolę przeprowadził Departament Kontroli, Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie);
- 29.06.2020 roku – 06.07.2020 roku – kontrola dotycząca trwałości projektu pn.: „Produkt z Warmii i Mazur“ (kontrolę przeprowadził Departament Kontroli, Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego).

Liczba przeprowadzonych audytów zewnętrznych po zakończeniu realizacji projektu: **0**

Liczba przeprowadzonych audytów wewnętrznych po zakończeniu projektu: **0**

Interpretacja indywidualna dot. podatku od towarów i usług w zakresie braku prawa do odzyskania podatku VAT w związku z realizacją projektu:

Zgodnie z Interpretacją indywidualną z dnia 9 listopada 2020 roku, Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej stoi na stanowisku, że Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego, jako aparat wykonawczy Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, będący beneficjentem projektu, nie ma możliwości odzyskania podatku naliczonego w związku ze zrealizowanym projektem, gdyż nie ma on związku z czynnościami opodatkowanymi. Urząd nie może się również ubiegać o zwrot tego podatku, gdyż przyznane środki nie są środkami wymienionymi w paragrafie 8 ust. 3 i 4 rozporządzenia MF z dnia 16 grudnia 2013 roku.

#### IV. Termin składania formularzy cenowych

16 marca 2021 rok.

#### V. Warunki udziału w postępowaniu

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają warunki:

##### 1. Posiadania kwalifikacji i doświadczenia:

1.1. Warunkiem udziału w postępowaniu jest należyte wykonanie w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, co najmniej dwóch głównych usług:

- w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych o wartości minimum 2 000 000,00 zł każda, związanych z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych, w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego.

1.2. Audyt przeprowadzają podmioty, które:

- uprawnione są do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 t.j.)

lub

- posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240)

lub

- w latach 2003-2006 zdały przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego oraz

- posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,  
- nie były karane za umyślnie przestępstwo lub umyślnie przestępstwo skarbowe.

##### 2. Dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zlecenia:

Warunkiem udziału w postępowaniu jest dysponowanie co najmniej 2 osobami, stanowiącymi zespół audytowy, z których każda posiada:

- kwalifikacje zawodowe do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 Nr 157, poz. 1240),

- doświadczenie polegające na wykonaniu minimum 2 usług:

- w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych,
- związanych z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
- w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego.

Warunkiem udziału w postępowaniu jest posiadanie przez minimum jednego członka zespołu audytowego uprawnień biegłego rewidenta.