



Załącznik nr 1

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest: **Audyt finansowy projektu LIFE13 NAT/PL/000038 pn. Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Pomorzu.**

Przedmiotem niniejszego postępowania jest wyłonienie Wykonawcy dwóch audytów finansowych, pierwszy do 30.06.2016 r., drugi do 31.01.2019 r.

Audyt powinien zostać wykonany zgodnie z wytycznymi Komisji Europejskiej dla Instrumentu Finansowego LIFE+ i odpowiadać przedstawionemu w nich formatowi, a w szczególności winien zawierać:

- 1) Ocenę przyjętego sposobu zarządzania i kontroli wewnętrznej, mające na celu zapewnienie prawidłowości realizacji projektu;
- 2) Ocenę kwalifikowalności poniesionych wydatków i sposobu ich dokumentowania pod kątem zgodności z krajowymi przepisami prawa i zasadami rachunkowości oraz zgodności z umową o przyznanie dotacji wraz z przepisami szczególnymi i postanowienia wspólnymi oraz załącznikami, tzn. weryfikację czy wydatki:
 - a) Są zgodne z budżetem projektu;
 - b) Są bezpośrednio związane oraz niezbędne dla realizacji projektu;
 - c) Odpowiadają ekonomicznym uwarunkowaniom oraz zasadom dobrego zarządzania finansowego;
 - d) Odpowiadają wymaganiom przepisów prawa podatkowego oraz prawa ubezpieczeń społecznych;
 - e) Zostały rzeczywiście poniesione w okresie trwania projektu;
 - f) Zostały prawidłowo wykazane w księgach rachunkowych zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości;
 - g) Zostały prawidłowo udokumentowane zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz wytycznymi zawartymi w umowie o przyznanie dotacji;
 - h) Są możliwe do określenia i zweryfikowania;
 - i) Nie uwzględniają żadnych kosztów niekwalifikowalnych;
- 3) Ocenę prawidłowości ewidencji i sprawozdawczości dochodów w projekcie;
- 4) Ustalenie kolejnych etapów przepływu środków pieniężnych;
- 5) Weryfikację źródeł finansowania projektu, a w szczególności czy współfinansowanie nie pochodzi z innych instrumentów finansowych Wspólnoty;
- 6) Sprawdzenie formularza finansowego rozliczającego etap projektu wg wzoru opublikowanego na stronie internetowej:
<http://ec.europa.eu/environment/life/toolkit/pmttools/lifeplus/reporting.htm>
- 7) Przedstawienie rekomendacji mających na celu wdrożenie działań korygujących i zapobiegawczych w celu wyeliminowania ryzyka i nieprawidłowości zidentyfikowanych w trakcie oceny realizacji projektu.

Beneficjent koordynujący – Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach jak również Współbeneficjent – Lasy Państwowe Nadleśnictwo Pińczów zobowiązują się do udostępnienia Wykonawcy dokumentów źródłowych dotyczących badanego projektu, w szczególności:

- 1) Umów o przyznanie dotacji wraz z aneksami i zmianami;
- 2) Dokumentów dotyczących zawieranych umów, przeprowadzanych przetargów;
- 3) Dokumentów w zakresie poniesionych kosztów;
- 4) Dokumentów dotyczących dokonywanych płatności;
- 5) Wydruków z ksiąg rachunkowych w zakresie realizacji projektu;
- 6) Polityki rachunkowości.

Zamawiający udostępni Wykonawcy w siedzibie Zamawiającego oraz w siedzibie Współbeneficjenta materiały źródłowe dotyczące badanego obszaru osobom wykazanym w programie audytu, po uprzednim złożeniu przez te osoby oświadczeń o zachowaniu w tajemnicy danych i informacji powziętych w jego trakcie.

Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji i danych otrzymanych i uzyskanych od Zamawiającego oraz Współbeneficjenta.

RAPORT.

Na podstawie przeprowadzonego audytu Wykonawca zobowiązany będzie do sporządzenia raportu z audytu projektu zgodnego z opublikowanym na stronie internetowej

<http://ec.europa.eu/environment/life/toolkit/pmtools/lifeplus/reporting.htm>

wzorem raportu z audytu *Audit report* oraz rekomendacjami. W raportach zostanie zawarta opinia audytora z przeprowadzenia audytu projektu.

Raport powinien również uwzględniać:

- 1) Zapisy umowy o przyznanie dotacji;
- 2) Zgodność z obowiązującymi w zakresie realizacji projektu przepisami prawa.

Audyt przeprowadzony zostanie przez Wykonawcę w taki sposób, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania raportu z przeprowadzonych badań realizacji projektu.

Wykonawca zobowiązuje się wykonać audyt na podstawie zaakceptowanego przez Zamawiającego programu audytu. Do zadań Wykonawcy, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą, przed rozpoczęciem wykonywania usługi audytu należy opracowanie i przedstawienie Zamawiającemu do akceptacji programu audytu zawierającego szczegółową metodykę prowadzenia audytu, w tym: harmonogramu realizacji audytu, projektów list sprawdzających, wskazanie osób odpowiedzialnych w terminie:

- I audyt – do 7 dni od podpisania umowy;
- II audyt – do 31 października 2018 r.

O zmianach w programie Wykonawca poinformuje Zamawiającego na piśmie.

Zamawiający zastrzega sobie prawo zgłoszenia Wykonawcy uwag i zastrzeżeń do treści raportu i opinii w nim zawartej w terminie do 14 dni od dnia otrzymania raportu wstępnego.

Wykonawca przekaze Zamawiającemu w terminie do 14 dni od otrzymania uwag i zastrzeżeń Zamawiającego wniesionych do raportu wstępnego, raport końcowy uwzględniający wniesione uwagi i zastrzeżenia lub zawierający uzasadnienie ich odrzucenia.

Raport z każdego audytu projektu LIFE13 NAT/PL/000038 pn. Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Pomorsiu zostanie sporządzony w języku polskim w trzech egzemplarzach, każdy w formie pisemnej, z podpisami audytorów i osób uprawnionych do składania oświadczeń woli ze strony Wykonawcy oraz w jednym egzemplarzu na zabezpieczonym przed zmianami nośniku elektronicznym. Dokument ten powinien zostać oznaczony logotypami

obowiązującymi dla projektów współfinansowanych z udziałem Instrumentu Finansowego LIFE+.

Zamówienie jest realizowane w ramach projektu LIFE13 NAT/PL/000038 pn. „Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Pomordziu” współfinansowanego ze środków Programu LIFE + oraz NFOŚiGW.

