

Hrubieszów, dnia 14.02.2019r.

**Beneficjent:**

**Samodzielny Publiczny**

**Zespół Opieki Zdrowotnej**

**w Hrubieszowie**

**22-500 Hrubieszów**

**Ul. Piłsudskiego 11**

**NIP 919 15 17 717**

**Tel 84 5353 2007**

**e mail : [zamowienia.publiczne@spzozhrubieszow.pl](mailto:zamowienia.publiczne@spzozhrubieszow.pl)**

**Rozeznanie cenowe w celu zbadania ofert rynkowych i oszacowania wartości zamówienia na realizację usługi przeprowadzenia audytu**

W związku z realizacją projektu nr *PBU.03.01.00-06-0142/17-00 pn.: „Na ratunek. Poprawa dostępności do świadczeń medycznych w stanach zagrożenia życia poprzez współdziałanie struktur ratownictwa medycznego na obszarze przygranicznym Polski, Białorusi i Ukrainy”* współfinansowanego z Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina na lata 2014-2020 (zwany dalej Programem) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Hrubieszowie zaprasza do składania ofert szacujących wartość zamówienia na przeprowadzenie audytu wydatków poniesionych w ramach realizacji ww. projektu.

I Termin realizacji

1. Termin realizacji zamówienia od dnia podpisania umowy z Wykonawcą przez okres 24 m-cy.
2. Zamawiający zakłada możliwość wydłużenia terminu realizacji zamówienia w sytuacji przedłużenia terminu realizacji projektu.

II Zadania audytora

**1.1 Rola audytora**

Celem pracy audytora jest zapewnienie, że wydatki w ramach projektu są zgodne z prawem krajowym, a w przypadku wydatków poniesionych przez polskich beneficjentów również z prawodawstwem unijnym, a także zostały poniesione zgodnie z wymaganiami dokumentów programowych i postanowieniami umowy o dofinansowanie, w tym aktualną wersją wniosku o dofinansowanie.

Zadaniem audytora jest potwierdzenie ścieżki audytu, w tym potwierdzenie, że usługi, dostawy lub roboty zostały wykonane, dostarczone lub zainstalowane oraz że wydatki deklarowane przez beneficjentów zostały przez nich zapłacone. W tym celu audytor przeprowadza weryfikację formalną, rachunkową i merytoryczną wydatków przedstawionych przez beneficjenta w raporcie pośrednim z realizacji projektu, aby zapewnić, że wydatki:

- 1) zostały poniesione zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie oraz budżetem projektu;
- 2) mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych określonym w dokumentach programowych w zakresie kwalifikowania wydatków i umowie o dofinansowanie;
- 3) zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków projektu;
- 4) zostały poniesione zgodnie z zasadami racjonalnej gospodarki finansowej, w szczególności najkorzystniejszej relacji nakładów do rezultatów;

- 5) zostały prawidłowo udokumentowane;
- 6) zostały ujęte w ewidencji księgowej.

### III. Warunki udziału

#### **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) W przypadku weryfikacji zamówień publicznych audytor dodatkowo 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. 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).

#### **Niezależność audytora**

Bez względu na fakt, iż ISRS 4400 stanowi, że niezależność nie jest konieczna w odniesieniu do uzgodnionych procedur, wymaga się, aby audytorzy spełniali wymogi niezależności zawarte w Kodeksie etyki zawodowych księgowych IFAC.

Ponadto 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 z 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 KPK wszystkie znane mu istotne fakty, które, o ile nie zostaną ujawnione, mogą zaburzyć postrzeganie obiektywizmu i niezależności przeprowadzanej przez niego weryfikacji.

Audytor musi być również niezależny w odniesieniu do innych pomiotów odpowiedzialnych za wdrażanie Programu, w tym WST, IZ, IA oraz KPK.

Ofertę szacowania wartości usługi proszę złożyć na załączonym druku oferty, do dnia 22 lutego 2019r

- w formie elektronicznej na adres e-maila: [zamowienia.publiczne@spzozhrubieszow.pl](mailto:zamowienia.publiczne@spzozhrubieszow.pl)

Osobą do kontaktu jest P. Beata Krzyżewska tel. 84 5353207 godz. 9.00-14.00

Niniejsze zapytanie nie stanowi oferty w myśl art.66 Kodeksu Cywilnego, jak również nie jest ogłoszeniem w rozumieniu ustawy Prawo zamówień publicznych.

Podane przez wykonawców kwoty pozwolą na rozeznanie rynku - oszacowanie usługi i zaplanowanie budżetu.

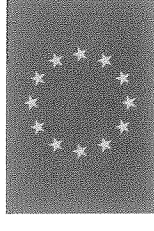
Dopuszcza się złożenie oferty w formie pisemnej na adres:

**Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Hrubieszowie ul. Piłsudskiego 11, 22-500 Hrubieszów z dopiskiem – „Szacowanie wartości”**

Zatwierdził

Z-ca DYREKTORA  
ds. Lęźnictwa  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Hrubieszowie

*lek. med. Celina Dąbrowska-Mirocka*



| FORMULARZ OFERTOWY  |   |
|---|---|
| PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA  | Oferta szacująca wartość zamówienia na przeprowadzenie audytu wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu nr PBU.03.01.00-06-0142/17-00 pn.: „Na ratunek. Poprawa dostępności do świadczeń medycznych w stanach zagrożenia życia poprzez współdziałanie struktur ratownictwa medycznego na obszarze przygranicznym Polski, Białorusi i Ukrainy”<br><br>Termin realizacji zamówienia: od dnia podpisania umowy przez okres 24 m-cy. |
| ZAMAWIAJĄCY   | Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Hrubieszowie<br>ul. Piłsudskiego 11, 22-500 Hrubieszów, NIP 9191517717   |
| TERMIN ZWIĄZANIA OFERTA   | Oferta obowiązuje 30 dni od daty złożenia   |
| NAZWA I SIEDZIBA WYKONAWCY, NIP,<br>TELEFON<br>E MAIL.....                |   |
| CENA OFERTOWA W ZŁ NETTO /<br>BRUTTO OGÓLEM (CYFROWO I<br>SŁOWNIE)        | NETTO: .....zł (słownie netto zł:.....)<br>BRUTTO: .....zł (słownie brutto zł .....)  |
| PODPIS OSOBY/OSÓB UPOWAŻNIONYCH<br>DO WYSTĘPOWANIA W IMIENIU<br>WYKONAWCY | .....dnia.....  |