



Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.

Gać 90
55-200 Oława

tel. 71 301-44-44

fax 71 301-45-62
www.zgo.org.pl

Nr referencyjny nadany sprawie przez Zamawiającego

54/ZGO/P/2014

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

DLA
PRZETARGU NIEOGRANICZONEGO NA USŁUGĘ

Przeprowadzanego zgodnie z postanowieniami
ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych
(tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.)

na zadanie pn.:

K11 - Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dla Projektu „System gospodarki odpadami Ślęza - Oława”

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Funduszu Spójności
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 - 2013

Gać, dnia 10.03.2014 r.

Zatwierdzili:

CZŁONEK ZARZĄDU
Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu - MAO

mgr inż. Kazimierz Bączek

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

Jacek Październik





I. Opis Projektu, który podlega audytowi:

Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. jest w trakcie realizacji Projektu o nazwie „**System gospodarki odpadami Ślęza – Oława**”, dofinansowanego z Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 - 2013. Projekt obejmuje działania związane przede wszystkim z modernizacją Zakładu, ochroną środowiska, ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów oraz racjonalnym zagospodarowaniem odpadów komunalnych i przemysłowych.

W przedsięwzięciu bierze udział 14 gmin (11 z województwa dolnośląskiego i 3 gminy z województwa opolskiego). Gminy te znajdują się w tzw. Regionie Wschodnim Gospodarki Odpadami Województwa Dolnośląskiego, dla których, Zakład jest Regionalną Instalacją Przetwarzania Odpadów Komunalnych.

Projekt obejmuje m.in. :

- a) rozbudowę obecnie istniejącej sortowni,
- b) budowę instalacji do produkcji paliwa z odpadów tzw. RDF,
- c) budowę instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów w procesie fermentacji,
- d) budowę instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów w procesie stabilizacji tlenowej,
- e) budowę III kwatery składowiskowej do deponowania odpadów,
- f) budowę stacji przeładunkowej w miejscowości Wąwolnica. Stacja ta posłuży do przeładunku odpadów zmieszanych do kontenerów przeznaczonych do dalszego transportu oraz jako zaplecze do magazynowania odpadów,
- g) budowę budynku biurowego na potrzeby Zakładu,
- h) przeprowadzenie kampanii promocyjno-informacyjnej Projektu,
- i) dostawę maszyn,
- j) przebudowa układu komunikacyjnego.

Wartość Projektu: 129 598 908 złotych.

Wartość dofinansowania: 61 707 457 złotych.

Ilość zadań wg Harmonogramu Projektu: 22

Handwritten signature





Okres kwalifikowania wydatków: od 01.12.2008 do 31.12.2015r. (zgodnie z Umową o Dofinansowanie)

Tab.1 Planowane terminy realizacji kontraktów:

L.P.	Nazwa kontraktu	Stan realizacji	Data rozpoczęcia kontraktu	Data zakończenia kontraktu	Kwota z umowy (brutto)
5.	Kontrakt 1: Modernizacja części mechanicznej. Etap I	Zakończony	13-11-2009	8-2-2011	5 105 700,00 zł
6.	Kontrakt 2: Modernizacja części mechanicznej. Etap II	W trakcie realizacji	31-5-2012	31-07-2014	1 831 470,00 zł
7.	Kontrakt 2a: budowa linii RDF wraz z adaptacją hali	Przed przetargiem	NIE PODLEGA AUDYTOWI		
8.	Kontrakt 3a - Budowa części biologicznej MBP (stabilizacja tlenowa)	Zakończony	29-10-2011	31-12-2013	10 773 570,00 zł
9.	Kontrakt 3b - Budowa części biologicznej MBP (fermentacja)	W trakcie realizacji	2-2-2012	16-8-2014	55 253 226,87 zł
10.	Kontrakt 4a: Prace budowlane obejmujące: kwatery nr 3	W trakcie realizacji	27-4-2012	31-12-2013	2 998 740,00 zł
11.	Kontrakt 4b: Prace budowlane obejmujące: rozbudowa budynku sortowni z adaptacją wiaty na surowce wtórne	W trakcie realizacji	1-12-2012	30-7-2014	8 191 800,00 zł
12.	Kontrakt 5: Dostawa kontenerów socjalnych	Zakończony	20-6-2011	31-8-2011	204 795,00 zł
13.	Kontrakt 6: Dostarczenie na podstawie umowy leasingu samochodu ciężarowego specjalistycznego typu „hakowiec”	Zakończony	9-11-2009	31-12-2012	161 035,30 zł
14.	Kontrakt 7a: Budowa stacji przeładunkowej w Wąwolnicy. Kontenery do przewozu odpadów	Zakończony	1-1-2010	28-2-2010	29 280,00 zł
15.	Kontrakt 7b: Budowa stacji przeładunkowej w Wąwolnicy. Waga samochodowa	Zakończony	22-3-2010	30-4-2010	107 848,00 zł
16.	Kontrakt 7c: Budowa stacji przeładunkowej w Wąwolnicy. Zakup ładowarki teleskopowej	Zakończony	20-6-2011	29-8-2011	359 160,00 zł
17.	Kontrakt 7d: Budowa stacji przeładunkowej w Wąwolnicy - roboty	Przed przetargiem	NIE PODLEGA AUDYTOWI		

[Handwritten signature]



	budowlane				
18.	Kontrakt 9a: Opracowanie strategii kampanii informacyjno-promocyjnej Projektu	Zakończony	29-6-2012	15-1-2013	99 015,00 zł
19.	Kontrakt 9b: Realizacja kampanii informacyjno-promocyjnej Projektu	W trakcie realizacji	1-2-2013	31-12-2014	996 295,00 zł
20.	Kontrakt 9c: Przeprowadzenie seminariów informacyjnych	Zakończone	18-2-2013	30-4-2013	24 600,00 zł
21.	Kontrakt 9d: Opracowanie makiety i wizualizacji zakładu	Przed przetargiem	NIE PODLEGA AUDYTOWI		
22.	Kontrakt 9e: Uroczystość zamknięcia Projektu z akcją info-promo	Przed przetargiem	NIE PODLEGA AUDYTOWI		
23.	Kontrakt 10: Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w ramach Projektu "System gospodarki odpadami Śląza-Oława"	Zakończone	2-9-2011	30-9-2014	1 131 600,00 zł
24.	Kontrakt 11: Audyt Zewnętrzny Projektu	W trakcie przetargu	NIE PODLEGA AUDYTOWI		
25.	Kontrakt 12a: Dostawa przetrzucarki do kompostu	Zakończone	4-7-2012	31-12-2013	590 400,00 zł
26.	Kontrakt 12b: Dostawa sita gwiaździstego	Zakończone	4-7-2012	31-12-2013	699 870,00 zł
27.	Kontrakt 12c: Dostawa ładowarki	Zakończone	4-7-2012	31-12-2013	556 575,00 zł
28.	Kontrakt 12d: Dostawa ciągnika z przyczepą i kontenerami	Zakończone	4-7-2012	31-12-2013	1 137 750,00 zł
29.	Kontrakt 12e: Dostawa kompaktora	Zakończone	4-7-2012	31-12-2013	1 056 570,00 zł
30.	Kontrakt 12f: Dostawa kontenera na odpady niebezpieczne	Zakończone	4-7-2012	30-9-2012	44 170,53 zł
31.	Kontrakt 13: przebudowa układu komunikacyjnego ZGO	W trakcie realizacji	2-11-2013	15-9-2014	2 459 660,00 zł
32.	Kontrakt 14: budowa budynku administracyjno-socjalnego	W trakcie przetargu	NIE PODLEGA AUDYTOWI		

II. Obowiązek przeprowadzenia audytu:

Zgodnie z zapisami Wniosku o Dofinansowanie, Zamawiający zobowiązany jest do przeprowadzenia audytu zewnętrznego po poniesieniu 50% wydatków całkowitej wartości Projektu. Moment ten nastąpi w okresie kwiecień - maj 2014 r.

III. Zakres audytu zewnętrznego

Wykonawca dokonuje oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Zamawiającego. Ocenie Wykonawcy podlega zgodność realizacji Projektu z jego

Handwritten signature

Handwritten signature



założeń określonych we wniosku oraz w umowie o dofinansowanie. Podczas audytu badana jest wiarygodność danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez Zamawiającego dokumentach związanych z realizowanym Projektem.

Audytowi zewnętrznemu podlega:

1. Audyt finansowy, w tym:

- a) sprawdzenie, czy opracowane przez beneficjenta procedury zarządzania środkami finansowymi zapewniają rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji,
- b) sprawdzenie, czy procedury wewnętrzne beneficjenta gwarantują rzetelność sprawozdań z realizacji projektu i wniosków o płatność,
- c) sprawdzenie zgodności sprawozdań z realizacji projektu i wniosków o płatność z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu,
- d) ocena prawidłowości i wiarygodności poniesionych w ramach projektu wydatków (czy wydatki zostały faktycznie poniesione, czy ich poniesienie zgodne jest z zapisami dokumentacji projektowej, czy wydatki zostały poniesione w terminie realizacji projektu, czy ich poniesienie było zasadne, celowe i oszczędne, czy dokonano płatności na rachunki wykonawców wskazane w zawartych z nimi umowach),
- e) kontrola formalna faktur i innych dokumentów finansowych i ich zgodności z zapisami umów z wykonawcami,
- f) badanie poprawności księgowania w ramach wyodrębnionej ewidencji księgowej.

2. Audyt realizacji projektu, w tym:

- a) sprawdzenie zgodności realizacji inwestycji z przepisami prawa (prawo zamówień publicznych, prawo budowlane, ochrona środowiska, przepisy o rachunkowości, itd.),
- b) ocena zgodności realizacji inwestycji z dokumentami programowymi (program operacyjny, wytyczne i instrukcje, podręczniki procedur),
- c) sprawdzenie zgodności realizacji inwestycji z zapisami wniosku o dofinansowanie/umowy o dofinansowanie,
- d) potwierdzenie zakresu zgodności umów zawartych z wykonawcami z dokumentacją projektową (wniosek o dofinansowanie z załącznikami) oraz z dokumentacją z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, m. in. specyfikacja istotnych warunków zamówienia), oferty, dokumentacja przetargowa,
- e) sprawdzenie planowanego sposobu monitorowania osiągnięcia celów projektu,
- f) potwierdzenie zgodności sprawozdań z realizacji projektu ze stanem faktycznym.



3. Wizyta na miejscu realizacji inwestycji, w tym sprawdzenie:
 - a) zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym (istnienie budowanej inwestycji, wyposażenia, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, majątkowych, zgodność wbudowanych materiałów),
 - b) promocji Projektu (zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i obowiązującymi beneficjenta przepisami, wytycznymi i podręcznikami).
4. Ocena prawidłowości i rzetelności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji (zgodnie z umową, zapewnienie kompletności dokumentacji i możliwości odtworzenia przebiegu realizacji projektu w wymaganych umową terminach).
5. Po stronie Wykonawcy jest wybór próby kontraktów do zaudytowania przy czym nie będzie on mniejszy niż 12 kontraktów. W ramach próby Wykonawca będzie zobowiązany do zaudytowania następujących kontraktów: K2, K3a, K3b, K4b. Po stronie Wykonawcy jest wybór próby pozostałych kontraktów. Wykonawca będzie audytował kontrakty zrealizowane i w trakcie realizacji, zgodnie z informacją o stanie kontraktu z tabeli nr 1.
6. Zamawiający udziela również zamówień o wartości nieprzekraczającej określonej kwoty 14.000 E. Dobór próby audytowanych przetargów leży po stronie Wykonawcy, za wyjątkiem wskazanych przez Zamawiającego.

IV. Realizacja audytu:

1. Wszystkie dokumenty związane z realizacją przedmiotowego zamówienia zostaną sporządzone w języku polskim. Język polski będzie również obowiązywał w kontaktach pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą.
2. Zamawiający udostępni Wykonawcy niezbędne dokumenty dotyczące przedmiotu audytu, w szczególności sprawozdania, dowody księgowe, dokumentację z prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz inną dokumentację wskazaną przez Wykonawcę, oraz zapewni warunki lokalowe w celu przeprowadzenia audytu. Wykonawca, celem należytej organizacji pracy, poinformuje Zamawiającego o liście niezbędnych dokumentów z co najmniej 7 dniowym wyprzedzeniem.
3. Na miejsce każdego niezatwierdzonego zespołu audytorskiego lub członka zespołu audytorskiego, Wykonawca proponuje innego w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.





4. Zarządzający usługą audytu (wskazany w ofercie Wykonawcy), odpowiedzialny będzie za nadzór merytoryczny i organizacyjny nad realizacją usługi, kontrolę oraz koordynację pracy członków zespołu audytorskiego oraz za bieżące kontakty z Zamawiającym. Ponadto odpowiedzialny będzie za weryfikację poprawności sporządzanego raportu i innych dokumentów przygotowanych przez członków zespołu audytorskiego.
5. Osoba pełniąca funkcję Zarządzającego usługą będzie pozostawać do dyspozycji Zamawiającego od poniedziałku do piątku w godzinach od 7:00 do 15:00, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy. Bieżąca wymiana informacji pomiędzy Wykonawcą a Zamawiającym odbywać się będzie w szczególności telefonicznie, drogą elektroniczną, faksem lub pisemnie.

V. Raport z audytu będzie zawierał, co najmniej następujące elementy:

1. Informacje ogólne:

- a) termin przeprowadzenia audytu,
- b) nazwa i adres Zamawiającego,
- c) numer audytowanego wniosku,
- d) okres objęty audytem,
- e) podstawowe dane dotyczące audytowanego projektu (nazwa, nr umowy itp.),
- f) lista osób biorących udział w audycie po stronie Zamawiającego,
- g) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie,
- h) nazwa i adres podmiotu przeprowadzającego audyt,
- i) data sporządzenia raportu;

2. Cel i metodologia audytu:

- a) cel audytu,
- b) zakres przedmiotowy audytu,
- c) podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzania audytu,
- d) informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru dokumentów do audytu.





3. Wykaz dokumentów, na podstawie których stwierdzono stan faktyczny w wymienionych wyżej obszarach, lub zaznaczenie braków w dokumentacji, którą winny jest przechowywać Zamawiający.
4. Wykaz procedur wewnętrznych podlegających audytowi oraz ocena przyjętych rozwiązań proceduralnych.
5. Opis stanu faktycznego zgodnie ze szczegółowym zakresem audytu zawartym w umowie na przeprowadzenie audytu.
6. Wykaz osób, które udzielały wyjaśnień w związku z audytowanymi obszarami, wraz z opisem udzielonych wyjaśnień.
7. Wykaz stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu, wraz ze wskazaniem ich wagi oraz znaczenia, czy jakichkolwiek z tych problemów ma charakter systemowy.
8. Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień.
9. Uwagi i zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień lub wprowadzenia usprawnień.
10. Opinia w zakresie spełniania wszystkich wymogów określonych w zakresie ogólnym i szczegółowym audytu.

Handwritten signature and initials in blue ink.