

**MINISTERSTWO  
EDUKACJI NARODOWEJ**

**DE-WZP.321.1.39.2014.JC**

**SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA (SIWZ)**

**WYKONANIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO I WYDANIE OPINII O ROCZNYM  
POŚWIADCZENIU W ZAKRESIE ZARZĄDZANIA  
NARODOWEJ AGENCJI PROGRAMU ERASMUS+ ZA ROK 2014**

**o wartości zamówienia poniżej 134 000 EURO**

## Rozdział 1 Informacje ogólne

1. Zamawiającym jest:  
Ministerstwo Edukacji Narodowej, al. J. Ch. Szucha 25, 00-918 Warszawa, NIP: 7010015610, REGON: 000177939.
2. Postępowanie prowadzi: Departament Ekonomiczny, tel.: (22) 34-74-192, (22) 34-74-242, fax: **(22) 621-50-10**, pon. – pt. 8:15-16:15.
3. Postępowanie jest prowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. 2013 r. poz. 907), zwanej dalej „ustawą”, oraz aktów wykonawczych do ustawy.
4. Tryb udzielania zamówienia: **PRZETARG NIEOGRANICZONY**.
5. Postępowanie prowadzone jest **w języku polskim**.
6. Miejsce publikacji ogłoszenia o przetargu:
  - a) Biuletyn Zamówień Publicznych,
  - b) strona internetowa: [bip.men.gov.pl](http://bip.men.gov.pl) (link: zamówienia publiczne),
  - c) tablica ogłoszeń w budynku Zamawiającego.
7. Zamówienie nie jest współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.

## Rozdział 2 Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego i wydanie opinii o rocznym poświadczeniu dotyczącym zarządzania (Management Declaration) Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji tj. Narodowej Agencji Programu Erasmus+ oraz sprawdzenie zgodności systemów zarządzania i kontroli ustalonych w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na potrzeby jej funkcjonowania jako Narodowej Agencji Programu Erasmus+. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawierający szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został przedstawiony w **Załączniku nr 1 do SIWZ (Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia)** oraz **Załączniku nr 2 do SIWZ (Istotne postanowienia umowy)**.
2. Wspólny Słownik Zamówień (CPV): **79212000-3**.

## Rozdział 3 Informacje dodatkowe

1. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.
2. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych.
3. Zamawiający nie przewiduje możliwości udzielenia zamówień uzupełniających, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy.
4. Zamawiający nie przewiduje aukcji elektronicznej.
5. Zamawiający nie przewiduje zawarcia umowy ramowej.
6. Rozliczenia z Wykonawcą dokonywane będą w walucie polskiej.
7. Zamawiający nie przewiduje udzielania zaliczek na poczet wykonania zamówienia.
8. Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu, z zastrzeżeniem art. 93 ust. 4 ustawy.
9. Zamawiający nie ogranicza możliwości ubiegania się o zamówienie publiczne tylko dla Wykonawców, u których ponad 50% pracowników stanowią osoby niepełnosprawne.
10. Informacje dotyczące części zamówienia, które Wykonawca zamierza powierzyć podwykonawcom:
  - 1) Wykonawca na podstawie art. 36b ust. 1 ustawy **jest zobowiązany umieścić** w składanej ofercie informację o części zamówienia, które zamierza powierzyć podwykonawcom;
  - 2) Zamawiający nie zastrzega żadnej części zamówienia, która nie może być powierzona podwykonawcom.

#### Rozdział 4 Termin wykonania zamówienia

Termin realizacji przedmiotu zamówienia: **do 40 dni roboczych od dnia podpisania umowy - nie później niż do 11.03.2015 r.**

#### Rozdział 5 Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków

1. O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Wykonawcy, którzy spełniają warunki dotyczące:
  - 1) posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania – Zamawiający nie wyznacza szczegółowego warunku w tym zakresie;
  - 2) posiadania wiedzy i doświadczenia – w celu potwierdzenia spełnienia warunku Wykonawca zobowiązany jest wykazać, iż wykonał należycie, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonuje należycie, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, co najmniej **3 usługi** (umowy) audytu zewnętrznego lub kontroli polegające na sprawdzeniu zgodności realizacji projektu i poniesionych wydatków z postanowieniami umowy dotyczące projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, o wartości usługi nie mniejszej niż **100 000,00 zł brutto (każda)**;
  - 3) dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia – w celu potwierdzenia spełnienia warunku Wykonawca zobowiązany jest wykazać, że dysponuje bądź będzie dysponował **zespołem liczącym co najmniej 5 osób**, który będzie uczestniczył w wykonywaniu zamówienia, **spełniający łącznie poniższe warunki a), b) i c):**
    - a) w składzie zespołu winny znaleźć się:
      - **co najmniej 1 osoba koordynująca** realizację badania posiadająca co najmniej trzyletnie doświadczenie w kierowaniu badaniami ekonomicznymi, ocenianiu raportów finansowych i merytorycznych oraz przeprowadzaniu audytu systemowego oraz przed dniem składania ofert przeprowadziła badanie finansowe przynajmniej trzech projektów spełniających łącznie poniższe warunki:
        - projekt w zakresie kształcenia lub szkolenia lub młodzieży,
        - projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej o wartości nie mniejszej niż 10 000 000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych) brutto każdy,
        - badanie polegające na stosowaniu metod i technik realizowania badań ekonomicznych oraz analiz prawnych, a także przeprowadzania audytu systemowego i polegające na kontroli dokumentacji merytorycznej i finansowej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej (weryfikacja zgodności realizacji projektu z postanowieniami umowy);
      - **co najmniej 4 osoby tworzące zespół badawczy** posiadające co najmniej dwuletnie doświadczenie w zakresie prowadzenia badań ekonomicznych i analiz prawnych, oraz przed dniem składania ofert uczestniczyły w realizacji przynajmniej trzech badań projektów spełniających łącznie poniższe warunki:
        - projekt w zakresie kształcenia lub szkolenia lub młodzieży,
        - projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej o wartości nie mniejszej niż 10 000 000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych) brutto każdy,
        - badanie polegające na stosowaniu metod i technik realizowania badań ekonomicznych oraz analiz prawnych, a także przeprowadzania audytu systemowego i polegające na kontroli dokumentacji merytorycznej i finansowej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej (weryfikacja zgodności realizacji projektu z postanowieniami umowy);

- b) wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do jednostki badanej (Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji) – osoby wchodzące w skład nie mogą być związane jakimikolwiek umowami z ww. Fundacją, w tym umowami obejmującymi zadania z zakresu audytu wewnętrznego zleconymi bezpośrednio przez Fundację;
- c) jednocześnie Zamawiający wymaga, aby co najmniej trzy z osób wchodzących w skład zespołu kontrolnego posiadały uprawnienia biegłego rewidenta potwierdzone wpisem do Rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- 4) sytuacji ekonomicznej i finansowej – Zamawiający nie wyznacza szczegółowego warunku w tym zakresie.
2. Wykonawca może polegać na wiedzy i doświadczeniu, potencjale technicznym, osobach zdolnych do wykonania zamówienia, zdolnościach finansowych lub ekonomicznych innych podmiotów, niezależnie od charakteru prawnego łączących go z nimi stosunków. Wykonawca w takiej sytuacji zobowiązany jest udowodnić zamawiającemu, iż będzie dysponował tymi zasobami w trakcie realizacji zamówienia, w szczególności przedstawiając w tym celu pisemne zobowiązanie tych podmiotów do oddania mu do dyspozycji niezbędnych zasobów na potrzeby wykonania zamówienia.  
Podmiot, który zobowiązał się do udostępnienia zasobów zgodnie z art. 26 ust. 2b ustawy, odpowiada solidarnie z Wykonawcą za szkodę zamawiającego powstałą wskutek nieudostępnienia tych zasobów, chyba że za nieudostępnienie zasobów nie ponosi winy.
3. W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia przynajmniej jeden z Wykonawców lub wszyscy Wykonawcy łącznie muszą spełniać warunki określone w ust. 1.
4. O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Wykonawcy, co do których brak jest podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia, z powodu nie spełniania warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 ustawy. W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia w stosunku do żadnego z Wykonawców nie może być podstaw do wykluczenia.
5. Ocena spełnienia warunków udziału w postępowaniu będzie dokonana poprzez sprawdzenie, czy złożone przez Wykonawcę oświadczenia i dokumenty, o których mowa w Rozdziale 6 – zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2013 roku w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. z 2013 r. Nr 231), ustawą i niniejszą SIWZ – potwierdzają spełnienie warunków wymienionych w art. 22 ust. 1 i 24 ust. 1 ustawy (z zastrzeżeniem art. 26 ust. 3 i 4 Ustawy).
6. Ocena, o której mowa powyżej, będzie dokonywana w oparciu o przedłożone przez Wykonawców dokumenty i oświadczenia, które ma dostarczyć Wykonawca wraz z ofertą, **na zasadzie spełnia/nie spełnia.**

## Rozdział 6

### Wykaz dokumentów i oświadczeń, jakie mają dostarczyć Wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu

1. W celu potwierdzenia spełniania przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy, należy przedłożyć:
- 1) oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy. Wzór oświadczenia stanowi **Załącznik nr 4 do SIWZ**;
  - 2) wykaz wykonanych, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonywanych, głównych usług, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane, oraz załączeniem dowodów, czy zostały wykonane lub są wykonywane należycie.  
Wzór wykazu stanowi **Załącznik nr 7 do SIWZ**.  
Wykonawca w wykazie ma obowiązek wskazać, jako usługi główne, usługi potwierdzające spełnianie warunku określonego w Rozdziale 5 ust. 1 pkt 2 SIWZ.  
Dowodami potwierdzającymi czy usługi zostały wykonane lub są wykonywane należycie są:

- a) poświadczenie, z tym że w odniesieniu do nadal wykonywanych usług okresowych lub ciągłych poświadczenie powinno być wydane nie wcześniej niż na 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert,
- b) oświadczenie wykonawcy – jeżeli z uzasadnionych przyczyn o obiektywnym charakterze wykonawca nie jest w stanie uzyskać poświadczenia, o którym mowa w pkt a). Jeśli wykonawca składa oświadczenie, zobowiązany jest podać przyczyny braku możliwości uzyskania poświadczenia.

W przypadku gdy Zamawiający (Ministerstwo Edukacji Narodowej) jest podmiotem, na rzecz którego usługi wskazane w wykazie usług zostały wcześniej wykonane, wykonawca nie ma obowiązku przedkładania dowodów, o których mowa powyżej.

W razie konieczności, szczególnie gdy wykaz usług lub dowody potwierdzające czy usługi zostały wykonane lub są wykonywane należyście budzą wątpliwości zamawiającego lub gdy z poświadczenia lub innego dokumentu wynika, że zamówienie nie zostało wykonane lub zostało wykonane nienależyście, zamawiający może zwrócić się bezpośrednio do właściwego podmiotu, na rzecz którego usługi były wykonane, o przedłożenie dodatkowych informacji lub dokumentów bezpośrednio zamawiającemu.

- 3) wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych niezbędnych do wykonania zamówienia oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami. Z wykazu musi jednoznacznie wynikać spełnianie warunku opisanego w Rozdziale 5 ust. 1 pkt 3 SIWZ. Wzór wykazu osób stanowi **Załącznik nr 8 do SIWZ**.

**W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia ww. dokumenty i oświadczenie składa przynajmniej jeden z Wykonawców lub wszyscy Wykonawcy łącznie.**

2. Jeżeli Wykonawca polega na wiedzy i doświadczeniu, potencjale technicznym, osobach zdolnych do wykonania zamówienia, zdolnościach finansowych lub ekonomicznych innych podmiotów, niezależnie od charakteru prawnego łączących go z nimi stosunków, w takiej sytuacji zobowiązany jest udowodnić Zamawiającemu, iż będzie dysponował tymi zasobami w trakcie realizacji zamówienia, w szczególności przedstawiając w tym celu pisemne zobowiązanie tych podmiotów do oddania mu do dyspozycji niezbędnych zasobów na potrzeby wykonania zamówienia. Jedynie złożenie oryginału dokumentu zawierającego podpis osoby pod treścią oświadczenia, spełnia wymóg formy pisemnej zobowiązania, określonej w art. 26 ust. 2b ustawy.
3. W celu wykazania braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia Wykonawcy w okolicznościach, o których mowa w art. 24 ust. 1 ustawy, należy przedłożyć:
  - 1) oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania. Wzór oświadczenia stanowi **Załącznik nr 5 do SIWZ**,
  - 2) aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.

**W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia ww. dokumenty i oświadczenie - składa każdy z Wykonawców oddzielnie.**

4. Zgodnie z art. 26 ust. 2d ustawy Wykonawca wraz z ofertą składa listę podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 2 pkt 5 ustawy albo informację o tym, że wykonawca nie należy do grupy kapitałowej (oświadczenie zawarte jest w **Załączniku nr 6 do SIWZ**).  
Zgodnie z treścią art. 24 ust. 2 pkt 5 ustawy z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się wykonawców, którzy należąc do tej samej grupy kapitałowej, w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. Nr 50, poz. 331, z późn. zm.) złożyli odrębne oferty w tym samym postępowaniu, chyba że wykażą, że istniejące między nimi powiązania nie prowadzą do zachwiania uczciwej konkurencji pomiędzy wykonawcami w postępowaniu o udzielenie zamówienia.

**W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia ww. informację / listę podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej - składa każdy z Wykonawców oddzielnie.**

5. Jeżeli Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zamiast dokumentu, o którym mowa w ust. 3 pkt 2, składa dokument lub dokumenty wystawione w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, potwierdzające odpowiednio, że nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości - wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
6. Jeżeli w miejscu zamieszkania osoby lub w kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się dokumentów, o których mowa w ust. 5, zastępuje się je dokumentem zawierającym oświadczenie, w którym określa się także osoby uprawnione do reprezentacji Wykonawcy, złożone przed właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio kraju miejsca zamieszkania osoby lub kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, lub przed notariuszem. Termin wskazany w ust. 5 stosuje się odpowiednio.

**Uwaga:** oświadczenia wymienione w ust. 1 pkt 1 oraz ust. 2 i 4 należy złożyć w formie oryginału natomiast dokumenty wymienione w ust. 1 pkt 2 i 3 oraz ust. 3 należy złożyć w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę.

W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, kopie dokumentów dotyczących Wykonawcy są poświadczane za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę.

Zamawiający może zażądać przedstawienia oryginału lub notarialnie poświadczonej kopii dokumentu wtedy, gdy złożona przez Wykonawcę kopia dokumentu będzie nieczytelna lub budzi wątpliwości co do jej prawdziwości.

## Rozdział 7

### Informacja o sposobie porozumiewania się Zamawiającego z Wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń i dokumentów

1. Z zastrzeżeniem wyjątków określonych w ustawie, wszelkie oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje pomiędzy Zamawiającym oraz Wykonawcami będą przekazywane:
  - 1) pisemnie na adres: **Ministerstwo Edukacji Narodowej, al. J. Ch. Szucha 25, 00-918 Warszawa** lub,
  - 2) faksem na numer **22-621-50-10** lub,
  - 3) drogą elektroniczną na adres e-mail: [jaroslaw.cieslakiewicz@men.gov.pl](mailto:jaroslaw.cieslakiewicz@men.gov.pl).

Jeżeli Zamawiający lub Wykonawca będą przekazywać oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje faksem lub drogą elektroniczną, każda ze stron na żądanie drugiej niezwłocznie potwierdzi fakt ich otrzymania.
2. Wykonawca może zwracać się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści SIWZ. Zamawiający niezwłocznie udzieli wyjaśnień, nie później niż na 2 dni przed upływem terminu składania ofert, pod warunkiem, że wniosek o wyjaśnienie treści SIWZ wpłynie do Zamawiającego nie później niż do końca dnia, w którym upływa połowa wyznaczonego terminu składania ofert.
3. Zamawiający prześle treść wyjaśnienia jednocześnie wszystkim Wykonawcom, którym przekazano SIWZ oraz zamieści ją na stronie internetowej, bez ujawniania źródła zapytania.
4. Jeżeli wniosek o wyjaśnienie treści SIWZ wpłynął po upływie terminu składania wniosku, o którym mowa w ust. 2 lub dotyczy udzielonych wyjaśnień, Zamawiający może udzielić wyjaśnień albo pozostawić wniosek bez rozpoznania. Przedłużenie terminu składania ofert nie wpływa na bieg terminu składania wniosku, o którym mowa w ust. 2.
5. W uzasadnionych przypadkach Zamawiający może przed upływem terminu składania ofert zmienić treść SIWZ. Dokonaną zmianę SIWZ Zamawiający prześle niezwłocznie wszystkim Wykonawcom, którym przekazano SIWZ oraz zamieści ją na stronie internetowej. Każda wprowadzona zmiana staje się integralną częścią tej specyfikacji.

6. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.
7. O poprawionych w tekście oferty omyłkach Zamawiający zawiadomi Wykonawcę, którego oferta została poprawiona.
8. Postępowanie oznaczone jest znakiem **DE-WZP.321.1.39.2014.JC**. Wykonawcy winni we wszelkich kontaktach z Zamawiającym powoływać się na wyżej podane oznaczenie.
9. Do bezpośredniego kontaktowania się z Wykonawcami w imieniu Zamawiającego upoważnione są osoby:
  - w sprawach merytorycznych: - Pan Jan Kosiński tel. 22 347-45-60,
  - w sprawach proceduralnych: - Pan Jarosław Cieślakiewicz tel. 22 347-41-88.

## **Rozdział 8** **Wymagania dotyczące wadium**

1. Składając ofertę każdy Wykonawca zobowiązany jest wnieść wadium w wysokości **4 000,00 zł (słownie: cztery tysiące złotych 00/100)**.
2. Wadium należy wnieść przed upływem terminu składania ofert na cały okres związania ofertą.
3. Wykonawca może wnieść wadium w jednej lub kilku formach przewidzianych w art. 45 ust. 6 ustawy.
4. **Wadium w formie pieniężnej** należy wnieść na rachunek bankowy Ministerstwa Edukacji Narodowej:

**Narodowy Bank Polski O/Okręgowy w Warszawie**  
**48 1010 1010 0031 2813 9120 0000**  
**z podaniem tytułu „WADIUM - postępowanie nr DE-WZP.321.1.39.2014.JC”**
5. Wadium w formie pieniężnej (przelew) musi zostać zaksięgowane na rachunku Zamawiającego przed wskazanym terminem składania ofert: dzień, godzina, minuta składania ofert.
6. Wykonawca zobowiązany jest dołączyć do oferty potwierdzenie lub kserokopię wpłaty wadium.
7. W przypadku wadium wnoszonego w postaci gwarancji bankowej, gwarancji ubezpieczeniowej, poręczenia bankowego lub poręczenia spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, z tym, że poręczenie kasy jest zawsze poręczeniem pieniężnym oraz poręczenia udzielanego przez podmioty, o których mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. Nr 109, poz. 1158 z późn. zm.) – **Wykonawca jest zobowiązany złożyć oryginał dokumentu (poręczenia lub gwarancji)**.
8. **Oryginał dokumentu (poręczenia lub gwarancji) powinien zostać złożony w kasie Ministerstwa Edukacji Narodowej, al. J. Ch. Szucha 25.** Kasa jest czynna codziennie w godz. 11.00 do 14.00 lub w innych godzinach pracy MEN po telefonicznym uzgodnieniu za wyjątkiem sobót, niedziel oraz świąt. Kopię dokumentu (poręczenia lub gwarancji) zdeponowanego w kasie z potwierdzeniem przyjęcia wadium przez pracownika kasy MEN oraz poświadczonego za zgodność z oryginałem przez osobę podpisującą ofertę, należy dołączyć do oferty.
9. W przypadku wnoszenia wadium w postaci, o której mowa w ust. 7, Wykonawca winien przedłożyć dokument poręczenia lub gwarancji wystawiony przez właściwy podmiot zawierający informację o udzieleniu poręczenia/gwarancji zapłaty kwoty stanowiącej wadium w postępowaniu nr **DE-WZP.321.1.39.2014.JC** na rzecz Ministerstwa Edukacji Narodowej. Ww. dokument musi być ważny przez cały okres związania ofertą określony w niniejszej SIWZ oraz zawierać nieodwołalne zobowiązanie podmiotu udzielającego poręczenia/gwarancji do bezwarunkowej wypłaty wadium, na pierwsze żądanie Zamawiającego, w przypadkach określonych w art. 46 ust. 4a i 5 ustawy.
10. Niewniesienie wadium w terminie określonym w niniejszej SIWZ spowoduje wykluczenie Wykonawcy na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 2 ustawy, a jego oferta zostanie uznana za odrzuconą.
11. Zwrot albo utrata wadium oraz ponowne wniesienie wadium następować będzie zgodnie z treścią art. 46 Ustawy.

## Rozdział 9 Termin związania ofertą

Wykonawca składając ofertę pozostaje nią związany przez okres **30 dni** licząc od dnia upływu terminu składania ofert.

## Rozdział 10 Opis sposobu przygotowywania ofert

1. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
2. Wykonawca ma prawo złożyć tylko jedną ofertę. W przypadku złożenia przez Wykonawcę więcej niż jednej oferty, wszystkie oferty zostaną odrzucone na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy w związku z art. 82 ust. 1 ustawy.
3. Treść oferty musi odpowiadać treści SIWZ.
4. Wskazane jest, aby wszystkie zapisane, zadrukowane strony oferty były kolejno ponumerowane, złożone w sposób uniemożliwiający jej dekompletację.
5. Ofertę należy sporządzić w języku polskim na maszynie do pisania, komputerze lub inną trwałą i czytelną techniką biurową i złożyć, pod rygorem nieważności, w formie pisemnej.
6. Wszelkie poprawki, zmiany lub wykreślenia w tekście oferty muszą być parafowane i datowane przez osobę (osoby) upoważnioną do podpisywania oferty.
7. Oferta i oświadczenia muszą być podpisane przez osobę/osoby uprawnione do reprezentowania i składania oświadczeń w imieniu Wykonawcy – zgodnie z wpisem do właściwego rejestru lub przez osobę odpowiednio upoważnioną.
8. Jeżeli upoważnienie do podpisywania oferty, oświadczeń, reprezentowania Wykonawcy/Wykonawców w postępowaniu i zaciągania zobowiązań w wysokości odpowiadającej cenie oferty wynika z pełnomocnictwa - winno być ono udzielone (podpisane) przez osobę/osoby uprawnione zgodnie z wpisem do właściwego rejestru, oraz dołączone do oferty. Pełnomocnictwo musi być złożone w formie oryginału lub kopii poświadczonych notarialnie.
9. Zapis ustępu 8 stosuje się odpowiednio do dalszych pełnomocnictw.
10. Wymagane w SIWZ dokumenty sporządzone w języku obcym muszą być złożone wraz z tłumaczeniem na język polski.
11. Wszystkie strony oferty oraz wszystkie załączone oświadczenia, tłumaczenia i inne dokumenty, winny być parafowane przynajmniej przez jedną osobę upoważnioną do podpisania oferty. Dotyczy to zarówno oryginałów oświadczeń i dokumentów jak też ich poświadczonych za zgodność z oryginałem kserokopii.
12. Zastrzeżenie dotyczące informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, Wykonawca zobowiązany jest złożyć w ofercie w sposób wyraźnie określający wolę ich utajnienia, np. złożyć utajnione informacje w oddzielnej wewnętrznej kopercie z oznakowaniem „tajemnica przedsiębiorstwa” lub spiąć (zszyć) oddzielnie od pozostałych, jawnych elementów oferty. Jednocześnie Wykonawca załącza do oferty oświadczenie o treści „informacje zawarte na stronach od nr ... do nr... stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów ustawy o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji”. Wraz z zastrzeżeniem informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa, Wykonawca do oferty załączy uzasadnienie zastrzeżenia poprzez wskazanie przyczyn faktycznych wraz ze wskazaniem spełnienia podstaw normatywnych uprawniających do dokonania zastrzeżenia. W przypadku braku wskazania w sposób jednoznaczny, które informacje podlegają ochronie jako tajemnica przedsiębiorstwa lub braku uzasadnienia zastrzeżenia poprzez wskazanie przyczyn faktycznych wraz ze wskazaniem spełnienia podstaw normatywnych uprawniających do dokonania zastrzeżenia, Zamawiający może nie uznać prawidłowości dokonanego zastrzeżenia tajemnicy przedsiębiorstwa bez obowiązku żądania dodatkowych wyjaśnień od Wykonawcy. W takim przypadku Zamawiający zwolniony będzie od wszelkiej odpowiedzialności za jakiegokolwiek ewentualne szkody powstałe w związku z ujawnieniem zastrzeżonych informacji osobom trzecim. Zastrzeżenie informacji, danych, dokumentów lub oświadczeń niestanowiących tajemnicy przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o nieuczciwej konkurencji powoduje ich odtajnienie. Przez „tajemnicę przedsiębiorstwa” rozumie się nie ujawnione do wiadomości publicznej informacje techniczne, technologiczne, organizacyjne przedsiębiorstwa lub inne



informacje posiadające wartość gospodarczą, co do których przedsiębiorca podjął niezbędne działania, w celu zachowania ich poufności – art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 roku o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j. Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503, ze zm.).

13. Oferta winna zawierać wymagane dokumenty, załączniki, oświadczenia wymienione w niniejszej SIWZ.
  14. Jeżeli oferta jest składana przez Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, Wykonawcy ci ponoszą solidarną odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie zobowiązania.
  15. Oferta Wykonawców, którzy będą ubiegać się wspólnie o udzielenie zamówienia musi być podpisana w taki sposób, aby prawnie zobowiązywała wszystkich Wykonawców występujących wspólnie.
  16. W przypadku oferty składanej przez Wykonawców ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia do oferty musi być załączony dokument ustanawiający pełnomocnika Wykonawców występujących wspólnie do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego. Pełnomocnictwo musi być złożone w formie oryginału lub notarialnie poświadczonej kopii.
  17. W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, kopie dokumentów dotyczących Wykonawcy są poświadczane za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę.
  18. **Ofertę wraz z wymaganymi załącznikami należy sporządzić wg wzoru formularza ofertowego stanowiącego Załącznik nr 3 do SIWZ**, bądź zgodnie z jego treścią. Wykonawca nie powinien dokonywać żadnych istotnych zmian (merytorycznych) we wzorze druku formularza ofertowego, opracowanego przez Zamawiającego. Zamawiający zaleca umieszczenie niniejszego załącznika na początku składanej oferty. Niezastosowanie wzoru określonego w załączniku nr 3 nie spowoduje odrzucenia oferty, jednakże Zamawiający wymaga, żeby w złożonej ofercie znalazły się wszystkie oświadczenia zawarte we wzorze oferty.
  19. **Oferta musi ponadto zawierać:**
    - 1) wypełniony formularz ofertowy – zgodnie z zapisami ust. 18 niniejszego Rozdziału,
    - 2) oświadczenia i dokumenty opisane w Rozdziale 6 SIWZ,
    - 3) dokument opisany w ust. 8 niniejszego Rozdziału (jeżeli dotyczy),
    - 4) informację o podwykonawcach zgodnie z ust. 10 w Rozdziale 3 SIWZ,
    - 5) kopię dokumentu potwierdzającego wniesienie wadium.
  20. Ofertę w zaklejonym, nienaruszonym opakowaniu należy złożyć w **Ministerstwie Edukacji Narodowej, al. J. Ch. Szucha 25, 00-918 Warszawa, Sekretariat Departamentu Ekonomicznego (III piętro, pok. 353)**.
  21. Opakowanie (koperta) z ofertą powinno być oznakowane w poniższy sposób:
    - a) opis zawartości koperty: **„Oferta na wykonanie audytu zewnętrznego i wydanie opinii o rocznym poświadczeniu w zakresie zarządzania narodowej agencji programu ERASMUS+ za rok 2014 – postępowanie nr DE-WZP.321.1.39.2014.JC”**,
    - b) adresat: **Ministerstwo Edukacji Narodowej, al. J. Ch. Szucha 25, 00-918 Warszawa, Sekretariat Departamentu Ekonomicznego (III piętro, pok. 353)**,
    - c) nadawca: nazwa, dokładny adres i numery telefonów Wykonawcy (dopuszcza się odcisk pieczęci).
- UWAGA:** Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za otwarcie oferty przed terminem w przypadku nieprawidłowego oznaczenia koperty.
22. Zgodnie z art. 84 ust. 1 ustawy Wykonawca może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać ofertę. O wprowadzeniu zmian lub zamiarze wycofania oferty przed ostatecznym terminem składania ofert należy pisemnie zawiadomić Zamawiającego.
  23. Zmiany do oferty należy umieścić w oddzielnej, zaklejonej i nienaruszonej kopercie z dopiskiem „ZMIANA”. Zmiany dotyczące treści oferty powinny być przygotowane, opakowane i zaadresowane w ten sam sposób co oferta.
  24. Wycofanie oferty przed upływem terminu do składania ofert nie powoduje utraty wadium.

Wykonawca nie może wycofać oferty i wprowadzić zmian w ofercie po upływie ostatecznego terminu składania ofert.

## **Rozdział 11**

### **Miejsce oraz termin składania i otwarcia ofert**

1. Miejsce składania ofert – Ministerstwo Edukacji Narodowej, al. J. Ch. Szucha 25, 00-918 Warszawa, Sekretariat Departamentu Ekonomicznego, (III piętro, pok. 353).
2. **Termin składania ofert – do 07.01.2015 r. do godz. 12:00.**
3. Miejsce otwarcia ofert – w siedzibie Zamawiającego, w sali nr 357.
4. **Termin otwarcia ofert – 07.01.2014 r. o godz. 12:30.**

## **Rozdział 12**

### **Opis sposobu obliczania ceny**

1. Wykonawca przedstawi całkowitą cenę brutto oferty w formularzu ofertowym stanowiącym **Załącznik nr 3 do SIWZ** obejmującą wszystkie koszty i nakłady związane z realizacją przedmiotu zamówienia w zakresie wynikającym wprost z dokumentacji przetargowej jak również nie ujęte w tej dokumentacji, a bez których nie można wykonać zamówienia zgodnie z normami i obowiązującymi przepisami.
2. Cena brutto oferty obejmuje wszystkie koszty i opłaty towarzyszące wykonaniu umowy jakie mogą powstać w związku z realizacją zamówienia, w szczególności opłaty podatkowe, koszty związane z przeniesieniem praw autorskich, koszty przekazania informacji pokontrolnych, programu audytu i raportu wraz z ich poprawkami, koszty przejazdów osób przeprowadzających badanie, inne usługi związane z wykonaniem przedmiotu zamówienia, etc.
3. Jeżeli złożono ofertę, której wybór prowadziłby do powstania obowiązku podatkowego Zamawiającego, zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług w zakresie dotyczącym wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, Zamawiający w celu oceny takiej oferty doliczy do przedstawionej w niej ceny podatek od towarów i usług, który miałby obowiązek wpłacić zgodnie z obowiązującymi przepisami.
4. Wykonawca może podać tylko jedną cenę – bez proponowania rozwiązań wariantowych.
5. Cena oferty winna być wyrażona w złotych polskich. Zamawiający wymaga, aby wszystkie ceny były podane z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku zgodnie z matematycznymi zasadami zaokrąglania, tj.:
  - a) ułamek kończący się cyfrą od 1 do 4 zaokrąglić należy w dół,
  - b) ułamek kończący się cyfrą od 5 do 9 zaokrąglić należy w górę.

## **Rozdział 13**

### **Opis kryteriów, którymi Zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty**

1. W przedmiotowym postępowaniu przy wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający zastosuje następujące kryteria oceny ofert:
  - 1) **cena** – waga 80%,
  - 2) **termin wykonania zamówienia** – waga 20%.
2. Zamawiający dokona oceny złożonych ofert, zgodnie z następującymi zasadami:

#### **1) Kryterium „Cena”**

Punkty w tym kryterium zostaną przyznane na podstawie podanej przez Wykonawcę w ofercie ceny brutto wykonania zamówienia. Ocena punktowa w ramach kryterium ceny zostanie dokonana zgodnie ze wzorem:

$$C = \frac{C_{\min}}{C_{\text{bad}}} \times 80 \text{ pkt}$$

gdzie:

**C** – liczba punktów przyznanych badanej ofercie w kryterium cena

**C<sub>min</sub>** – najniższa cena spośród badanych ofert

**C<sub>bad</sub>** – cena oferty badanej

## 2) Kryterium „Termin wykonania zamówienia”

Punkty w tym kryterium zostaną przyznane na podstawie podanego przez Wykonawcę w ofercie terminu wykonania zamówienia. **Zamawiającego wymaga, aby termin wykonania zamówienia wynosił nie mniej niż 25 i nie więcej niż 40 dni roboczych od dnia zawarcia umowy.**

Wykonawca musi wziąć pod uwagę, że termin wykonania zamówienia obejmuje również procedurę odbioru, o której mowa w § 3 ust. 7 - 11 Umowy, tak więc Wykonawca powinien uwzględnić m. in. czas na weryfikację wykonania przedmiotu Umowy przez Zamawiającego, czas potrzebny na uwzględnienie uwag i/lub zastrzeżeń Zamawiającego (jeżeli wystąpią) i ponowną weryfikację po usunięciu uwag i/lub zastrzeżeń.

Ocena punktowa w ramach kryterium termin wykonania zamówienia zostanie dokonana zgodnie ze wzorem:

$$T = \frac{T_{min}}{T_{bad}} \times 20 \text{ pkt}$$

**T** – liczba punktów przyznanych badanej ofercie w kryterium termin wykonania zamówienia

**T<sub>min</sub>** – najkrótszy oferowany termin wykonania zamówienia spośród badanych ofert

**T<sub>bad</sub>** – termin wykonania zamówienia oferty badanej

3. Za ofertę najkorzystniejszą zostanie uznana ta oferta, która po zsumowaniu liczby punktów uzyskanych we wskazanych wyżej kryteriach uzyska największą liczbę punktów – **P**

$$P = C + T$$

gdzie:

**P** - całkowita liczba punktów przyznana ofercie,

**C** - liczba punktów przyznanych badanej ofercie w kryterium „cena”,

**T** - liczba punktów przyznanych badanej ofercie w kryterium „termin wykonania”,

4. W przypadku gdy dwie lub więcej ofert uzyska taki sam bilans punktów, zgodnie z art. 91 ust. 4 ustawy, Zamawiający wybierze ofertę z niższą ceną.

## Rozdział 14

### Informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego

1. Wykonawcy biorący udział w postępowaniu zostaną powiadomieni o jego wynikach.
2. Po zatwierdzeniu wyboru najkorzystniejszej oferty informacja o wyborze zostanie umieszczona na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej Zamawiającego.
3. Zamawiający przystąpi do zawarcia umowy z wybranym Wykonawcą w trybie art. 94 ustawy, z zastrzeżeniem art. 183, z uwzględnieniem zapisów art. 139 ustawy.
4. Jeżeli w przedmiotowym postępowaniu zostanie wybrana oferta Wykonawców, którzy wspólnie ubiegali się o udzielenie zamówienia, Zamawiający może żądać (przed podpisaniem umowy) dostarczenia umowy regulującej współpracę tych Wykonawców, w tym również umowy spółki cywilnej.
5. Umowa zostanie zawarta w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego.

## Rozdział 15

### Wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy

Zamawiający nie wymaga wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

## Rozdział 16

### Istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy w sprawie zamówienia publicznego

1. Istotne postanowienia umowy stanowią **Załącznik nr 2 do niniejszej SIWZ**.
2. Zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian umowy na warunkach określonych w „Istotnych postanowieniach umowy”.

## Rozdział 17

### Informacje dot. protokołu postępowania

1. Protokół postępowania wraz z załącznikami jest jawny.
2. Załączniki do protokołu udostępnia się po dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty lub unieważnieniu postępowania, z tym, że oferty są jawne od chwili ich otwarcia.
3. Nie ujawnia się informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, jeżeli Wykonawca, nie później niż w terminie składania ofert zastrzegł, że nie mogą być one udostępniane. Wykonawca nie może zastrzec informacji, o których mowa w art. 86 ust. 4 ustawy.
4. Zamawiający dopuszcza możliwość przesłania dokumentów, o których mowa w ust. 1 i 2 za pomocą poczty elektronicznej.

## Rozdział 18

### Pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących Wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia

Środki ochrony prawnej zostały określone w Dziale VI ustawy. Środki ochrony prawnej przysługują Wykonawcy oraz innemu podmiotowi, jeżeli ma lub miał interes w uzyskaniu danego zamówienia oraz poniósł lub może ponieść szkodę w wyniku naruszenia przez Zamawiającego przepisów ustawy. Środki ochrony prawnej wobec ogłoszenia o zamówieniu oraz specyfikacji istotnych warunków zamówienia przysługują również organizacjom wpisanym na listę, o której mowa w art. 154 pkt 5 ustawy.

#### Wykaz załączników do SIWZ:

Załącznik nr 1 – Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia

Załącznik nr 2 – Istotne postanowienia umowy

Załącznik nr 3 – Wzór formularza ofertowego

Załącznik nr 4 – Wzór oświadczenia o spełnianiu warunków z art. 22 ust. 1 ustawy

Załącznik nr 5 – Wzór oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia z postępowania na podstawie art. 24 ustawy

Załącznik nr 6 – Informacje o przynależności do grupy kapitałowej

Załącznik nr 7 – Wzór wykazu usług

Załącznik nr 8 – Wzór wykazu osób które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia

## SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

### 1. Przedmiot zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego i wydanie opinii o rocznym poświadczeniu dotyczącym zarządzania (Management Declaration) Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji tj. Narodowej Agencji Programu Erasmus+ oraz sprawdzenie zgodności systemów zarządzania i kontroli ustalonych w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na potrzeby jej funkcjonowania jako Narodowej Agencji Programu Erasmus+, w tym:

- 1) badania i oceny rocznego poświadczenia dotyczącego zarządzania (Management Declaration) Narodowej Agencji realizującej Program Erasmus+, sporządzonej przez Fundację Rozwoju Systemu Edukacji - Narodową Agencję Programu z siedzibą w Warszawie przy ul. Mokotowskiej 43, zwanej dalej Narodową Agencją, wraz ze zbadaniem realizacji przez nią Umów na Działania Zdecentralizowane oraz umów na realizację działań w ramach sieci SALTO, Eurodesk i ECVET.

#### Umowy Programu „Uczenie się przez całe życie”:

L.p.	Nr umowy	Okres obowiązywania/uprawnienia kosztów	Kwota funduszy na akcje zdecentralizowane zgodnie z umową w EUR + aneksy	Liczba umów podpisanych z beneficjentami
1	2011-0033	1.01.2011-30.06.2014	€ 79 090 000,00	2 872
2	2012-0038	1.01.2012-30.06.2015	€ 89 455 000,00	3 232
3	2013-0034	1.01.2013-30.06.2016	€ 89 917 070,00	2 670
<b>SUMA</b>			<b>€ 258 462 070,00</b>	<b>8 774</b>

#### Umowy Programu „Młodzież w Działaniu”:

L.p.	Nr umowy	Okres obowiązywania/uprawnienia kosztów	Kwota funduszy na akcje zdecentralizowane zgodnie z umową w EUR + aneksy	Liczba umów podpisanych z beneficjentami
1	2011-0106	1.01.2011-30.06.2014	€ 7 940 393,00	609
2	2012-0117	1.01.2012-30.06.2015	€ 9 979 833,00	736
3	2013-0071	1.01.2013-30.06.2016	€ 11 084 186,00	766
<b>SUMA</b>			<b>€ 29 004 412,00</b>	<b>2 111</b>

#### Umowa Programu Erasmus+ 2014:

L.p.	Nr umowy	Okres obowiązywania/uprawnienia kosztów	Kwota funduszy zgodnie z umową w EUR	Liczba umów podpisanych z beneficjentami
1	2014-0052 Erasmus+	1.01.2014-30.06.2018	€ 101 345 502,00	911*
	2014-0052 Salto_95%	1.01.2014-31.12.2014	€ 203 000,00	n/a
	2014-0052 Eurodesk_60%	1.01.2014-31.12.2014	€ 79 991,00	n/a
	2014-0052 Ecvet_90%	1.01.2014-31.12.2014	€ 55 700,00	n/a

\*wg stanu na 6 listopada 2014 roku

- 2) kontroli systemów, w tym kontroli pierwotnej i wtórnej w Narodowej Agencji z realizacji Programu Erasmus+. Kontrola ma zostać przeprowadzona w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej i inne równoważne standardy (wg Guidelines for National

Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body) zgodnie z wymaganiami Komisji Europejskiej wyrażonymi w dokumentach tworzących ramy regulacyjne Programu:

- a) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1288/2013 z dnia 11 grudnia 2013 r. ustanawiające Erasmus+: unijny program na rzecz kształcenia, szkolenia, młodzieży i sportu oraz uchylające decyzje nr 1719/2006/WE, 1720/2006/WE i 1298/2008/WE;
  - b) Przewodnik po Programie Erasmus+;
  - c) Przewodnik dla Narodowych Agencji Programu Erasmus+;
  - d) Plan Pracy Narodowej Agencji dla Programu Erasmus+ na rok 2014,
  - e) Szczegółowe Wytyczne dla Narodowych Agencji w zakresie rocznego poświadczenia dotyczącego zarządzania (Management Declaration) w ramach Programu Erasmus+;
  - f) Szczegółowe Wytyczne dla Władz Krajowych w zakresie odpowiedzialności Niezależnej Instytucji Audytywnej (Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body).
- 3) kontroli systemów zarządzania ustalonych w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na potrzeby jej funkcjonowania jako Narodowej Agencji Programu Erasmus+ z uwzględnieniem zapisów z regulacjami finansowymi Unii Europejskiej oraz wymaganiami dotyczącymi efektywnego systemu kontroli wewnętrznych zgodnie z dokumentami:
- a) Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1288/2013 z dnia 11 grudnia 2013 r. ustanawiającym Erasmus+: unijny program na rzecz kształcenia, szkolenia, młodzieży i sportu oraz uchylające decyzje nr 1719/2006/WE, 1720/2006/WE i 1298/2008/WE;
  - b) Szczegółowe Wytyczne dla Władz Krajowych w zakresie odpowiedzialności Niezależnej Instytucji Audytywnej (Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body);
  - c) Przewodnikiem dla Narodowych Agencji realizujących Program Erasmus+;
  - d) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) Nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 roku w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002.
- 4) sporządzenia raportu z realizacji usług wymienionych powyżej, zgodnie z wymaganiami dotyczącymi tego dokumentu opisanymi w Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body.

## **2. Cel badania:**

Celem przeprowadzenia badania i oceny rocznego poświadczenia dotyczącego zarządzania (Management Declaration) Narodowej Agencji za rok 2014 - składającego się z części finansowej i merytorycznej - dla Komisji Europejskiej oraz kontroli systemowej, w tym kontroli wtórnej, jest umożliwienie biegłemu rewidentowi uzyskania racjonalnego zapewnienia, pozwalającego na wyrażenie opinii, czy ww. raport roczny rzetelnie przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach (w tym, w szczególności w odniesieniu do kont bankowych, systemów kontroli wprowadzonych w Narodowej Agencji, regularności, zgodności z prawem oraz kwalifikowalności przeprowadzonych transakcji), sytuację finansową na dzień 31 grudnia 2014 roku z wykonania umów na Działania Zdecentralizowane Narodowej Agencji Programu Erasmus+, działania sieci SALTO, Eurodesk i ECVET oraz, że system zarządzania przez nią Programem Erasmus+ odpowiada wymogom określonym przez Komisję Europejską w dokumentach tworzących ramy regulacyjne Programu.

Celem badania i oceny zgodności systemów zarządzania ustalonych w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na potrzeby jej funkcjonowania jako Narodowej Agencji Programu Erasmus+ jest uzyskanie zapewnienia, że Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji spełnia wymogi określone w ramach regulacyjnych Programu Erasmus+.

Celem badania i oceny rachunków bankowych ustanowionych przez Narodową Agencję na potrzeby realizacji jej zadań jest przede wszystkim sprawdzenie czy dają one prawdziwy i właściwy obraz oraz czy przeprowadzone transakcje są zgodne z prawem i odpowiednie.

Celem badania i oceny systemów kontroli wewnętrznej jest przede wszystkim określenie czy daje on gwarancję zgodności z prawem i poprawności przeprowadzanych transakcji.

Celem badania i oceny systemów kontroli beneficjentów jest przede wszystkim weryfikacja czy raportowanie o kontrolach odbywa się w sposób poprawny i miarodajny, czy kontrole przeprowadzane są zgodnie z zapisami Przewodnika dla Agencji Narodowych, czy prawidłowo prowadzony jest proces oceny wyników kontroli beneficjentów.

Celem badania i oceny środków przeznaczanych na współpracę międzynarodową Agencjami Narodowych (TCA) oraz szkoleń i ewaluacji wolontariatu europejskiego (TEC) jest przede wszystkim sprawdzenie zgodności przyjętych procedur i działań z Przewodnikiem dla Agencji Narodowych, biorąc pod uwagę fakt rozliczania środków w oparciu o rzeczywiście poniesione wydatki.

Celem badania sieci ECVET, Eurodesk i SALTO jest przede wszystkim weryfikacja czy odpowiednie rachunki bankowe dają prawdziwy i właściwy obraz oraz czy nie dochodzi do podwójnego finansowania środków europejskich przeznaczanych na działanie sieci oraz na koszty zarządzania Narodowej Agencji.

### **3. Zakres badania i oceny:**

- 1) kontrola systemów, w tym kontroli pierwotnej i wtórnej, obejmuje zbadanie czy system zarządzania i kontrole w Narodowej Agencji działają efektywnie, w tym, w szczególności:
  - a) weryfikację czy Narodowa Agencja spełnia wymagania określone w ramach regulacyjnych Programu Erasmus+,
  - b) weryfikację zgodności systemu kontroli wewnętrznej i procedur stosowanych przez Narodową Agencję z zapisami Przewodnika dla Narodowych Agencji i w oparciu o zapisy Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body,
  - c) weryfikację czy systemy i procedury działają właściwie i efektywnie,
  - d) weryfikację zgodności systemu zarządzania finansami, w tym systemu księgowego (w tym odpowiednich rachunków bankowych i zestawień finansowych), w szczególności w zakresie zarządzania ryzykiem i struktury zarządzania, z zapisami Przewodnika dla Narodowych Agencji i w oparciu o zapisy Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body oraz w odniesieniu do zasady racjonalnego zarządzania finansami,
  - e) weryfikację właściwego i terminowego wprowadzenia zaleceń z poprzednich kontroli i audytów,
  - f) ustanowienie i przestrzeganie przez Narodową Agencję procedury oceny złożonych wniosków o granty Programu zgodnie z wytycznymi Przewodnika dla Narodowych Agencji i w oparciu o zapisy Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body,
  - g) ustanowienie i przestrzeganie przez Narodową Agencję procedur podpisywania i zmieniania umów o granty z beneficjentami oraz dokonywania płatności w ramach Programu zgodnie z wytycznymi Przewodnika dla Narodowych Agencji i w oparciu o zapisy Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body,
  - h) odzyskiwanie przez Narodową Agencję funduszy europejskich od beneficjentów Programu zgodnie z wytycznymi Przewodnika dla Narodowych Agencji i w oparciu o zapisy Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body,
  - i) działania Narodowej Agencji w zakresie zapobiegania nieprawidłowościom i nadużyciom w ramach Programu zgodnie z wytycznymi Przewodnika dla Narodowych Agencji i w oparciu o zapisy Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body,
  - j) działania Narodowej Agencji w zakresie odzyskiwania środków w związku z wykrytymi w ramach Programu nieprawidłowościami,
  - k) monitorowanie i wsparcie udzielane przez Narodową Agencję beneficjentom Programu zgodnie z wytycznymi Przewodnika dla Narodowych Agencji,

- l) kontrolę beneficjentów Programu przez Narodową Agencję zgodnie z wytycznymi Przewodnika dla Narodowych Agencji i w oparciu o Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body, w tym:
- procedura kontroli beneficjentów – ustanowienie oraz stosowanie procedury przez Narodową Agencję, w tym: podział obowiązków, metoda doboru próby, system raportowania, efektywność kontroli beneficjentów,
  - przeprowadzone przez Narodową Agencję kontrole beneficjentów - rodzaj przeprowadzonych kontroli, ilość przeprowadzonych kontroli wraz z ich udokumentowaniem, jakość (badana na próbie) przeprowadzonych kontroli, rezultaty kontroli,
  - przeprowadzenie przez Wykonawcę, wyłonionego w niniejszym postępowaniu kontroli beneficjentów:
    - w trakcie realizacji projektu – min. 3 kontrole (lokalizacje na terenie Polski; miejsca i terminy do uzgodnienia z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji)
    - towarzyszenie przez Wykonawcę przedstawicielom Narodowej Agencji w trakcie kontroli beneficjentów – min. 1 kontrola (lokalizacja na terenie Polski; miejsce i termin do uzgodnienia z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji).
- 2) badanie i ocena rocznego poświadczenia dotyczącego zarządzania (Management Declaration) zgodnie z zasadami i w zakresie określonym w Szczegółowych Wytycznych dla Władz Krajowych w zakresie odpowiedzialności Niezależnej Instytucji Audytowej (Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body).  
Szczególną uwagę w trakcie badania Deklaracji Zarządzania (Management Declaration) należy zwrócić na rekomendacje i zalecenia przekazane Narodowej Agencji do realizacji przez Komisję Europejską po ocenie Deklaracji Wiarygodności 2013 roku i rocznego raportu za 2013 rok w Programach „Uczenie się przez całe życie” oraz „Młodzież w Działaniu”.
- 3) badanie realizacji przez Narodową Agencję zaleceń Komisji Europejskiej wynikających z oceny Deklaracji Wiarygodności 2013 rok Programów „Uczenie się przez całe życie” oraz „Młodzież w Działaniu”.
- 4) badanie zgodnie z *checklistą* zamieszczoną w Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body.

Zakres badania powinien być oparty na analizie ryzyka. Badanie powinno objąć wszystkie typy transakcji, wszystkie umowy Narodowej Agencji z Komisją Europejską, w ramach których realizowane były działania projektowe w 2014 roku według ram regulacyjnych określonych w opisie przedmiotu zamówienia i wszystkie typy akcji. Procent testów powinien być określony, tak aby osiągnąć zapewnienie, że główne błędy, w tym błędy systemowe oraz naruszenia i nieprawidłowości zostaną wykryte.

Podczas realizacji przedmiotu umowy powinna zostać zweryfikowana próbka z ogółu dokumentów dotyczących Programu, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów dotyczących zrealizowanych projektów, pozwalająca audytorowi sporządzić raport w tym zakresie. Raport powinien wskazywać próg istotności i poziom ufności (co najmniej 95%) zgodny z międzynarodowymi standardami. Zamawiający wymaga, aby Wykonawca zweryfikował (pod względem wartościowym), co najmniej 10% dokumentów źródłowych.

Wykonawca przy realizacji przedmiotu umowy zapozna się i będzie kierował się wymogami wyrażonymi w dokumentach tworzących ramy regulacyjne Programu Erasmus+.

Wykonawca w raporcie końcowym będzie stosował terminologię, również w wersji angielskiej raportu końcowego, która wynika z ram regulacyjnych Programu Erasmus+ wymienionymi w pkt. 1, ppkt 2 Szczegółowego Opisu Przedmiotu Zamówienia.

#### **4. Harmonogram:**

- 1) W terminie 3 dni roboczych od dnia zawarcia Umowy i przed rozpoczęciem wykonania badania audytowego Wykonawca opracuje i przedstawi Zamawiającemu do akceptacji program audytu zawierający szczegółową metodologię prowadzenia audytu przygotowaną w zgodności z wymogami zawartymi w dokumencie Guidelines for



National Authorities in relations to the responsibilities of the Independent Audit Body, w tym:

- szczegółowy harmonogram realizacji poszczególnych działań (w tym podać informację, ile osobodni planuje się przeznaczyć na poszczególne czynności audytowe),
  - skład zespołów, które przeprowadzą poszczególne czynności audytowe,
  - metodykę doboru próby badanych dokumentów.
- 2) W terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania programu audytu, o którym mowa w ust. 1, Zamawiający dokona jego akceptacji lub zgłosi Wykonawcy uwagi i/lub zastrzeżenia do treści programu audytu.
  - 3) W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego uwag i/lub zastrzeżeń, Wykonawca wprowadzi zgłoszone przez Zamawiającego uwagi i/lub zastrzeżenia i ponownie przedstawi Zamawiającemu do akceptacji poprawiony program audytu w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania zastrzeżeń i/lub uwag.
  - 4) Wykonawca wykona audyt na podstawie zaakceptowanego przez Zamawiającego programu audytu. Wszelkie zmiany w programie audytu wymagają uprzedniej akceptacji Zamawiającego wyrażonej na piśmie.
  - 5) Wykonawca dostarczy raport z przeprowadzonego audytu do siedziby Zamawiającego na swój koszt i odpowiedzialność w terminie 3 dni roboczych od zakończenia czynności audytowych.
  - 6) W terminie 5 dni od roboczych od dnia otrzymania raportu z przeprowadzonego audytu, Zamawiający dokona jego odbioru, zgodnie z ust. 12 lub zgłosi Wykonawcy uwagi i/lub zastrzeżenia do treści raportu lub opinii.
  - 7) W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego uwag i/lub zastrzeżeń do treści raportu lub opinii, Wykonawca uwzględni zgłoszone przez Zamawiającego uwagi i/lub zastrzeżenia i ponownie przedstawi Zamawiającemu do odbioru poprawioną wersję raportu w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania zastrzeżeń i/lub uwag.
  - 8) W terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania poprawionej wersji raportu z przeprowadzonego audytu, Zamawiający dokona jego odbioru, zgodnie z ust. 12 lub zgłosi Wykonawcy ponownie uwagi i/lub zastrzeżenia do treści raportu lub opinii.
  - 9) Wykonawca uwzględni zgłoszone ponownie przez Zamawiającego uwagi i/lub zastrzeżenia i ponownie przedstawi Zamawiającemu do odbioru poprawioną wersję raportu w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania zastrzeżeń i/lub uwag.
  - 10) W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego dalszych uwag i/lub zastrzeżeń do treści raportu lub opinii, postanowienia ust. 8 i ust. 9 stosuje się odpowiednio.
  - 11) Stwierdzenie przez Zamawiającego uwzględnienia wszystkich zastrzeżeń i/lub uwag w dostarczonej wersji raportu z przeprowadzonego audytu będzie stanowić podstawę do sporządzenia protokołu odbioru bez zastrzeżeń podpisanego przez Strony i potwierdzenia wykonania przedmiotu Umowy.
  - 12) Wykonawca przedstawi oraz przekaże Zamawiającemu kopię dokumentacji zgromadzoną w trakcie przeprowadzania kontroli (tzw. ścieżka audytu) na nośniku (CD lub pendrive);
  - 13) Zamawiający wskaże osobę, która z jego ramienia będzie odpowiedzialna za kontakt z Wykonawcą. Zamawiający ma prawo do żądania od Wykonawcy informacji na każdym etapie realizacji umowy.

#### **5. Ostateczna wersja raportu końcowego:**

- 1) Wykonawca przedstawi Zamawiającemu w terminie do **40 dni roboczych** od dnia podpisania umowy opinię audytową (przygotowaną zgodnie ze wzorem zamieszczonym w dokumencie Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body) wraz z raportem końcowym oraz listą obserwacji i rekomendacji.
- 2) Wykonawca dostarczy opinię audytową, raport końcowy oraz listę obserwacji i rekomendacji w wersji elektronicznej (CD) oraz papierowej w 8 egzemplarzach (4 w języku polskim i 4 w języku angielskim).
- 3) Raport końcowy będzie przygotowany w formacie A4, druk jednostronny, zbindowany ze sztywną okładką. Opinia audytowa oraz lista obserwacji i rekomendacji zostaną

- przygotowane zgodnie z szablonem zawartym w dokumencie Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body.
- 4) Raport końcowy powinien zawierać co najmniej następujące elementy:
- a) strona tytułowa;
  - b) spis treści;
  - c) opis Programu „Erasmus+” – nie więcej niż 2 strony A4;
  - d) streszczenie raportu – nie więcej niż 5 stron A4;
  - e) wprowadzenie;
  - f) opis zakresu przeprowadzonego audytu, w tym cele audytu, jego zakres, odniesienie do międzynarodowych standardów audytu, listę umów pomiędzy Komisją Europejską a Narodową Agencją, które zostały poddane szczegółowej kontroli aspektów legalności i prawidłowości transakcji finansowych, liczbę zweryfikowanych transakcji, kwotę tych transakcji (zarówno w wartościach absolutnych i relatywnych) daty rozpoczęcia i zakończenia działań audytowych, skład zespołu audytowego;
  - g) opis zastosowanej metodologii badania – określenie metod badania oraz określenie próby badania;
  - h) liczbę sprawdzonych teczek projektowych w zakresie kontroli pierwotnych;
  - i) opis wyników badań i analiz z uwzględnieniem wyników szczegółowych kontroli aspektów legalności i prawidłowości transakcji finansowych, jeśli dotyczy to uzasadnienie niekwalifikowalności wydatków, skutki finansowe, charakter wniosku (np. czy dane uchybienie jest systemowe) oraz, w stosownych przypadkach, oświadczenie dotyczące tego, czy znalezione błędy zostały naprawione przez Narodową Agencję;
  - j) wnioski i rekomendacje, w tym opis wykrytych słabości w systemie i błędów w raporcie rocznym z realizacji Programów „Młodzież w działaniu” i „Uczenie się przez całe życie” z określeniem ich istotności (zgodnie ze Szczegółowymi wytycznymi dla Władz Krajowych) i propozycją działań naprawczych;
  - k) tabelaryczny wykaz wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych;
  - l) spis załączników, w tym tzw. *checklist*ę (lista kontrolna załączona do Szczegółowych Wytycznych dla Władz Krajowych w zakresie odpowiedzialności Niezależnej Instytucji Audytowej (Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body));
  - m) zapis formalnych wyjaśnień przedstawianych przez Narodową Agencję;
  - n) komentarze audytorów w odniesieniu do wyjaśnień przedstawianych przez Narodową Agencję, w tym, w szczególności informację o aspektach, które nie zostały wyjaśnione;
  - o) załączniki.
- 5) w raporcie powinien znaleźć się opis realizacji przez Narodową Agencję zaleceń Komisji Europejskiej wynikających z oceny Deklaracji wiarygodności 2013 Programów „Uczenie się przez całe życie” i „Młodzież w Działaniu”.

## **6. Pozostałe wymagania:**

Wykonawca zobowiązany jest w terminie do 5 lat od wykonania zamówienia do spotkania z przedstawicielami Komisji Europejskiej lub Europejskiego Trybunału Obrachunkowego w przypadku kontroli w kraju oraz przedstawienia na żądanie tych instytucji w terminie do 5 dni dokumentów i zestawień poświadczających wykonanie zobowiązania zgodnie z wymaganiami Zamawiającego.

Wykonawca zobowiązany jest w terminie do 5 lat od wykonania zamówienia do przedstawienia na żądanie Zamawiającego w terminie do 5 dni dokumentów i zestawień poświadczających wykonanie zamówienia zgodnie z wymaganiami Zamawiającego.

## ISTOTNE POSTANOWIENIA UMOWY

### § 1

1. Strony oświadczają, że niniejsza umowa została zawarta w wyniku udzielenia zamówienia publicznego znak **DE-WZP.321.1.39.2014.JC** w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. 2013 r. poz. 907).

### § 2

1. Przedmiot Umowy stanowi wykonanie audytu zewnętrznego realizacji przez Narodową Agencję (Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji z siedzibą w Warszawie przy ul. Mokotowskiej 43) Programu Erasmus+ w roku 2014 oraz sprawdzenie zgodności systemów zarządzania ustalonych w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na potrzeby jej funkcjonowania jako Narodowej Agencji programu Erasmus+ i przedstawienia raportu końcowego z realizacji zamówienia, zwanego dalej „Zadaniem”.
2. Wykonawca zobowiązuje się do realizacji Zadania zgodnie ze Szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia stanowiącym Załącznik nr 1 do Umowy z zachowaniem należytej staranności wymaganej przy tego typu usługach.
3. Wykonawca zobowiązuje się wykonać Zadanie w terminie do **40 dni roboczych od dnia podpisania Umowy (nie później jednak niż do dnia 11 marca 2015 roku)**.
4. Dzień roboczy dla potrzeb niniejszej Umowy przyjmuje się od poniedziałku do piątku z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy i sobót.
5. Jeżeli koniec jakiegokolwiek terminu, o którym mowa w Umowie, przypada w dniu który nie jest w rozumieniu Umowy dniem roboczym, termin upływa w następnym dniu roboczym.
6. Termin wykonania przedmiotu Umowy uważa się za zachowany, jeżeli przed jego upływem Zamawiający dokona odbioru przedmiotu Umowy **bez zastrzeżeń** potwierdzonego protokołem odbioru, o którym mowa w § 3 ust. 12 Umowy.
7. Termin wykonania przedmiotu Umowy o którym mowa w ust. 3 obejmuje również procedurę odbioru, o której mowa w § 3 ust. 6 - 11 Umowy, tak więc Wykonawca powinien uwzględnić m. in. czas na weryfikację wykonania przedmiotu Umowy przez Zamawiającego, czas potrzebny na uwzględnienie uwag i/lub zastrzeżeń Zamawiającego (jeżeli wystąpią) i ponowną weryfikację po usunięciu uwag i/lub zastrzeżeń.
8. Wykonawca przy realizacji przedmiotu umowy zapozna się i będzie kierował się wymogami wyrażonymi w dokumentach tworzących ramy regulacyjne Programu Erasmus+, w tym w szczególności zapisami dokumentu Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body.
9. Wykonawca zobowiązuje się wykonywać prace objęte przedmiotem zamówienia w sposób nie zakłócający bieżącej działalności Zamawiającego bądź wskazanych przez Zamawiającego podmiotów (badanych jednostek).
10. Wykonawca podczas realizacji przedmiotu umowy zweryfikuje próbkę z ogółu dokumentów dotyczących programu, pozwalającą audytorowi sporządzić raport w tym zakresie. Raport będzie wskazywać próg istotności i poziom ufności (co najmniej 95%) zgodny z międzynarodowymi standardami. Zweryfikuje (pod względem wartościowym) co najmniej 10 % dokumentów źródłowych.
11. Wykonawca zobowiązuje się w terminie do 5 lat od wykonania zamówienia do przedstawienia na żądanie Zamawiającego w terminie do 5 dni roboczych dokumentów i zestawień poświadczających wykonanie zamówienia zgodnie z wymaganiami Zamawiającego;
12. Wykonawca zobowiązuje się w terminie do 5 lat od wykonania zamówienia do spotkania z przedstawicielami Komisji Europejskiej lub Europejskiego Trybunału Obrachunkowego w przypadku kontroli w kraju oraz przedstawienia na żądanie tych instytucji w terminie do 5

dni roboczych dokumentów i zestawień poświadczających wykonanie zamówienia zgodnie z wymaganiami Zamawiającego.

### § 3

1. W terminie 3 dni roboczych od dnia zawarcia Umowy i przed rozpoczęciem wykonania badania audytowego Wykonawca opracuje i przedstawi Zamawiającemu do akceptacji program audytu zawierający szczegółową metodologię prowadzenia audytu przygotowaną w zgodności z wymogami zawartymi w dokumencie Guidelines for National Authorities in relations to the responsibilities of the Independent Audit Body, w tym:
  - 1) szczegółowy harmonogram realizacji poszczególnych działań (w tym informację, ile osobodni planuje przeznaczyć na poszczególne czynności audytowe),
  - 2) skład zespołów, które przeprowadzą poszczególne czynności audytowe,
  - 3) metodykę doboru próby badanych dokumentów.
2. W terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania programu audytu, o którym mowa w ust. 1, Zamawiający dokona jego akceptacji lub zgłosi Wykonawcy uwagi i/lub zastrzeżenia do treści programu audytu.
3. W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego uwag i/lub zastrzeżeń, Wykonawca wprowadzi zgłoszone przez Zamawiającego uwagi i/lub zastrzeżenia i ponownie przedstawi Zamawiającemu do akceptacji poprawiony program audytu w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania zastrzeżeń i/lub uwag.
4. Wykonawca wykona audyt na podstawie zaakceptowanego przez Zamawiającego programu audytu. Wszelkie zmiany w programie audytu wymagają uprzedniej akceptacji Zamawiającego wyrażonej na piśmie.
5. Wykonawca dostarczy raport z przeprowadzonego audytu do siedziby Zamawiającego na swój koszt i odpowiedzialność w terminie 3 dni roboczych od zakończenia czynności audytowych.
6. W terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania raportu z przeprowadzonego audytu, Zamawiający dokona jego odbioru, zgodnie z ust. 12 lub zgłosi Wykonawcy uwagi i/lub zastrzeżenia do treści raportu lub opinii.
7. W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego uwag i/lub zastrzeżeń do treści raportu lub opinii, Wykonawca uwzględni zgłoszone przez Zamawiającego uwagi i/lub zastrzeżenia i ponownie przedstawi Zamawiającemu do odbioru poprawioną wersję raportu w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania zastrzeżeń i/lub uwag.
8. W terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania poprawionej wersji raportu z przeprowadzonego audytu, Zamawiający dokona jego odbioru, zgodnie z ust. 12 lub zgłosi Wykonawcy ponownie uwagi i/lub zastrzeżenia do treści raportu lub opinii.
9. Wykonawca uwzględni zgłoszone ponownie przez Zamawiającego uwagi i/lub zastrzeżenia i ponownie przedstawi Zamawiającemu do odbioru poprawioną wersję raportu w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania zastrzeżeń i/lub uwag.
10. W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego dalszych uwag i/lub zastrzeżeń do treści raportu lub opinii, postanowienia ust. 8 i ust. 9 stosuje się odpowiednio.
11. Stwierdzenie przez Zamawiającego uwzględnienia wszystkich zastrzeżeń i/lub uwag w dostarczonej wersji raportu z przeprowadzonego audytu będzie stanowić podstawę do sporządzenia protokołu odbioru bez zastrzeżeń podpisanego przez Strony i potwierdzenia wykonania przedmiotu Umowy.
12. Protokół odbioru, o którym mowa w ust. 11, powinien zawierać w szczególności:
  - a) dzień i miejsce odbioru Zadania,
  - b) oświadczenie Zamawiającego o terminowym/nieterminowym wykonaniu Zadania.
13. **Wszystkie czynności odbiorcze, w tym również związane z uwzględnieniem uwag i/lub zastrzeżeń Zamawiającego powinny zostać zakończone w terminie wykonania Umowy, określonym w § 2 ust. 3 Umowy.**
14. Strony wyznaczają przedstawicieli upoważnionych do współpracy w realizacji przedmiotu Umowy, w tym do podpisania protokołu odbioru, o którym mowa w ust. 11, w osobach:

ze strony Zamawiającego:

Departament Funduszy Strukturalnych

– ....., tel.: ....., .....,  
e-mail: ....., faks: ..... lub

– ....., tel.: ....., .....,  
e-mail: ....., faks: .....

ze strony Wykonawcy:

– ....., tel.: ....., .....,  
e-mail: ....., faks: ..... lub

– ....., tel.: ....., .....,  
e-mail: ....., faks: .....

15. Zmiana przedstawicieli o których mowa w ust. 15 nie stanowi zmiany Umowy, lecz dla swej skuteczności wymaga pisemnego powiadomienia drugiej strony Umowy.

#### § 4

1. Za wykonane Zadania, Strony ustalają wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (słownie: .....), zwane dalej również „wynagrodzeniem”. Powyższe wynagrodzenie zawiera w sobie wynagrodzenie autorskie z tytułów wymienionych w § 5 ust. 2.
2. Zapłata wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, nastąpi na podstawie prawidłowo wystawionej przez Wykonawcę faktury VAT.
3. Podstawą do wypłaty wynagrodzenia będzie podpisany przez przedstawiciela Zamawiającego protokół potwierdzający należyte wykonanie zadania określonego w § 2 ust. 1, o którym mowa w § 3 ust. 12.
4. Należność zostanie przekazana przelewem na rachunek Wykonawcy wskazany w fakturze przez Wykonawcę, w terminie 21 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury. Za termin dokonania płatności uważa się datę złożenia przelewu w banku Zamawiającego.
5. Faktura o której mowa w ust. 2 będzie doręczona na adres: Ministerstwo Edukacji Narodowej, Departament Funduszy Strukturalnych, al. J. Ch. Szucha 25, 00-918 Warszawa, NIP 7010015610.

#### § 5

1. Do wyników prac stanowiących utwory w rozumieniu art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U z 2006 r. Nr 90, poz. 631, z późn. zm.), powstałych w związku z wykonywaniem Zadania Wykonawca – w ramach wynagrodzenia określonego w § 4 ust. 1 – przenosi na Zamawiającego autorskie prawa majątkowe oraz udziela Zamawiającemu zgody na wykonanie praw zależnych.
2. Przeniesienie praw i udzielenie zgody, zgodnie z ust. 1 następuje z dniem podpisania protokołu odbioru danej części Zadania, bez ograniczeń co do terytorium, czasu, liczby egzemplarzy, w zakresie poniższych pól eksploatacji:
  - a) utrwalanie i zwielokrotnianie wszelkimi znanymi technikami, w tym technikami cyfrowymi, elektronicznymi, poligraficznymi i VIDEO,
  - b) wprowadzenie do obrotu i dystrybucji,
  - c) wykorzystywanie opracowań w celach informacyjnych, promocji i reklamy,
  - d) utrwalanie, kopiowanie, wprowadzanie do pamięci komputerów i serwerów sieci komputerowych oraz wykorzystanie w Internecie;
  - e) wystawianie lub publiczna prezentacja na ekranie, w tym podczas seminariów i konferencji;
  - f) wykorzystywanie w materiałach wydawniczych oraz we wszelkiego rodzaju mediach audio-wizualnych i komputerowych;
  - g) zwielokrotnienie poprzez wydruk lub nagranie na nośniku magnetycznym w postaci elektronicznej;
  - h) nieodpłatne udostępnienie zwielokrotnionych egzemplarzy;
  - i) wykorzystywanie w całości lub w części oraz łączenie z innymi utworami, opracowywanie poprzez dodanie różnych elementów, uaktualnianie, tłumaczenie na różne języki, zmiana barw, wielkości i treści całości lub części;

- j) wprowadzenie w całości lub w części do sieci komputerowej Internet w sposób umożliwiający transmisję odbiorczą przez zainteresowanego Użytkownika, łącznie z utrwaleniem w pamięci RAM w oryginalnej (polskiej) wersji językowej;
  - k) publikacje i rozpowszechnianie w całości lub w części za pomocą wizji i fonii przewodowej albo bezprzewodowej przez stację naziemną.
3. Z dniem, o którym mowa w ust. 2, Zamawiający nabywa własność wszystkich egzemplarzy, na których wyniki prac, w tym utwory określone w ust. 1 zostały utrwalone.
  4. Wykonawca zobowiązuje się, że wykonując Zadanie nie naruszy praw majątkowych osób trzecich i przekaże Zamawiającemu wyniki prac określonych w stanie wolnym od obciążeń tych osób.
  5. Wykonawca jest odpowiedzialny względem Zamawiającego za wszelkie wady prawne Zadania, a w szczególności za ewentualne roszczenia osób trzecich wynikające z naruszenia praw własności intelektualnej, w tym za nieprzestrzeganie przepisów ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych w związku z wykonywaniem Zadania.

## § 6

1. W przypadku opóźnienia Wykonawcy w terminie wykonania przedmiotu Umowy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 3% całkowitego wynagrodzenia, o którym mowa w § 4 ust. 1, za każdy rozpoczęty dzień roboczy ponad termin wskazany w § 2 ust. 3.
2. W przypadku przekroczenia terminu, którym mowa w § 3 ust. 1 lub 3 Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 1% całkowitego wynagrodzenia, o którym mowa w § 4 ust. 1, za każdy rozpoczęty dzień roboczy opóźnienia.
3. W przypadku przekroczenia terminu, którym mowa w § 3 ust. 5, 7, 9 lub 10 Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 2% całkowitego wynagrodzenia, o którym mowa w § 4 ust. 1, za każdy rozpoczęty dzień roboczy opóźnienia.
4. Wykonawca nie odpowiada za opóźnienie powstałe z winy Zamawiającego lub z powodu działania siły wyższej.
5. Zamawiający ma prawo odstąpić od Umowy (bez wyznaczania dodatkowego terminu), jeżeli Wykonawca nie wykona należycie Umowy w terminie, o którym mowa w § 2 ust. 3. Prawo odstąpienia przysługuje Zamawiającemu w ciągu 30 dni od powstania niniejszego uprawnienia.
6. W przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od Umowy na podstawie ust. 10 lub z innych przyczyn zawinionych przez Wykonawcę, Wykonawca, zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20% całkowitego wynagrodzenia, o którym mowa w § 4 ust. 1.
7. W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie Umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia Umowy, Zamawiający może odstąpić od Umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach. W tym przypadku Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części Umowy.
8. W przypadku odstąpienia od Umowy, o którym mowa w ust. 7, Strony zobowiązują się do dokonania następujących czynności:
  - 1) Zamawiający z Wykonawcą sporządzą protokół, zawierający szczegółowy opis prac wykonanych do dnia odstąpienia od Umowy;
  - 2) Wykonawca przekaże Zamawiającemu wyniki prac wykonanych do dnia odstąpienia od Umowy, zaś Zamawiający zapłaci Wykonawcy część wynagrodzenia odpowiadającego wykonanym pracom.
9. Zamawiający może odstąpić od umowy w sytuacji gdy otwarto likwidację majątku Wykonawcy.
10. Zamawiający może również odstąpić od Umowy w innych przypadkach przewidzianych w Kodeksie cywilnym.
11. Odstąpienie od Umowy wymaga formy pisemnej.
12. Kary umowne podlegają sumowaniu.
13. Kary umowne będą płatne w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania wezwania do zapłaty, z zastrzeżeniem ust. 14.

14. Dopuszcza się potrącenie kar umownych z wynagrodzenia Wykonawcy.
15. Zapłata kar umownych wynikających z faktu opóźnienia w realizacji Umowy nie zwalnia Wykonawcy od wykonania przedmiotu Umowy.
16. Niezależnie od kar umownych określonych w Umowie, Stronom przysługuje prawo dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych prawa cywilnego, jeżeli poniesiona szkoda przekroczy wysokość zastrzeżonych kar umownych.

## § 7

1. Wykonawca nie może powierzyć wykonania prac będących przedmiotem Umowy osobom, które nie spełniają warunków określonych w SIWZ dotyczących posiadania odpowiedniego doświadczenia.
2. W przypadku naruszenia postanowień ust. 1, Zamawiający może odstąpić od Umowy ze skutkiem natychmiastowym.
3. Warunkiem przystąpienia przez Wykonawcę do realizacji Zadania jest złożenie przez Wykonawcę i osoby wyznaczone przez Wykonawcę do realizacji Zadania oświadczenia o bezstronności i niezależności, stanowiącego Załącznik nr 4 do niniejszej Umowy. Złożenie nieprawdziwego oświadczenia stanowi podstawę do wypowiedzenia Umowy przez Zamawiającego z winy Wykonawcy.

## § 8

*Postanowienia niniejszego paragrafu znajdują zastosowanie w sytuacji, gdy realizacja przedmiotu Umowy, o którym mowa w § 2 ust. 1 lub jego części zostanie powierzona Podwykonawcom.*

1. Wykonawca powierza realizację .....  
Podwykonawcy ..... Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za realizację przedmiotu Umowy, o którym mowa w § 1 ust. 1, przez Podwykonawcę i za rozliczenie finansowe z Podwykonawcą.
2. Wykonawca zawiadomi na piśmie Zamawiającego o potrzebie wprowadzenia lub zmiany Podwykonawców. Każde wprowadzenie lub zmiana Podwykonawcy wymaga pisemnego aneksu do Umowy.
3. Wykonawca odpowiedzialny jest, jak za własne działanie lub zaniechanie, za działania i zaniechania Podwykonawców, z których pomocą zobowiązanie wykonuje, jak również Podwykonawców, którym wykonanie zobowiązania powierza.

## § 9

1. Wszelkie zmiany postanowień Umowy mogą nastąpić jedynie za zgodą obu Stron wyrażoną w formie pisemnej, pod rygorem nieważności, z zastrzeżeniem art. 144 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. 2013 r. poz. 907).
2. Na podstawie art. 144 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, Zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmiany Umowy w następujących przypadkach:
  - 1) w zakresie zmiany osób, które będą uczestniczyć w realizacji zamówienia jako członkowie zespołu, pod warunkiem zaproponowania nowych osób, które posiadać będą doświadczenie i kwalifikacje zawodowe określone w SIWZ w Rozdziale 5 w ust. 1 pkt 3, tj. spełniać łącznie poniższe warunki a), b) i c):
    - a) w składzie zespołu winny znaleźć się:
      - **co najmniej 1 osoba koordynująca** realizację badania posiadająca co najmniej trzyletnie doświadczenie w kierowaniu badaniami ekonomicznymi, ocenianiu raportów finansowych i merytorycznych oraz przeprowadzaniu audytu systemowego oraz przed dniem składania ofert przeprowadziła badanie finansowe przynajmniej trzech projektów spełniających łącznie poniższe warunki:
        - projekt w zakresie kształcenia lub szkolenia lub młodzieży,
        - projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej o wartości nie mniejszej niż 10 000 000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych) brutto każdy,

- badanie polegające na stosowaniu metod i technik realizowania badań ekonomicznych oraz analiz prawnych, a także przeprowadzania audytu systemowego i polegające na kontroli dokumentacji merytorycznej i finansowej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej (weryfikacja zgodności realizacji projektu z postanowieniami umowy);
- **co najmniej 4 osoby tworzące zespół badawczy** posiadające co najmniej dwuletnie doświadczenie w zakresie prowadzenia badań ekonomicznych i analiz prawnych, oraz przed dniem składania ofert uczestniczyły w realizacji przynajmniej trzech badań projektów spełniających łącznie poniższe warunki:
  - projekt w zakresie kształcenia lub szkolenia lub młodzieży,
  - projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej o wartości nie mniejszej niż 10 000 000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych) brutto każdy,
  - badanie polegające na stosowaniu metod i technik realizowania badań ekonomicznych oraz analiz prawnych, a także przeprowadzania audytu systemowego i polegające na kontroli dokumentacji merytorycznej i finansowej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej (weryfikacja zgodności realizacji projektu z postanowieniami umowy);
- b) wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do jednostki badanej (Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji) – osoby wchodzące w skład nie mogą być związane jakimikolwiek umowami z ww. Fundacją, w tym umowami obejmującymi zadania z zakresu audytu wewnętrznego zleconymi bezpośrednio przez Fundację;
- c) jednocześnie Zamawiający wymaga, aby co najmniej trzy z osób wchodzących w skład zespołu kontrolnego posiadały uprawnienia biegłego rewidenta potwierdzone wpisem do Rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Warunkiem jest przedstawienie Zamawiającemu informacji o proponowanej zmianie wraz z wyjaśnieniem przyczyn proponowanej zmiany i uzyskania pisemnej zgody Zamawiającego,

- 2) zmiany podwykonawcy na zasadach określonych w § 8 ust. 2,
  - 3) w przypadku wystąpienia omyłek pisarskich i rachunkowych Umowę można zmienić w zakresie sprostowania omyłek,
  - 4) w zakresie zmiany terminu wykonania jeżeli opóźnienie w wykonaniu przedmiotu Umowy będzie następowało z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego lub z powodu działania siły wyższej,
  - 5) innych zmian, których nie można przewidzieć w chwili zawierania Umowy pod warunkiem, że zmiany te będą korzystne dla Zamawiającego.
3. Zmiany Umowy określone w ust. 2 nie będą skutkować zwiększeniem wynagrodzenia, o którym mowa w § 4 ust. 1.

## § 10

1. W przypadku braku porozumienia pomiędzy Stronami sądem właściwym do rozstrzygnięcia sporów będzie sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
2. Umowa stanowi całkowite porozumienie pomiędzy Stronami odnośnie spraw w niej unormowanych i nie ma innych warunków, ustnych lub pisemnych, niż zawarte w Umowie.
3. W sprawach nieuregulowanych Umową zastosowanie mają przepisy powszechnie obowiązującego prawa, w szczególności przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. 2013 r. poz. 907), ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 1964 r. Nr 16, poz. 93 ze zm.) oraz ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 90, poz. 631, ze zm.).
4. Wszelkie załączniki do Umowy stanowią jej integralną część.
5. Pisma przesłane na adresy stron określone w komparycji Umowy uważa się za skutecznie doręczone chyba, że strony poinformują się w formie pisemnej o zmianie adresu.
6. Umowa została sporządzona w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden dla Wykonawcy trzy dla Zamawiającego.



7. Integralną część umowy stanowią następujące załączniki.

Załączniki:

- 1) Załącznik nr 1 – Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia.
- 2) Załącznik nr 2 – Wzór opinii o rocznym poświadczeniu dotyczącym zarządzania.
- 3) Załącznik nr 3 – Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia.
- 4) Załącznik nr 4 – Oświadczenie Wykonawcy o bezstronności.



## IAB OPINION

### OF THE INDEPENDENT AUDIT BODY

ON THE 2014 MANAGEMENT DECLARATION OF THE NATIONAL AGENCY [NAME OF THE NATIONAL AGENCY], IMPLEMENTING THE ERASMUS+, [LIFELONG LEARNING AND YOUTH IN ACTION] PROGRAMMES IN [COUNTRY] IN 2014

I, undersigned, [name, title], acting as the legally authorised representative of the Independent Audit Body [NAME OF THE INDEPENDENT AUDIT BODY] as designated by the National Authority<sup>1</sup> on [DD/MM/YY], declare that in my opinion:

A) with regard to the funds for grant support under the Erasmus+ Programme (including TCA<sup>2</sup> and TEC<sup>3</sup> activities):

- (1) the accounts of the National Agency as reflected in the 2014 Yearly NA Report dated [DD/MM/YY] give a true and fair view of the activities carried out in the programme. They are the product of a reliable accounting system and are based on verifiable supporting documents.
- (2) the internal control system put in place by the National Agency complies with its contractual provisions, functions properly and gives the necessary guarantees for (a) the legality and regularity of the underlying transactions, (b) safeguarding of assets and information and (c) prevention, detection, correction and investigation and follow-up of fraud and irregularities.
- (3) the underlying transactions are legal and regular. They comply with the applicable EU rules and contractual provisions. The expenditure declared is eligible for EU funding and in accordance with the principle of sound financial management.

B) [if applicable] with regard to the network(s) [ECVET/Eurodesk/SALTO]:

- (1) the accounts of the National Agency dated [DD/MM/YY] give a true and fair view of the activities carried out related to the abovementioned network(s). They are the product of a reliable accounting system and are based on verifiable supporting documents.
- (2) the internal control system put in place by the National Agency functions properly, complies with the contractual provisions, functions properly and gives the necessary guarantees for (a) the legality and regularity of the underlying transactions, (b) safeguarding of assets and information and (c) prevention, detection, correction and follow-up of fraud and irregularities.

<sup>1</sup> Article 27.5 of Regulation (EU) No 1288/2013 of the European Parliament and of the Council of 11 December 2013 establishing 'Erasmus+': the Union programme for education, training, youth and sport and repealing Decisions No 1719/2006/EC, No 1720/2006/EC and No 1298/2008/EC

<sup>2</sup> Transnational Cooperation Activities between National Agencies

<sup>3</sup> Training and Evaluation Cycle for EVS volunteers (youth field)

- (3) the underlying transactions are legal and regular. They comply with the applicable EU rules and contractual provisions. The expenditure declared is eligible for EU funding and in accordance with the principle of sound financial management.

C) [if applicable] with regard to the funds for grant support under the Lifelong Learning and/or Youth in Action Programme:

- (1) the accounts of the National Agency as reflected in the 2014 Yearly NA Report dated [DD/MM/YY] in relation to the [Lifelong Learning Programme/Youth in Action Programme] give a true and fair view of the activities carried out in the programme. They are the product of a reliable accounting system and are based on verifiable supporting documents.
- (2) the internal control system put in place by the National Agency complies with the contractual provisions, functions properly and gives the necessary guarantees for (a) the legality and regularity of the underlying transactions, (b) safeguarding of assets and information and (c) prevention, detection, correction and follow-up of fraud and irregularities.
- (3) the underlying transactions are legal and regular. They comply with the applicable EU rules and contractual provisions. The expenditure declared is eligible for EU funding and in accordance with the principle of sound financial management.

The audit work [does/does not] put in doubt the assertions made in the 2014 NA Management Declaration of the National Agency.

[if applicable] This audit opinion is subject to the observations/limitations/qualifications for which I propose the related recommendations listed in Annex 1.

This audit opinion has been drawn up in accordance with internationally accepted audit standards. The audit report is attached in Annex 2.

All documents involved in establishing the present audit opinion are available for scrutiny by the EU services, the National Authority, the European Court of Auditors and the Anti-Fraud Office (OLAF).

Date:

Name:

Signature:

## LIST OF ANNEXES

ANNEX 1: Observations and recommendations

ANNEX 2: Audit report

**Annex 1**

**LIST OF OBSERVATIONS/RECOMMENDATIONS AND ACTION PLAN**

The Independent Audit Body should include in these tables below:

A) the follow-up made by the National Agency of all open formal recommendations addressed to the NA following the 2013 Declaration of Assurance/yearly NA report, the ex-ante Compliance Assessment, any subsequent supervisory visit, any audit by the Court of Auditors and the most recent financial audit carried out on behalf of the Commission (non-financial audit findings).

<b>Identification number of the observation</b>	<b>Title of the observation/ recommendation</b>	<b>Rating</b>	<b>Progress on implementation of recommendation</b>	<b>Conclusion of the IAB (remedial action fully or partially implemented)</b>

B) new important/very important/critical observations and recommendations resulting from the audit of the Independent Audit Body (including new observations/recommendation disclosed by the NA in the appropriate annex of the 2014 NA Management Declaration):

<b>Title of the observation (control area)</b>	<b>Description of the observations (weakness / items of non-compliance / error detected)</b>	<b>Rating<sup>4</sup></b>	<b>Recommendation</b>

<sup>4</sup> Ref: Guidelines for National Authorities in relation to the responsibilities of the Independent Audit Body section 7.2

Załącznik nr 3 do Umowy z dnia .....2014 r.

nr .....

.....  
(Pieczęć z nazwą i adresem Wykonawcy)

**WYKAZ OSÓB, KTÓRE BĘDĄ UCZESTNICZYĆ W WYKONYWANIU ZAMÓWIENIA**

Imię i nazwisko	Kwalifikacje zawodowe
1	2
.....	
.....	
.....	Biegły rewident – nr leg.: .....
.....	Biegły rewident – nr leg.: .....
.....	Biegły rewident – nr leg.: .....

Załącznik nr 4 do Umowy z dnia .....2014 r.

nr .....

.....  
(Pieczęć z nazwą i adresem Wykonawcy)

### **OŚWIADCZENIE WYKONAWCY O BEZSTRONNOŚCI**

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego i wydania opinii o rocznym poświadczeniu w zakresie zarządzania Narodowej Agencji Programu Erasmus+ za rok 2014,

Ja (imię i nazwisko) .....,

jako osoba uczestnicząca w przeprowadzeniu audytu oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności od Narodowej Agencji Erasmus+ w Polsce (Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji), tj.:

- 1) nie posiadam udziałów, akcji ani innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę Narodowej Agencji Erasmus+ w Polsce lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- 2) nie jestem i nie byłem/am w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki pełniącej rolę Narodowej Agencji Erasmus+ w Polsce albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- 3) w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem/am w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,
- 4) nie osiągnąłem/am chociażby w jednym roku w ciągu 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki pełniącej rolę beneficjenta Narodowej Agencji Erasmus+ w Polsce, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych (nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt).
- 5) nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany/a z tytułu opieki, przysposobienia czy kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki pełniącej rolę beneficjenta Narodowej Agencji Erasmus+ w Polsce albo zatrudniająca przy prowadzeniu audytu takich osób.
- 6) nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
(podpisy osób uczestniczących w prowadzeniu audytu)

.....  
(miejsce, data)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis upoważnionego  
przedstawiciela Wykonawcy)



.....  
(Pieczęć z nazwą i adresem Wykonawcy)

**WZÓR  
FORMULARZ OFERTOWEGO  
O F E R T A**

Nazwa i adres Wykonawcy:

.....  
.....

NR TEL.: ..... NR FAKS: .....

NIP ..... REGON .....

ADRES E-MAIL: .....

Adres Wykonawcy, na który należy przysyłać ewentualną korespondencję (uzupełnić dane jeśli inne niż powyżej):

.....  
.....

Tel. .... faks. ....

e-mail: .....

Osoba uprawniona do kontaktów z Zamawiającym:

.....

Przystępując do prowadzonego przez Ministerstwo Edukacji Narodowej postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr **DE-WZP.321.1.39.2014.JC** na:

**„wykonanie audytu zewnętrznego i wydanie opinii o rocznym poświadczeniu w zakresie zarządzania narodowej agencji programu ERASMUS+ za rok 2014”**

zgodnie z wymogami określonymi w SIWZ oferujemy wykonanie ww. zamówienia za cenę:

<b>CENA BRUTTO OFERTY</b>	..... PLN (słownie złotych: .....) )
<b>TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA*</b>	..... dni roboczych (słownie dni roboczych: .....) )

\*Zamawiającego wymaga, aby termin wykonania zamówienia wynosił nie mniej niż 25 i nie więcej niż 40 dni roboczych od dnia zawarcia umowy.



Część zamówienia, której wykonanie zamierzam powierzyć podwykonawcy/om obejmuje\*\*:

.....  
.....  
(brak wpisu powyżej rozumiany jest, iż przedmiotowe zamówienie realizowane będzie bez udziału podwykonawców)

Oświadczam/y, że:

1. Zobowiązujemy się do realizacji przedmiotu zamówienia zgodnego z opisem zawartym w Załączniku nr 1 i 2 do SIWZ.
2. Zapoznaliśmy się ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia (w tym z istotnymi postanowieniami umowy) oraz zdobyliśmy wszelkie informacje konieczne do przygotowania oferty i przyjmujemy warunki określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.
3. Uważamy się za związanych ofertą przez okres 30 dni od upływu terminu składania ofert.
4. W razie wybrania przez Zamawiającego naszej oferty zobowiązujemy się do podpisania umowy na warunkach zawartych w SIWZ oraz w miejscu i terminie określonym przez Zamawiającego.
5. Oferowany przedmiot zamówienia będzie odpowiedniej jakości, wolny od jakichkolwiek wad oraz obciążeń prawami osób trzecich.
6. Oferta wraz z załącznikami zawiera ..... ponumerowanych stron.
7. **Informacje zawarte na stronach od nr ..... do nr ..... stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów ustawy o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j. Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 ze zm.)\*\*.**  
(pozostawienie bez uzupełnienia oznacza, iż wszystkie strony oferty są jawne)
8. Załącznikami do niniejszej oferty są:
  - 1) Oświadczenie o spełnianiu warunków z art. 22 ust. 1 ustawy
  - 2) Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy
  - 3) Informacja o przynależności do grupy kapitałowej
  - 4) Wykaz wykonanych usług głównych
  - 5) Wykaz osób które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia
  - 6) .....
  - 7) .....
  - 8) .....
  - 9) .....
  - 10) .....

...

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

\*\* - niepotrzebne skreślić

.....  
(Pieczęć z nazwą i adresem Wykonawcy)

„WZÓR”

**OŚWIADCZENIE  
O SPEŁNIENIU WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU**

na podstawie art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r.  
– Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 907)

Przystępując do udziału w prowadzonym przez Ministerstwo Edukacji Narodowej postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nr DE-WZP.321.1.39.2014.JC na:

**„wykonanie audytu zewnętrznego i wydanie opinii o rocznym poświadczeniu w zakresie zarządzania narodowej agencji programu ERASMUS+ za rok 2014”**

w imieniu: .....  
(pełna nazwa Wykonawcy)

**oświadczamy**, że na dzień składania ofert spełniamy warunki, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy, dotyczące:

1. posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania;
2. posiadania wiedzy i doświadczenia;
3. dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia;
4. sytuacji ekonomicznej i finansowej.

.....  
(miejsowość, data)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

.....  
(Pieczęć z nazwą i adresem Wykonawcy)

„WZÓR”

**OŚWIADCZENIE  
O BRAKU PODSTAW DO WYKLUCZENIA**

**na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r.  
– Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 907)**

Przystępując jako Wykonawca do udziału w prowadzonym przez Ministerstwo Edukacji Narodowej postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nr DE-WZP.321.1.39.2014.JC na:

**„wykonanie audytu zewnętrznego i wydanie opinii o rocznym poświadczeniu w zakresie zarządzania narodowej agencji programu ERASMUS+ za rok 2014”**

w imieniu: .....  
(pełna nazwa Wykonawcy)

**oświadczamy**, że na dzień składania ofert brak jest podstaw do wykluczenia z postępowania z powodu niespełnienia warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 ustawy.

.....  
(miejsowość, data)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

.....  
(Pieczęć z nazwą i adresem Wykonawcy)

WZÓR”

**INFORMACJA  
O PRZYNALEŻNOŚCI DO GRUPY KAPITAŁOWEJ**

na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r.  
– Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 907)

Przystępując jako Wykonawca do udziału w prowadzonym przez Ministerstwo Edukacji Narodowej postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nr DE-WZP.321.1.39.2014.JC na:

**„wykonanie audytu zewnętrznego i wydanie opinii o rocznym poświadczeniu w zakresie zarządzania narodowej agencji programu ERASMUS+ za rok 2014”**

w imieniu: .....  
(pełna nazwa Wykonawcy)

informuję, że na dzień składania ofert:

- nie należę do grupy kapitałowej<sup>5</sup> w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. Nr 50, poz. 331, z późn. zm)\*
- należę do grupy kapitałowej<sup>1</sup> w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. Nr 50, poz. 331, z późn. zm), w której skład wchodzi następujące podmioty (w przypadku przynależności do grupy kapitałowej należy wymienić wszystkie podmioty należące do tej samej grupy kapitałowej, podać nazwę i siedzibę)\*:

1. ....
2. ....
3. ....
- ...

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

\* - zaznaczyć właściwe znakiem X

<sup>5</sup> Zgodnie z art. 4 pkt. 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. Nr 50, poz. 331, z późn. zm.) przez grupę kapitałową rozumie się wszystkich przedsiębiorców, który są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę.

.....  
(Pieczęć z nazwą i adresem Wykonawcy)

„WZÓR”

## WYKAZ WYKONANYCH GŁÓWNYCH USŁUG

Lp	Nazwa i opis przedmiotu zamówienia / umowy (wraz ze wskazaniem projektu współfinansowanego ze środków UE, którego dotyczyła kontrola / audyt)	Wartość brutto umowy w PLN (wynikająca z zawartej umowy, dotyczącej usługi przeprowadzenia audytu zewn. lub kontroli polegających na sprawdzeniu zgodności realizacji projektu i poniesionych wydatków z postanowieniami umowy)	Data wykonania usługi (dd.mm.rrrr)	Odbiorca usługi (nazwa, adres)
1.				
2.				
3.				

.....  
(miejsowość, data)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

### **Uwaga:**

- Zgodnie z § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2013r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. z 2013 r. poz. 231) dowodami potwierdzającymi czy usługi zostały wykonane lub są wykonywane należyte są:
  - poświadczenie z tym że w odniesieniu do nadal wykonywanych usług okresowych lub ciągłych poświadczenie powinno być wydane nie wcześniej niż na 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert,
  - oświadczenie wykonawcy – jeżeli z uzasadnionych przyczyn o obiektywnym charakterze wykonawca nie jest w stanie uzyskać poświadczenia, o którym mowa w pkt a). Jeśli wykonawca składa oświadczenie, zobowiązany jest podać przyczyny braku możliwości uzyskania poświadczenia.
- W przypadku gdy zamawiający (Ministerstwo Edukacji Narodowej) jest podmiotem, na rzecz którego usługi wskazane w wykazie zostały wcześniej wykonane, wykonawca nie ma obowiązku przedkładania dowodów o których mowa powyżej.
- W przypadku, kiedy doświadczenie na które powołuje się Wykonawca nie jest jego własnym doświadczeniem, lecz doświadczeniem innych podmiotów (niezależnie od charakteru prawnego łączących go z nimi stosunków), wykonawca zobowiązany jest udowodnić Zamawiającemu, iż będzie dysponował tymi zasobami w trakcie realizacji zamówienia, w szczególności przedstawiając w tym celu pisemne zobowiązanie tych podmiotów do oddania mu do dyspozycji niezbędnych zasobów na potrzeby wykonania zamówienia.

.....  
(Pieczęć z nazwą i adresem Wykonawcy)

„WZÓR”

## WYKAZ OSÓB KTÓRE BĘDĄ UCZESTNICZYĆ W WYKONYWANIU ZAMÓWIENIA

### Dane osoby koordynującej realizację badania (liczba osób 1/1)

Imię .....

Nazwisko .....

### Kwalifikacje/doświadczenie:

a) w/w osoba posiada co najmniej trzyletnie doświadczenie w kierowaniu badaniami ekonomicznymi, ocenianiu raportów finansowych i merytorycznych oraz przeprowadzaniu audytu systemowego - **TAK / NIE \***

oraz

przed dniem składania ofert przeprowadziła badanie finansowe przynajmniej trzech projektów spełniających łącznie poniższe warunki:

- projekt w zakresie kształcenia lub szkolenia lub młodzieży - **TAK / NIE \***,
- projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej o wartości nie mniejszej niż 10 000 000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych) brutto każdy - **TAK / NIE \***,
- badanie polegające na stosowaniu metod i technik realizowania badań ekonomicznych oraz analiz prawnych, a także przeprowadzania audytu systemowego i polegające na kontroli dokumentacji merytorycznej i finansowej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej (weryfikacja zgodności realizacji projektu z postanowieniami umowy) - **TAK / NIE \***

*(jeżeli tak, należy podać: nazwę projektu/zadania, nazwa odbiorcy, data realizacji i wartość audytowanego / kontrolowanego projektu, zakres badania)*

1) .....

2) .....

3) .....

4) .....

5) .....

- b) łączny okres posiadanego doświadczenia w kierowaniu badaniami ekonomicznymi, ocenianiu raportów finansowych i merytorycznych oraz przeprowadzaniu audytu systemowego

*(należy podać od -do w latach i/lub miesiącach)*

.....

- c) wskazana osoba posiada uprawnienia biegłego rewidenta – **TAK / NIE** \*

*(jeżeli tak, należy podać nr i datę uzyskanych uprawnień)*

.....

- d) ww. osoba, która będzie uczestniczyć w przeprowadzeniu audytu spełnia wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do jednostki badanej (Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji) – osoby wchodzące w skład nie mogą być związane jakimikolwiek umowami z ww. Fundacją, w tym umowami obejmującymi zadania z zakresu audytu wewnętrznego zleconymi bezpośrednio przez Fundację – **TAK / NIE** \*

- e) informacja o podstawie do dysponowania ww. osobą\*\*:

.....  
.....  
.....

**Dane osoby tworzącej zespół badawczy** (liczba osób 1/4)

Imię .....

Nazwisko .....

**Kwalifikacje/doświadczenie:**

a) w/w osoba posiada co najmniej dwuletnie doświadczenie w zakresie prowadzenia badań ekonomicznych i analiz prawnych - **TAK / NIE \***

oraz

przed dniem składania ofert uczestniczyła w realizacji przynajmniej trzech badań projektów spełniających łącznie poniższe warunki:

- projekt w zakresie kształcenia lub szkolenia lub młodzieży - **TAK / NIE \***,
- projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej o wartości nie mniejszej niż 10 000 000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych) brutto każdy - **TAK / NIE \***,
- badanie polegające na stosowaniu metod i technik realizowania badań ekonomicznych oraz analiz prawnych, a także przeprowadzania audytu systemowego i polegające na kontroli dokumentacji merytorycznej i finansowej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej (weryfikacja zgodności realizacji projektu z postanowieniami umowy) - **TAK / NIE \***

*(jeżeli tak, należy podać: nazwę projektu/zadania, nazwa odbiorcy, data realizacji i wartość audytowanego / kontrolowanego projektu, zakres badania)*

- 1) .....
- 2) .....
- 3) .....
- 4) .....
- 5) .....

b) łączny okres posiadanego doświadczenia w zakresie prowadzenia badań ekonomicznych i analiz prawnych

*(należy podać od -do w latach i/lub miesiącach)*

.....

c) wskazana osoba posiada uprawnienia biegłego rewidenta – **TAK / NIE \***

*(jeżeli tak, należy podać nr i datę uzyskanych uprawnień)*

.....

d) ww. osoba, która będzie uczestniczyć w przeprowadzeniu audytu spełnia wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do jednostki badanej (Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji) – osoby wchodzące w skład nie mogą być związane jakimikolwiek umowami z ww. Fundacją, w tym umowami obejmującymi zadania z zakresu audytu wewnętrznego zleconymi bezpośrednio przez Fundację – **TAK / NIE \***



e) informacja o podstawie do dysponowania ww. osobą\*\*:

.....  
.....  
.....

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis upoważnionego  
przedstawiciela Wykonawcy)

**Uwaga:**

W przypadku, gdy Wykonawca polega na osobach zdolnych do wykonania zamówienia innych podmiotów musi przedstawić pisemne zobowiązanie tych podmiotów do oddania mu do dyspozycji niezbędnych zasobów na potrzeby wykonania zamówienia.

\* - niepotrzebne skreślić

\*\* - dysponowanie osobą na podstawie np. umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, oddanie do dyspozycji przez inny podmiot.