

Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia – 15/U/ApBad/2017

Wykonanie Audyt zewnętrzny projektu nr UMO-2013/10/A/ST8/00071 pt.: „Wzbudzenie i kontrola fal mechanicznych w ośrodkach nieliniowych”.

Projekt jest realizowany w latach 2014-2018 ze środków Narodowego Centrum Nauki w ramach konkursu MAESTRO 5 (zwany dalej NCN).

Projekt realizowany jest przez:

1. Instytut Maszyn Przepływowych PAN

Audyt powinien być przeprowadzony w siedzibie Instytutu Maszyn Przepływowych PAN w Gdańsku.

Numer umowy o dofinansowanie: **UMO-2013/10/A/ST8/00071.**

Całkowita wartość dofinansowania projektu wynosi: 2 356 835,00 PLN.

Źródło finansowania: Narodowe Centrum Nauki

Okres realizacji projektu: 12.06.2014-11.09.2018 r. (umowa + 2 aneksy)

Szacowana wysokość kosztów podlegających audytowi: 1,3 mln zł

Miejsce realizacji zamówienia:

1. Instytut Maszyn Przepływowych PAN, 80-231 Gdańsk, ul. Fiszera 14,
osoba do kontaktu: Renata Opieka-Sowińska, tel. 58-5225-325, ropieka@imp.gda.pl

WYMAGANIA DLA WYKONAWCY

1. Audyt powinien zostać przeprowadzony zgodnie z *Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę* (Dz. U. z 2011 r., Nr 207, poz.1237) oraz *ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki* (Dz. U. z 2016 r., poz. 2045 t. j. z póź. zm.).
2. Audytowi podlegają koszty poniesione w ramach realizacji projektu do 30.09.2017 r.
3. Celem przeprowadzenia audytu jest wydanie przez Wykonawcę opinii na temat:
 - wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem,
 - realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku oraz umowie (wraz z aneksami),
 - poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej,
 - poprawności stosowania ustawy *Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r.* (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 t. j.).
4. Audyt projektu obejmuje sprawdzenie:
 - osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową,
 - poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej,
 - płaćności wydatków związanych z projektem,
 - wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu,
 - terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu,
 - sposobu monitorowania realizacji celów projektu,

- sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu,
 - przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych,
 - funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu, realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
5. Na podstawie zebranych dowodów Wykonawca sporządza pisemne sprawozdanie z audytu, zwane dalej sprawozdaniem.
 6. Sprawozdanie powinno być sporządzone w formie pisemnej, w języku polskim w 2 egzemplarzach. (dla Zamawiającego oraz dla Instytucji Finansującej). Dodatkowo sprawozdanie powinno być w jednym egzemplarzu na zabezpieczonym przed zmianami nośniku elektronicznym.
 7. Wszystkie strony sprawozdania muszą być ponumerowane i parafowane.
 8. Sprawozdanie powinno określać, czy otrzymane środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i przepisami prawa oraz czy księgi rachunkowe są prowadzone prawidłowo.
 9. Sprawozdanie powinno w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały, jednoznaczny zgodny ze stanem faktycznym przedstawiać wyniki audytu.
 10. Wnioski i opinie zawarte w sprawozdaniu muszą wynikać z dokumentacji audytu.
 11. Wykonawca jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic handlowych jednostki. Nie może to jednak wpływać na merytoryczną treść sprawozdania.
 12. Zamawiający zapewni warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia audytu, a w szczególności udostępni obiekty, urządzenia i dokumenty oraz umożliwi bezzwłoczne udzielenie informacji i wyjaśnień.
 13. Wykonawca ma prawo wglądu do związanych z przeprowadzonym audytem informacji, danych i innych dokumentów w tym zawartych na elektronicznych nośnikach informacji oraz do wykonywania z nich kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej.
 14. Wykonawca jest obowiązany do udzielenia wyjaśnień w zakresie objętym audytem ministrowi właściwemu do spraw nauki oraz instytucjom/osobom przez niego upoważnionym.
 15. Wykonawca zobowiązany jest do przekazania sprawozdania z audytu w terminie 14 dni od dnia zakończenia prac i uzyskania ostatecznych wyjaśnień.
 16. Za datę zakończenia audytu w projekcie uznaje się datę przekazania Zamawiającemu sprawozdania przez Wykonawcę oraz podpisanie protokołu zdawczo-odbiorczego bez zastrzeżeń.

SCHEMAT PRZEPROWADZENIA AUDYTU

Audyt przebiegać powinien zgodnie z następującym schematem:

1. Spotkanie otwierające audyt - przedstawienie programu audytu, zawierającego szczegółową metodologię prowadzenia audytu, w tym: przedstawienie kryteriów oceny, harmonogramu realizacji audytu, list sprawdzających, wskazanie osób do wywiadów oraz sposobu statystycznych metod doboru próby (zalecane jest, aby Wykonawca na co najmniej 10 dni poprzedzających dzień rozpoczęcia badania audytowego przedstawił Zamawiającemu listę dokumentów podlegających audytowi, ze wskazaniem na status żądanej dokumentacji (oryginał / kopia / kopia z potwierdzeniem zgodności z oryginałem itp.).
2. Badanie audytowe - oparte na analizie dokumentacji związanej z realizowanym projektem oraz wywiadach z upoważnionymi przedstawicielami Zamawiającego i innymi osobami biorącymi udział w realizacji projektu.

3. Spotkanie zamykające audyt - przedstawienie wszystkich spostrzeżeń i wstępnych wniosków z audytu, mające na celu zapewnienie pełnego zrozumienia oraz uzyskania akceptacji lub komentarzy.
4. Przygotowanie sprawozdania z audytu po uzyskaniu uwag lub wyjaśnień.

ZASADY WYBORU WYKONAWCY

Spośród ofert spełniających wymagania formalne zawarte w *Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę* (Dz. U. z 2011 r., Nr 207, poz.1237) oraz *ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki* (Dz. U. z 2016 r., poz. 2045 t. j. z póź. zm.).

Wszelkie zapytania techniczne proszę kierować do Zastępcy Dyrektora ds. Finansowych i Administracyjnych, mgr Jacka Kordus, tel. 58 5225 132.

Informacje dodatkowe:

1. Dodatkowe koszty audytorów związane z przeprowadzeniem audytu (np. delegacje, hotele, dojazdy Zamawiającego) w trakcie realizacji audytów ponoszone są przez Wykonawcę.
2. Po otrzymaniu ofert przeprowadzenie audytu Zamawiający poinformuje firmy, które przesłały swoje oferty o wyniku postępowania.
3. Po wyłonieniu firmy do przeprowadzenia audytu, w zależności od kosztu audytu zamawiający prześle na wskazany w ofercie adres poczty elektronicznej wzór umowy.