



Sopot, dnia 10 maja 2011r.

IO/ZP/15/2011

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT
NA „PRZEPROWADZENIE AUDYTU DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ”

w postępowaniu o udzielenie zamówienia o wartości nie przekraczającej
równowartości 14.000,00 €

W związku z planowanym audytem zewnętrznym wydatkowania środków finansowych na naukę zgodnie z art. 34 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. nr 96 poz.615) , art. 32 ust . 1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. Przepisy rozporządzenia wprowadzające ustawy reformujące system nauki (Dz.U. nr 96 poz. 620) oraz rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 5 września 2007 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. nr. 170 poz. 1197 z 2007 r.), Instytut Oceanologii PAN w Sopocie zwraca się z prośbą o przedstawienie oferty cenowej.

Nazwa i adres Zamawiającego:

Instytut Oceanologii Polskiej Akademii Nauk
ul. Powstańców Warszawy 55
81-712 Sopot
tel. (+48 58) 551 72 81
fax (+48 58) 551 21 30
email: office@iopan.gda.pl

Opis przedmiotu zamówienia:

Celem przeprowadzenia audytu jest wydanie przez audytora opinii na temat:
1) Wiarygodności danych, zarówno liczbowych, jak i opisowych, zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem lub prowadzoną przez jednostkę działalnością naukową;
2) Realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku, decyzji i umowie o dofinansowanie;
3) Poprawnego sposobu udokumentowania i ewidencyjnego wyodrębnienia rzeczywistych operacji gospodarczych.

Audyty jednostki powinien obejmować:

Sprawdzenie jednego roku, z okresu 3 lat poprzedzających rok przeprowadzenia audytu (2008 lub 2009 lub 2010 rok), wybranego na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka, w tym;

- 1) Podstaw prawnych działalności jednostki,
- 2) Poprawności polityki rachunkowości i funkcjonowania procedur kontroli finansowej,
- 3) Realizacji planu oraz budżetu jednostki,
- 4) Wniosku o dotację statutową,
- 5) Ankiety jednostki naukowej,
- 6) Sposobu udokumentowania i zatwierdzania wyników działalności badawczej,
- 7) Przestrzegania przepisów o zamówieniach publicznych, finansach publicznych i rachunkowości,
- 8) Przestrzegania dyscypliny finansów publicznych,
- 9) Poprawności ewidencji księgowej, wyodrębnienie w ewidencji księgowej wydatków realizowanych z dotacji statutowej,
- 10) Celowości i zasadności wydatków sfinansowanych z dotacji statutowej.

Na podstawie zebranych dokumentów i dowodów audytor powinien sporządzić pisemnie sprawozdanie z audytu, zwane dalej „ sprawozdaniem”.



Sprawozdanie powinno określać, czy otrzymane środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i przepisami prawa oraz czy księgi rachunkowe są prowadzone prawidłowo. Sprawozdanie powinno w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały, jednoznaczny i zgodny ze stanem faktycznym przedstawić wyniki audytu.

Sprawozdanie z audytu musi zawierać w szczególności:

- oznaczenie sprawozdania,
- datę jego sporządzenia,
- nazwę i adres oraz dane jednostki,
- oświadczenie audytora oraz osób wykonujących czynności audytu o niezależności od badanej jednostki,
- imiona, nazwiska, adresy i numery uprawnień audytorów wykonujących czynności audytu,
- cele audytu,
- podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu,
- zwięzły opis działań jednostki w obszarze objętym audytem,
- zwięzłą ocenę sytuacji ekonomicznej w przypadku wykonania audytu,
- streszczenie dla Dyrektora i kadry zarządzającej,
- informacje o metodzie doboru i wielkości próby do badania,
- zaprezentowanie wyników badania, w tych obszarach, w których stwierdzono nieprawidłowości,
- określenie nieprawidłowości oraz analizę przyczyn i skutków,
- zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień
- podpisy audytorów uczestniczących w audycie,
- podpisy reprezentantów audytora, jeśli audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej.

Dodatkowe wymagania dotyczące sprawozdania:

Wszystkie strony sprawozdania powinny być ponumerowane i parafowane.

Wnioski i opinie zawarte w sprawozdaniu powinny wynikać z dokumentacji audytu.

Audytora jest zobowiązany do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem ministrowi właściwemu do spraw nauki oraz osobom przez niego upoważnionym.

Nazwy i kod wspólnego słownika zamówień:

79212000-3 – Usługi audytu

Termin wykonania:

Usługę audytu należy wykonać do 20 czerwca 2011 r. Czas trwania audytu nie może przekroczyć 14 dni kalendarzowych. Dokumentacja oraz sprawozdanie z audytu zostaną przekazane Zamawiającemu przez audytora w terminie **7 dni roboczych od dnia zakończenia audytu**. Nieprzekraczalny termin przekazania dokumentacji wraz ze sprawozdaniem z audytu – 30 czerwca 2011r.

Warunki udziału w postępowaniu:

Oferty mogą składać Wykonawcy spełniający następujące warunki:

- 1) Posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,
- 2) Mają pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzystają z pełni praw publicznych.
- 3) Nie byli karani za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.
- 4) Posiadają następujące kwalifikacje do przeprowadzenia audytu:
 - a) Jeden z certyfikatów: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, lub
 - b) Złożyli, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub
 - c) Uprawnienia biegłego rewidenta, lub
 - d) Dwuletnią praktykę w zakresie audytu wewnętrznego i legitymują się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez uprawnioną jednostkę organizacyjną.



Miejsce i termin składania ofert:

Ofertę należy złożyć:

- osobiście w siedzibie Zamawiającego – Sekretariat pok. 120
 - faksem na numer - (+48 58) 551 21 30
 - pocztą elektroniczną na adres – office@iopan.gda.pl , w tytule maila wpisując „Oferta na przeprowadzenie audytu działalności statutowej” oraz numer IO/ZP/15/2011
- w nieprzekraczalnym terminie do 20 maja 2011 do godz 10:00 Oferty złożone po upływie tego terminu nie będą rozpatrywane.

W korespondencji z Zamawiającym dotyczącej niniejszego postępowania zawsze należy posługiwać się numerem IO/ZP/15/2011 a wszystkie dokumenty tytułować „**Oferta na przeprowadzenie audytu działalności statutowej dla Instytutu Oceanologii PAN**”.

Do oferty muszą być dołączone następujące dokumenty:

- Oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu
- Dokumenty potwierdzające posiadane kwalifikacje w formie kserokopii
- Zestawienie ofertowe przygotowane przez osobę składającą ofertę

Kryteria oceny ofert

Cena - 100%