

Sopot, dnia 19 grudnia 2011 r.

IO/ZP/36/2011

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

na

„Przeprowadzenie audytu Projektu Zintegrowany System Przetwarzania Danych Oceanicznych (ZSPDO) – Projekt nr POIG.02.03.00-00-002/08 ”

**postępowanie 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.2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. nr 96 poz.615) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. nr. 207 poz. 1237), Instytut Oceanologii PAN w Sopocie zwraca się z prośbą o przedstawienie oferty cenowej w ww. przedmiocie.

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 projektu jest wydanie przez audytora opinii na temat:

- 1) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;
- 2) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku, decyzji lub umowie;
- 3) poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.

Audyt projektu obejmuje sprawdzenie:

- 1) osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową;
- 2) poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu dokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
- 3) płatności wydatków związanych z projektem;
- 4) wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu;
- 5) terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu;
- 6) sposobu monitorowania realizacji celów projektu;
- 7) sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu;
- 8) przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
- 9) funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu;
- 10) realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.

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



Sprawozdanie z audytu musi zawierać:

- 1) datę sporządzenia;
- 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
- 3) nazwę i numer projektu;
- 4) oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
- 5) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
- 6) cele audytu;
- 7) podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;
- 8) termin, w którym przeprowadzono audyt;
- 9) zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
- 10) ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
- 11) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
- 12) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
- 13) określenie kwoty uzyskanych, rozliczonych i przechodzących na kolejny rok środków dotacji statutowej;
- 14) określenie kwoty nierozliczonych środków dotacji statutowej, podlegających zwrotowi;
- 15) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
- 16) zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;
- 17) podpisy audytorów, a w przypadku, gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej – nazwę jednostki;
- 18) 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.

Audytor 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 29 lutego 2012 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.**

Warunki udziału w postępowaniu:

Audytorem może być osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), tj.:

- 1) posiadająca obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa, którego obywatelom, na podstawie umów międzynarodowych lub przepisów prawa wspólnotowego, przysługuje prawo podjęcia zatrudnienia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 2) posiadająca pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzystający z pełni praw publicznych;
- 3) nie karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- 4) posiadająca wyższe wykształcenie;
- 5) posiadająca następujące kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego:
 - a) jeden z certyfikatów: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (CGAP), Certified Information Systems Auditor (CISA), Association of



- Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification in Control Self Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSA) lub Chartered Financial Analyst (CFA), lub
- b) osoba, która złożyła 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 legitymuje się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych.

Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d ustawy o finansach publicznych, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:

- 1) przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;
- 2) realizacją przez inspektorów kontroli skarbowej czynności z zakresu certyfikacji i wydawania deklaracji zamknięcia pomocy finansowej ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, o których mowa w ustawie z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65, z późn. zm.);
- 3) nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 oraz z 2008 r. Nr 209, poz. 1315, Nr 225, poz. 1502 i Nr 227, poz. 1505).

Audytorem może być osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, spełniające warunki określone powyżej.

Audytorem nie może być:

- 1) podmiot zależny od audytowanego podmiotu;
- 2) podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

Miejsce i termin składania ofert:

Ofertę należy złożyć w nieprzekraczalnym terminie **do 28 grudnia 2011 do godz. 14:00:**

- 1) osobiście w siedzibie Zamawiającego – Sekretariat pok. 120
- 2) faksem na numer - (+48 58) 551 21 30
- 3) pocztą elektroniczną na adres – office@iopan.gda.pl,

- w tytule wpisując „Oferta na przeprowadzenie audytu projektu ZSPDO” oraz numer IO/ZP/36/2011.

Oferty złożone po upływie tego terminu nie będą rozpatrywane.

W korespondencji z Zamawiającym dotyczącej niniejszego postępowania zawsze należy posługiwać się numerem IO/ZP/36/2011, a wszystkie dokumenty tytułować „**Oferta na przeprowadzenie audytu Projektu ZSPDO**”.

Do oferty muszą być dołączone następujące dokumenty:

- 1) oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu;
- 2) dokumenty potwierdzające posiadane kwalifikacje w formie kserokopii;
- 3) oferta zawierająca cenę, przygotowana przez podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia

Kryteria oceny ofert

Cena - 100%

NACZELNY INŻYNIER

[Signature]
mgr inż. **Krzysztof Górecki**