



Sopot, dnia 19 maja 2014 r.

ZO/7/2014

ZAPYTANIE OFERTOWE

na

**„Przeprowadzenie audytu Projektu SATELITARNA KONTROLA ŚRODOWISKA MORZA
BAŁTYCKIEGO (SatBałtyk) realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna
Gospodarka, lata 2007-2013, nr projektu POIG.01.01.02-22-011/09**

postępowanie o udzielenie zamówienia o wartości nie przekraczającej równowartości 30.000,00 €

Na podstawie art. 34 ust.2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. 2010 nr 96 poz.615) oraz rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. 2011 nr. 207 poz. 1237), Instytut Oceanologii PAN 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 pisemnie sprawozdanie z audytu, zwane dalej „sprawozdaniem”.

Niniejsze zamówienie jest w całości finansowane w ramach projektu SATELITARNA KONTROLA ŚRODOWISKA MORZA BAŁTYCKIEGO (SatBałtyk) projekt nr POIG.01.01.02-22-011/09-01.



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.

Audyt 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 dnia 30 czerwca 2014 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.

Miejsce przeprowadzenia audytu: siedziba Instytutu Oceanologii PAN, ul. Powstańców Warszawy 55, 81-712 Sopot.

Warunki udziału w postępowaniu:

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

- 1) ma 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) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
- 3) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- 4) posiada wyższe wykształcenie;

Niniejsze zamówienie jest w całości finansowane w ramach projektu SATELITARNA KONTROLA ŚRODOWISKA MORZA BAŁTYCKIEGO (SatBałtyk) projekt nr POIG.01.01.02-22-011/09-01.



- 5) posiada 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 (AC-CA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification in Control Self Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSA) lub Chartered Financial Analyst (CFA), lub
 - b) 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 powyżej, 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 2011 r. Nr 41, poz. 214, 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 2012 r. poz. 82, 1529 i 1544).

Audytorem może być osoba spełniająca powyższe warunki, a także 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 dnia **29 maja 2014 r. do godz. 10:00**.

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

- w tytule wpisując „Oferta na przeprowadzenie audytu projektu SatBałtyk” oraz numer ZO/7/2014.

Oferty złożone po upływie tego terminu nie będą rozpatrywane.

W korespondencji z Zamawiającym dotyczącej niniejszego postępowania zawsze należy posługiwać się numerem ZO/7/2014, a wszystkie dokumenty tytułować „Oferta na przeprowadzenie audytu Projektu SatBałtyk”.

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%

Z-ca DYREKTORA
ds. administracyjno-ekonomicznych

mgr Danuta Szkutnik

Niniejsze zamówienie jest w całości finansowane w ramach projektu SATELITARNA KONTROLA ŚRODOWISKA MORZA BAŁTYCKIEGO (SatBałtyk) projekt nr POIG.01.01.02-22-011/09-01.