

Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia (SOPZ)

Zakres zadań Wykonawcy:

I. Przedmiot zamówienia

Słownik pojęć:

Audyt regulaminowy – badanie stanu faktycznego oraz prawnego Funduszu oraz Grantobiorcy dotyczące Projektu Grantowego oraz Projektu B+R, przeprowadzone na żądanie i w zakresie określonym przez NCBR, na koszt NCBR.

Grantobiorca - podmiot, o którym mowa w art. 35 ust. 3 ustawy wdrożeniowej, realizujący Projekt B+R, wybrany w drodze otwartego naboru ogłoszonego przez Fundusz w ramach realizacji Projektu Grantowego.

Istotny Negatywny Skutek - okoliczność lub okoliczności (inne niż przewidziane i zaakceptowane Decyzją Inwestycyjną lub Kluczową Decyzją lub określone wprost w Umowie), które mają lub będą miały istotny niekorzystny wpływ lub spowodują istotną niekorzystną zmianę w działalności, składnikach majątkowych, transakcjach, zobowiązaniach, kondycji finansowej Funduszu, lub ważności, zgodności z prawem lub wykonalności Umowy, lub zdolności do należytego wykonania zobowiązań z Umowy, lub możliwości należytego wykonania Decyzji Inwestycyjnej lub Kluczowej Decyzji, wpływającą wedle uznania Przedstawiciela NCBR negatywnie na wykorzystanie środków z Budżetu Funduszu.

Konflikt interesów – 1) okoliczności, znane Funduszowi, członkowi organów statutowych Funduszu, członkom Zespołu Funduszu, pozostałym członkom personelu Funduszu, członkowi Kluczowego Personelu, członkowi Komitetu Inwestycyjnego, Inwestorowi w tym Podmiotowi Powiązanemu z wyżej wymienionymi (zwanymi dalej: „Osobami Obowiązanymi”), które mogą doprowadzić do powstania sprzeczności między interesem Osoby Obowiązanej a interesem Funduszu lub NCBR oraz obowiązkiem Funduszu do działania w sposób rzetelny, bezstronny oraz przejrzysty w celu prawidłowej realizacji Umowy.

2) sytuacja, w której Inwestycja lub Wsparcie dla danego Projektu B+R z Budżetu Operacyjnego lub Budżetu Inwestycyjnego realizowane jest przy odrębnym lub

niezależnym zaangażowaniu organizacyjnym lub finansowym w Projekt B+R, pośrednio lub bezpośrednio, ze strony Osoby Obowiązanej w sposób inny niż przewidziany Umową lub Decyzją Inwestycyjną („Zaangażowanie”), a Zaangażowanie to może wpłynąć na obiektywizm lub bezstronność w realizacji Projektu Grantowego lub Projektu B+R w sposób zagrażający interesowi Funduszu lub interesowi NCBR.

Nie będą stanowić Konfliktu Interesów sytuacje opisane w pkt. 1 i 2 powyżej, jeżeli nastąpiła wyraźna akceptacja Zaangażowania ze strony Komitetu Inwestycyjnego poprzez Kluczową Decyzję w zakresie określonym w tej decyzji.

Obowiązek sprawozdawczy Funduszu – obowiązki wynikające z Regulaminu Funkcjonowania Funduszu.

Podmiot audytowany (Beneficjent/Fundusz) - podmiot, o którym mowa w art. 2 pkt 10 lub w art. 63 Rozporządzenia ogólnego wybrany przez NCBR w ramach konkursu i udzielający grantów na realizację w ramach Poddziałania zadań służących osiągnięciu celów Projektu Grantowego przez Grantobiorców.

POIR – Program Operacyjny Inteligentny Rozwój.

Projekt Grantowy – działania realizowane w ramach Umowy o dofinansowanie.

Projekt B+R - zespół zorganizowanych działań o charakterze naukowo - badawczym lub badawczo – rozwojowym, służących osiągnięciu celu Projektu Grantowego.

Restrykcje inwestycyjne - okoliczności, przy zaistnieniu których Fundusz na wniosek Przedstawiciela NCBR ma obowiązek powstrzymania się od finansowania danego Projektu B+R oraz odpowiednio Grantobiorcy w ramach Projektu Grantowego i Projektu B+R opisane w § 18 Regulaminu Funkcjonowania Funduszu.

Wykonawca – podmiot realizujący usługę audytu projektów, wybrany w trybie konkurencyjnym na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zamawiający – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, jako Instytucja Pośrednicząca (IP) dla Priorytetów I i IV PO IR zgodnie z zapisami Regulaminu Funkcjonowania Funduszu stanowiącego załącznik do Umów o dofinansowanie jest uprawnione do przeprowadzenia Audytu Regulaminowego, który ma na celu zbadanie stanu faktycznego oraz prawnego Funduszu oraz Grantobiorcy dotyczące Projektu

Grantowego oraz Projektu B+R, przeprowadzone na żądanie i w zakresie określonym przez NCBR.

Wyniki przeprowadzonego Audytu Regulaminowego zostaną przedstawione w formie pisemnego raportu i przekazane do Zamawiającego w określonym terminie.

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu Funkcjonowania Funduszu przedmiotem przyszłego zamówienia będzie wykonanie badania w ramach Audytu

Regulaminowego, które obejmie w szczególności:

- 1) wystąpienia nadużyć finansowych w Projekcie Grantowym lub w Projekcie B+R,
- 2) naruszenia bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa,
- 3) występowanie Konflikty Interesów w związku z realizacją Projektu Grantowego pomiędzy:

- a) osobami zatrudnionymi w Funduszu (Kluczowy Personel, Zespół Funduszu, członkowie organów nadzorczych),
- b) Udziałowcami w Funduszu,
- c) Inwestorami – wnoszącymi wkład do Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej,
- d) Grantobiorcami,

- 4) wystąpienia Istotnego Negatywnego Skutku,
- 5) występowania przypadków Restrykcji Inwestycyjnych,
- 6) występujących połączeń, przekształceń, podziałów, zmian formy prawnej.

Wykonawca będzie miał za zadanie zweryfikowanie:

- 1) wydatkowania środków pieniężnych przez Fundusz - celowości i zasadności wydatków sfinansowanych z dotacji otrzymanych od NCBR,
- 2) Inwestorów Funduszu (obecnych), ich powiązania faktyczne i prawne w zakresie wynikającym z Regulaminu Funkcjonowania Funduszu,
- 3) warunki proponowanych i obecnych połączeń, przekształceń, podziałów, zmian formy prawnej Funduszu lub Grantobiorcy.
- 4) sposobów realizacji raportów *due diligence* z uwzględnieniem ewentualnych konfliktów interesów,
- 5) jakości wykonanych raportów *due diligence*.

Audyt Regulaminowy będzie przeprowadzany w oparciu o dokumentację związaną z realizacją Projektu Grantowego a w szczególności:

- 1) Dokumenty programowe Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu Grantowego wraz załącznikami:
 - a) Regulamin Funkcjonowania Funduszu,
 - b) Koncepcję Funkcjonowania Funduszu,
 - c) Deklarację Finansowania wkładu własnego,
- 3) Protokoły z posiedzeń Komitetów Inwestycyjnych wraz z uchwałami,
- 4) Umowy inwestycyjne,
- 5) Umowy o wsparcie (powierzenie grantu),
- 6) Umowy cywilno-prawne,
- 7) Umowy o pracę,
- 8) Dokumenty finansowo-księgowo Funduszu i Grantobiorców (przelewy, faktury, rachunki itp.),
- 9) Sprawozdania z realizacji Projektów B+R,
- 10) Sprawozdania finansowe,
- 11) Inne dokumenty.

Przedmiotem przyszłego zamówienia będzie wykonanie 12 Audytów Regulaminowych zgodnie ze wskazanym wyżej opisem. Sposób realizacji audytu uzależniony będzie od możliwości efektywnego wykonania w okresie zagrożenia epidemicznego związanego z COVID-19, a także udostępnieniem pełnej dokumentacji – w terminie umożliwiającym realizację audytu – zarówno przez Zamawiającego, jak i każdy z audytowanych Funduszy.

II. Termin obowiązywania umowy

Termin realizacji zamówienia: od dnia zawarcia umowy do 31 grudnia 2023 r.

III. Warunki realizacji przyszłego zamówienia:

1. Wykonawca będzie mógł ubiegać się o udzielenie zamówienia, jeśli wykaze, że posiada doświadczenie w postaci należytego wykonania/wykonywania, co najmniej jednej usługi polegającej na przeprowadzeniu audytu wewnętrznego w funduszach inwestycyjnych w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie. Wartość usługi co najmniej 20 000,00 zł brutto.

2. Wykonawca będzie mógł ubiegać się o udzielenie zamówienia, jeśli wykaże, że dysponuje lub będzie dysponował, co najmniej 1 osobą (ekspertem), która spełnia warunki konieczne do przeprowadzenia audytu, zgodnie z art. 286 ust. 1 pkt. 5 ustawy o finansach publicznych, tj. osoba która:
 - a) 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;
 - b) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
 - c) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
 - d) posiada wyższe wykształcenie;
 - e) posiada następujące kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego:
 - I. 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
 - II. złożyła, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub
 - III. uprawnienia biegłego rewidenta, lub
 - IV. 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.
3. Wykonawca z każdego przeprowadzonego Audytu Regulaminowego sporządzi pisemny Raport przedstawiający rezultaty przeprowadzonego badania, obejmujący co najmniej:
 - 1) datę sporządzenia,
 - 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu,

- 3) oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu,
 - 4) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów,
 - 5) cele audytu,
 - 6) podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu,
 - 7) termin, w którym przeprowadzono audyt,
 - 8) okres objęty audytem,
 - 9) zwięzły opis działań podmiotu w obszarze objętym audytem,
 - 10) zwięzłą ocenę sytuacji podmiotu,
 - 11) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania,
 - 12) informację o zastosowanych technikach Audytu,
 - 13) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości,
 - 14) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków.
4. Do sprawozdania audytor dołącza opinię, na temat:
 - 1) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z prowadzoną działalnością,
 - 2) poprawności dokumentowania i ewidencyjnego wyodrębniania operacji gospodarczych oraz opracowania sprawozdań,
 5. Wykonawca w ramach każdego z wykonanych Audytów Regulaminowych sporządzi Raport. Każdy Raport będzie podpisany przez eksperta przeprowadzającego analizę.
 6. Wykonawca na wykonanie każdego z audytów będzie miał cztery tygodnie od momentu wskazania przedmiotu Audytu oraz dokumentów. W tym czasie Wykonawca zobowiązany będzie do zapoznania się z dokumentami, kontaktu ze wskazanym podmiotem oraz przeprowadzenia wszystkich niezbędnych badań oraz przygotowania raportu.
 7. Zamawiający zastrzega sobie prawo wniesienia zastrzeżeń do Raportu, w terminie 14 dni roboczych po otrzymaniu Raportu w wersji elektronicznej, a Wykonawca zobowiązany jest uwzględnić je w poprawionej wersji Raportu lub przedstawić niezbędne wyjaśnienia. W przypadku nie zgłoszenia zastrzeżeń do Raportu, Wykonawca uznaje Raport za przyjętą bez zastrzeżeń.
 8. Komunikacja stron (kontakty robocze) będzie odbywać się za pomocą poczty elektronicznej, w tym celu Zamawiający i Wykonawca wskażą w umowie adresy

poczty e-mail.

9. Podstawą do wystawienia faktury jest podpisanie przez obie strony protokołu odbioru bez zastrzeżeń.
10. Rozliczenie realizacji zamówienia oraz wypłata wynagrodzenia za zrealizowane Audyty Regulaminowe odbywać się będzie w miesięcznych okresach rozliczeniowych.
11. Wykonawca przeniesie na Zamawiającego całość autorskich praw majątkowych do utworów powstałych w wyniku realizacji Umowy, bez żadnych ograniczeń czasowych i terytorialnych, na wszelkich znanych w chwili zawarcia Umowy polach eksploatacji, w tym określonych w art. 50 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1062), a w szczególności w zakresie:
 - 1) utrwalania, kopiowania, wprowadzania do pamięci komputerów i serwerów komputerowych,
 - 2) utrwalania i zwielokrotniania utworu – wytwarzanie określoną techniką egzemplarzy utworu, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową
 - 3) wystawiania na publiczną prezentację (na ekranie), w tym podczas seminariów i konferencji, a także publicznego udostępniania w taki sposób, aby każdy mógł mieć dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym,
 - 4) wykorzystywania w materiałach wydawniczych oraz we wszelkiego rodzaju mediach audiowizualnych i komputerowych,
 - 5) prawa do korzystania z utworów w całości lub z części oraz ich łączenia z innymi utworami, opracowania poprzez dodanie różnych elementów, uaktualnienie, tłumaczenie na inne języki,
 - 6) obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których utwór utwalono – wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy,
 - 7) rozpowszechniania utworu w sposób inny niż określony w pkt 6 – publiczne wykonanie, wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.
 - 8) tworzenia nowych wersji i adaptacji, w szczególności tłumaczenie, przystosowywanie, zmiana układu lub dokonywanie jakichkolwiek innych zmian

lub przeróbek w utworach, w najszerszym dopuszczalnym prawnie zakresie, a także dokonywanie przedruków całości albo części, oraz rozporządzanie i korzystanie z takich opracowań na wszystkich lub wybranych polach eksploatacji, jak też eksploatację utworów z innymi utworami, wybranymi przez Zamawiającego (prawa zależne);

- 9) wykorzystywania utworów do celów marketingowych lub promocji, w tym reklamy, sponsoringu, promocji sprzedaży, a także do oznaczenia lub identyfikacji produktów i usług oraz innych przejawów działalności, a także dla celów edukacyjnych lub szkoleniowych.

IV. Wymagany zespół w zakresie realizacji usług specjalistycznych (zaangażowanie maksymalne).

Zgodnie z informacjami w cz. III pkt 2.