

Opis przedmiotu zamówienia

- I. Informacje o projekcie pt. „Zintegrowany system wsparcia polityk i programów Ograniczania Niskiej Emisji”
 - 1) Całkowita wartość projektu: 8 800 024,00 zł,
 - 2) Okres realizacji projektu: 01.06.2018 r.- 30.05.2020 r.,
 - 3) Okres który ma być objęty audytem: 01.06.2018 r.- 30.09.2019 r.,
 - 4) Projekt realizowany jest w ramach Umowy: GOPOSTRATEG (1/385807/4/2018).
 - 5) Termin realizacji umowy: 14 dni roboczych od dnia podpisania umowy.

- II. Przedmiot zamówienia
 - 1) Audyt zewnętrzny wydatkowania środków finansowych (dalej jako „audyt zewnętrzny”) w projekcie powinien zostać przeprowadzony zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie o realizację i finansowanie projektu z dnia 26.10.2018 r. znak: Gospostateg1/385807/4/2018/NCBR ze szczególnym uwzględnieniem § 16 oraz załącznikami do umowy w korespondencji z art. 44 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. z 2018 r. poza 1249, z póź. zm.) oraz zgodnie z wytycznymi dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe (dalej jako „wytyczne”), który stanowi załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.
 - 2) Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego jest zweryfikowanie odpowiedniej/procentowej próby dokumentów księgowych, zweryfikowanie: 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, decyzji lub umowie, poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.
 - 3) Audyt zewnętrzny 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, płatności 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 zabezpieczenia dokumentacji dotyczącej projektu, przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych, funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu.
 - 4) Audyt winien być przeprowadzony w siedzibie następujących jednostek:
 - a) Ministerstwo Przedsiębiorczości i Technologii, Plac Trzech Krzyży 3/5, 00-507 Warszawa,
 - b) Instytut Łączności – Państwowy Instytut Badawczy, ul. Szachowa 1, 04-894 Warszawa,

- c) Instytut Ochrony Środowiska - Państwowy Instytut Badawczy,
ul. Krucza 5/11D, 00-548 Warszawa,
- d) Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla, ul. Zamkowa 1, 41-803 Zabrze,
- e) Stowarzyszenie Krakowski Alarm Smogowy, ul. Felicjanek 10/6, 31-104
Kraków.

Dla każdej z jednostek przewiduje się 1 dzień roboczy na przeprowadzenie audytu.

- 5) Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu i przekazania w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu sprawozdania Zamawiającemu. Audytor jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji. Szczegółowy zakres sprawozdania określają wytyczne, stanowiące załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.
- 6) Do sprawozdania audytor dołącza opinię, którego zakres określają wytyczne, stanowiące załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.
- 7) Opinią oraz sprawozdanie Wykonawca sporządzi w 6 podpisanych jednobrzmiących egzemplarzach, a następnie prześle je w wersji papierowej oraz drogą elektroniczną. Dokumentacja audytu, łącznie ze sprawozdaniem zostanie przekazana Zamawiającemu na adres: Plac Trzech Krzyży 3/5, Warszawa
- 8) Wnioski i opinie zawarte w sprawozdaniu muszą wynikać z dokumentacji audytu.
- 9) *Wytyczne dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe*, stanowiące załącznik nr 2 do zapytania ofertowego, szczegółowo regulują zakres i sposób przeprowadzenia audytu w ramach zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na projekty.

III. Informacje dodatkowe

- 1) Kierownik audytowanego podmiotu, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych, zapewni warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia audytu, w szczególności udostępni obiekty, urządzenia i dokumentację oraz umożliwi bezzwłocznie udzielanie informacji i wyjaśnień przez pracowników audytowanego podmiotu.
- 2) Audytor ma prawo wglądu do ksiąg rachunkowych i dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów oraz związanych z przeprowadzaniem audytu informacji i danych, w tym zawartych na informatycznych nośnikach danych, do sporządzania ich kopii oraz wykonywania z nich wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych.
- 3) Pracownicy audytowanego podmiotu, na żądanie audytora, udzielają informacji i wyjaśnień oraz potwierdzają „za zgodność z oryginałem” kopie dokumentów i sporządzają z nich wyciągi, zestawienia oraz wydruki, w zakresie niezbędnym do realizacji celu audytu i zgodnie z przedstawioną przez audytora metodologią doboru próby dokumentów podlegających badaniu.
- 4) W przypadku gdy przeprowadzenie audytu wymaga specjalistycznej wiedzy, umiejętności lub kwalifikacji, audytor może powołać, na swój koszt, rzeczoznawcę.

- 5) Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
- 6) Audytor jest obowiązany do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem Narodowemu Centrum Badań i Rozwoju oraz upoważnionym przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju osobom.