

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

Instytut Budownictwa Wodnego Polskiej Akademii Nauk w Gdańsku działając zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. 2010 nr96, poz. 615) oraz rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U. 2011 nr 207, poz. 1237), zaprasza do składania pisemnych ofert na:

„Przeprowadzenie audytu projektu realizowanego w ramach programu Polsko-Norweska Współpraca Badawcza w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014”

Miejsce badania: **Instytut Budownictwa Wodnego PAN, ul. Kościerska 7, 80-328 Gdańsk.**
Badanie powinno być zakończone do 17 lutego 2017 roku. Przekazanie raportu i opinii z badania sprawozdania finansowego powinno nastąpić do 3 marca 2017r.

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 udokumentowania 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.

Sprawozdanie z audytu musi zawierać:

1. datę sporządzenia;
2. nazwę i adres audytowanego podmiotu;
3. nazwę i numer projektu – w przypadku audytu 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. zwięzłą ocenę sytuacji ekonomicznej audytowanego podmiotu — nie dotyczy audytu projektu;
11. informację o wynikach badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu, w przypadku gdy obowiązek jego badania wynikał z innych przepisów — nie dotyczy audytu projektu;
12. ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
13. informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
14. zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
15. określenie kwoty uzyskanych, rozliczonych i przechodzących na kolejny rok środków dotacji statutowej;
16. określenie kwoty nierozliczonych środków dotacji statutowej podlegających zwrotowi;

17. określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
18. zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;
19. podpisy audytorów, a w przypadku gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej — nazwę jednostki.

Dodatkowe informacje dotyczące sprawozdania:

1. Wszystkie strony sprawozdania powinny być ponumerowane i parafowane.
2. Wnioski i opinie zawarte w sprawozdaniu powinny wynikać z dokumentacji audytu.
3. Audytor jest zobowiązany do udzielenia wyjaśnień w zakresie objętym audytem ministrowi właściwemu so spraw nauki oraz osobom przez niego upoważnionym.

Warunki udziału w postępowaniu:

O udzielenie zamówienia może ubiegać się podmiot:

- Posiadający odpowiednie kwalifikacje i wiedzę z zakresu audytu zgodnie z § 2 Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. z 2011 r. Nr 207 poz. 1237).
- Posiadający udokumentowane doświadczenie w zakresie audytu wydatkowania środków finansowych na naukę.
- Posiadający potencjał ludzki i techniczny do wykonania zamówienia.
- Audytorem nie może być podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego Instytutu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.
- Audyt powinien zostać przeprowadzony na podstawie akceptowanych standardów audytu.
- Audytor jest zobowiązany do należytego dokumentowania przeprowadzonych czynności.

Oferta winna zawierać:

- Informacje o oferencie: nazwa firmy i siedziba oferenta, forma i zakres prowadzonej działalności;
- Dokumentację potwierdzającą spełnianie warunków określonych w art. 286 Ustawy o finansach publicznych;

- Oświadczenie podmiotu o niezależności od audytowanego podmiotu;
- Wykaz podmiotów audytowanych w zakresie wydatkowania środków na naukę w okresie ostatnich 3 lat;
- Cenę brutto za przeprowadzenie audytu;

Miejsce i termin składania ofert:

Zamawiający nie dopuszcza możliwości powierzenia części lub całości zamówienia podwykonawcom.

Umowa zostanie zawarta z oferentem, który złoży najkorzystniejszą ofertę tzn.: wykaże się najbogatszym doświadczeniem w audycie wydatkowania środków finansowych na naukę, przedstawi cenę konkurencyjną w porównaniu z innymi podmiotami.

Termin i miejsce składania ofert:

Ofertę należy złożyć w nieprzekraczalnym terminie do dnia **7 grudnia 2016 roku, do godziny 12:00**

1. osobiście, w siedzibie Zamawiającego –Sekretariat pok. 47,
 2. pocztą, na adres Instytutu (za moment złożenia oferty uważa się moment dostarczenia przesyłki do Instytutu, nie liczy się data stempla pocztowego),
 3. faksem na nr (+48) 58 552 42 11,
 4. pocztą elektroniczną na adres: k.adamowicz@ibwpan.gda.pl,
- w tytule wpisując „*Oferta na przeprowadzenie audytu projektu norweskiego*”.

Do oferty muszą być dołączone następujące dokumenty:

1. Oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu;
2. Dokumenty potwierdzające posiadane kwalifikacje w formie kserokopii;
3. Ofertę zawierającą cenę brutto, przygotowaną przez podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia.

Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania bez podania przyczyny.

Osoba do kontaktu:

Katarzyna Adamowicz - tel. 58 522 29 30, e-mail: k.adamowicz@ibwpan.gda.pl

