

Warszawa, 08 czerwca 2016 r.

INSTYTUT GEOFIZYKI PAN
ul. Księcia Janusza 64
01-452 Warszawa

NIP: 525-000-85-60
REGON: 000325908
RIN VII-18/98

**ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT NA
„PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO PROJEKTU
Nr Pol-Nor/196143/80/2013
PN. CLIMATE CHANGE IMPACT ON HYDROLOGICAL EXTREMES (CHIHE) REALIZOWANEGO W
RAMACH PROGRAMU POLSKO – NORWESKA WSPÓŁPRACA BADAWCZA”**

Zapraszamy do złożenia oferty na przeprowadzenie audytu projektu prowadzonego w ramach *Programu Polsko-Norweska Współpraca Badawcza*, finansowanego ze środków z Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009 – 2014.

I Audyt powinien zostać wykonany zgodnie z wymogami:

- Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. z 2014 r. poz. 1620 z późn. zm.);
- Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. z 2014 r. poz. 1788, z późn. zm.);
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm);
- Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr 207, poz. 1237).

Zakres zadań:

1. Celem przeprowadzenia audytu projektu jest wydanie przez audytora opinii na temat:
 - a) zgodności realizacji projektu pn. *Climate change impact on hydrological extremes nr Pol-Nor/196143/80/2013* z Umową o dofinansowanie z dnia 10.12.2013 r.;
 - b) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;

- c) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku, Umowie;
- d) poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.

2. Audyt projektu obejmuje w szczególności sprawdzenie:

- a) osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z Umową;
- b) poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowania projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębniania w ewidencji księgowej;
- c) płatności wydatków związanych z projektem;
- d) wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu;
- e) terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu;
- f) sposobu monitorowania realizacji celów projektu;
- g) sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu;
- h) przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
- i) funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu;
- j) innych wymogów wynikających z regulacji krajowych, a także regulacji wynikających z warunków przyznania dofinansowania do projektu.

3. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu, zwane dalej „sprawozdaniem”.

4. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic Zamawiającego w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.

5. Sprawozdanie z audytu musi zawierać, co najmniej:

- a) datę sporządzenia;
- b) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
- c) nazwę i numer projektu;
- d) oświadczenie Wykonawcy o niezależności od audytowanego podmiotu;
- e) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
- f) cele audytu;
- g) podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;

- h) termin, w którym przeprowadzono audyt;
- i) zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
- j) ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania oraz kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętego audytem;
- k) analizę prawidłowości rozliczania przekazanego finansowania i kwalifikowalności kosztów;
- l) ocenę dokumentowania i ewidencjonowania wydatków poniesionych na realizację projektu;
- m) ocenę zgodności poniesionych kosztów z postanowieniami Regulacji w sprawie wdrażania Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014;
- n) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
- o) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
- p) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
- q) wskazanie wysokości kwot do zwrotu lub pomniejszających rozliczenie dofinansowania w związku z wystąpieniem nieprawidłowości w rozliczaniu dofinansowania;
- r) zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;
- s) podpisy audytorów, a w przypadku gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej — nazwę jednostki;
- t) Sprawozdanie powinno być przekazane w wersji papierowej i elektronicznej.

II Termin wykonania audytu w okresie **01.07.2016 – 31.08.2016**

- Termin dostarczenia sprawozdania z audytu wraz z opinią – w ciągu 14 dni od dnia zakończenia audytu.
- Miejsce przeprowadzenia audytu – siedziba Instytutu Geofizyki PAN, Warszawa, ul. Księcia Janusza 64.

III Oferty mogą składać podmioty:

1. Posiadające niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponujące potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania audytu;
2. Spełniające warunki określone w art. 286 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych lub – jeżeli oferta składana jest przez osobę prawną lub jednostkę organizacyjną, nieposiadającą osobowości prawnej – zatrudniające przy przeprowadzaniu audytu osoby spełniające te warunki;
3. Dopuszcza się także realizację zamówienia przez osobę fizyczną, która spełnia warunki określone w art. 286 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
4. Niezależne od audytowanej jednostki tj. warunkiem jest złożenie oświadczenia o braku powiązań z Zamawiającym;

5. Które w okresie 3 lat poprzedzających audyt nie dokonywały badania sprawozdania finansowego w jednostce;
6. Które realizowały co najmniej 5 audytów, w tym przynajmniej dla 2-wóch projektów prowadzonych w ramach *Programu Polsko – Norweska Współpraca Badawcza*, finansowanych ze środków z Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009 – 2014.

Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu projektu Pol-Nor/196143/80/2013 powinien do dnia 22 czerwca 2016 roku złożyć (w sekretariacie Instytutu Geofizyki PAN - pokój 209), przesłać pocztą lub za pośrednictwem poczty elektronicznej (na adres e-mail: mjedlinska@igf.edu.pl) oferty / ofertę zawierającą:

1. Informację o:

- Formie prowadzenia działalności gospodarczej, jeśli dotyczy;
- Wiedzy i doświadczeniu – wykonawca powinien posiadać niezbędną wiedzę i doświadczenie do wykonania zamówienia (m. in. doświadczenie w pracy w firmie audytorskiej, dobra znajomość przepisów rachunkowości, prawa podatkowego i umiętność ich analizy), w tym znajomość zasad gospodarki finansowej instytutów naukowych PAN oraz przepisów dotyczących zasad finansowania nauki, doświadczenie przy audytowaniu dotacji finansowanych ze środków Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego, dotacji celowej, o której mowa w art. 127 ust. 2 pkt. 5 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.) i płatności ze środków dostępnych w ramach programu pn. *Polsko – Norweska Współpraca Badawcza* w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009 – 2014, o której mowa w art. 186 pkt. 2 Ustawy o finansach publicznych.
- Składzie zespołu przeprowadzającego audyt (jeśli audyt jest prowadzony przez więcej niż jedną osobę), z wyszczególnieniem rodzaju posiadanych przez członków zespołu uprawnień,
- Cenie za przeprowadzenie audytu projektu **Pol-Nor/196143/80/2013** uwzględniającej sporządzenie pisemnego sprawozdania oraz opinii,
- Harmonogramie i planie przeprowadzenia audytu (dopuszcza się realizację w kilku terminach).

2. Oświadczenia, opatrzone datą i podpisem osób reprezentujących podmiot o:

- Zobowiązaniu się do wykonania audytu projektu Pol-Nor/196143/80/2013 i dostarczenia sprawozdania z audytu wraz z opinią w terminie zaproponowanym przez Instytut Geofizyki PAN,
- Spełnianiu przez osoby, które będą uczestniczyć w wykonywaniu audytu warunków określonych w art. 286 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- Oświadczenia o braku powiązań z Zamawiającym.

3. Dokumenty potwierdzające posiadane kwalifikacje przez wszystkie osoby przeprowadzające audyt w formie kserokopii.

IV Wybór oferty zostanie dokonany na podstawie następujących kryteriów:

- Kompletności oferty – informacji, oświadczeń i dokumentów wymienionych powyżej – warunek konieczny;
- Ceny.

V Informacja o projekcie:

- Projekt realizowany w konsorcjum:
 - Instytut Geofizyki PAN w Warszawie – lider
 - Norwegian Water Resources and Energy Directorate (NVE) – partner projektu
- Całkowity koszt projektu: 2 310 094,00 zł
- Liczba wniosków sprawozdawczych: 2 (ok 750 dokumentów)
- **Dokumenty merytoryczne**, dotyczące realizacji projektu **dostępne są jedynie w języku angielskim**

Dane kontaktowe:

Instytut Geofizyki PAN

ul. Księcia Janusza 64

01-452 Warszawa

22/691 59 55

e-mail: mjedlinska@igf.edu.pl