



SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

I. Opis przedmiotu zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego w terminie od 16.05.2016 r. do 20.05. 2016 r. dla projektu pt.:

"Indywidualizacja konstrukcji wielofunkcyjnych kamizelek balistycznych skrytego noszenia' o akronimie "Secret" – umowa z NCBiR nr DOBR-BIO4/045/13067/2013

Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi **4 133 975,00**; w tym wartość wydatków kwalifikowanych związanych z realizacją Projektu wynosi **4 133 975,00 PLN**.

Za termin wykonania zamówienia przyjmuje się datę przekazania pisemnej opinii i sprawozdania audytora (w trzech egzemplarzach i wersji elektronicznej).

Liderem projektu jest:

Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” z siedzibą w Łodzi, 90-505 Łódź ul. M.Skłodowskiej-Curie 3, reprezentowany przez p.o. Dyrektora - Dr hab. inż. Marcina Struszczyka
Koszt projektu **1 065 060,00 PLN**.

Partnerami projektu są:

- Wojskowy Instytut Technicznego Uzbrojenia z siedzibą w Zielonce , 05-220 Zielonka, ul. Pr. S. Wyszyńskiego 7. Koszt projektu **1 222 988,00 PLN**.
- Przedsiębiorstwo Sprzętu Ochronnego MASKPOL S.A z siedzibą w Konieczkach, 42-140 Panki, Konieczki. Koszt projektu **689 617,00 PLN**.
- Centralny Instytut Ochrony Pracy-Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie, 00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 16. Koszt projektu **401 154,00**.
- Wyższa Szkoła Policji z siedzibą w Szczytnie, 12-100 Szczytno, ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 111. Koszt projektu **755 156,00 PLN**.

Termin realizacji Projektu: **23.12.2013 r.-22.09.2016 r.**

Projekt jest realizowany w ramach Programu Obronności i Bezpieczeństwa Państwa nadzorowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Źródło finansowania: Projekt finansowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Audyt Projektu musi zostać przeprowadzony zgodnie z §11 pkt 20 umowy o realizację i finansowanie projektu, która nakłada obowiązek przeprowadzenia audytu w projekcie o wartości finansowania powyżej 2 000 000,00.

II. Zakres zadań

1. Audyt powinien być przeprowadzony na podstawie powszechnie akceptowanych standardów audytu.
2. Audytor jest zobowiązany do należytego udokumentowania przeprowadzonych czynności.
3. Na podstawie przeprowadzonych czynności audytorskich oraz opracowanej dokumentacji Audytor jest zobowiązany do przygotowania pisemnej opinii i sprawozdania z audytu i przekazania go Zamawiającemu.

4. Sprawozdanie powinno określać, czy otrzymane środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i przepisami prawa oraz czy księgi rachunkowe prowadzone są prawidłowo.
5. Audytor jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic handlowych jednostek realizujących projekt, nie może to jednak wpływać na merytoryczną treść sprawozdania.
6. Audyt projektu obejmuje w szczególności sprawdzenie:
- Osiągnięcia celu projektu do momentu rozpoczęcia audytu oraz zgodności realizacji projektu z umową;
 - Poprawności polityki rachunkowości;
 - Funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu;
 - Poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania oraz ich wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
 - Terminowości rozliczania otrzymanych środków;
 - Realizacji płatności za wydatki związane z projektem;
 - Wiarygodności i terminowości dokumentacji weryfikującej poprawność realizacji projektu;
 - Przestrzegania przepisów o zamówieniach publicznych, finansach publicznych i rachunkowości;
 - Przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
 - Sposobu archiwizacji dokumentacji dotyczącej projektu;
 - Wykonania zaleceń wcześniejszych kontroli i audytów;
7. Sprawozdanie z audytu musi zawierać co najmniej:
- Oznaczenie sprawozdania;
 - Datę jego sporządzenia;
 - Nazwę, adres oraz dane audytowanego podmiotu;
 - Nazwę i numer projektu;
 - Oświadczenie Audytora oraz osób wykonujących czynności audytu o niezależności w odniesieniu do badanej jednostki;
 - Imiona, nazwiska oraz określenie uprawnień audytorów wykonujących czynności audytu;
 - Cel audytu;
 - Podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;
 - Termin, w którym przeprowadzono audyt;
 - Zwięzły opis działań jednostki w obszarze objętym audytem;
 - Ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności jednostki objętej audytem;
 - Informacje o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
 - Zaprezentowanie wyników badania; w tym obszarów, w których stwierdzono nieprawidłowości;
 - Określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków; w tym:
 - zlecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień w działalności audytowanego przedmiotu;
 - podpisy audytorów uczestniczących w audycie;
 - podpisy reprezentantów audytora, jeśli audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej.

Zamawiający nie narzuca audytorowi, biegłemu rewidentowi sposobu doboru próby i metodologii stosowanej podczas audytu, jednak wydana opinia oraz weryfikacja musi dotyczyć całego projektu, a nie tylko jego części realizowanej przez Lidera.

Partnerzy projektu realizują swoje części projektu zarówno pod względem merytorycznym jak i finansowym.

Audyt musi być przeprowadzony również w siedzibach partnerów.

Za wykonany audyt powinna zostać wystawiona faktura VAT.

III. Warunki udziału w postępowaniu

Osoby realizujące audyt, reprezentujące Wykonawcę powinny spełniać następujące wymogi:

1. Posiadać 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. Mieć pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzystania z pełni praw publicznych;
3. Nie być karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
4. Posiadać wyższe wykształcenie;
5. Legitymować się jedną z **wymienionych niżej kwalifikacji** do przeprowadzenia audytu:
 - 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 złożenie, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzaminu na audytora wewnętrznego przed komisją egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub
 - Uprawnienia biegłego rewidenta, lub dwuletnią praktykę w zakresie audytu i legitymować się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi przepisami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych.
6. Audytorem nie może być:
 - Podmiot zależny od audytowanego podmiotu,
 - Podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego przedmiotu w okresie trzech lat poprzedzających audyt.

Zamawiający wymaga aby w audycie uczestniczyła co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

Firma, która zostanie wybrana do przeprowadzenia audytu projektu jest zobowiązana do przechowywania dokumentacji przez 5 lat po zakończeniu projektu.

IV. Kryteria wyboru oferty

Wybór oferty zostanie dokonany na podstawie następujących kryteriów:

1. Oferta i jej warunki muszą być zgodne z rozporządzeniem Dz.U.nr 207 z dnia 29 września 2011 r. poz.1237 i wytycznymi w Programu na Rzecz Obronności i Bezpieczeństwa Państwa sformułowanymi przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.
2. Za najkorzystniejszą zamawiający uzna ofertę z najniższą ceną, która spełni w/w warunki.
3. Zamawiający wymaga aby oferty były przesyłane w formie papierowej.