

## Opis przedmiotu zamówienia:

1. Badanie sprawozdania finansowego Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytutu Mikroelektroniki i Fotoniki za okres 01.10.2020r. - 31.12.2020r. oraz za okres 01.01.2021r. - 31.12.2021r. powinno zostać przeprowadzone według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania, Ustawie Prawo o szkolnictwie wyższym, Ustawie o Sieci Badawczej Łukasiewicz.
2. Osobą upoważnioną do kontaktów jest mgr Katarzyna Bednarska, tel. (22) 54 87 900, p.o. Zastępcy Dyrektora ds. Finansowych e-mail: [katarzyna.bednarska@imif.lukasiewicz.gov.pl](mailto:katarzyna.bednarska@imif.lukasiewicz.gov.pl)
3. Planowany termin wykonania badania w siedzibie Instytutu:
  - od 15 lutego 2021 r. do 05 marca 2021 r. dotyczy sprawozdania za okres 01.10.2020r. - 31.12.2020r.
  - od 15 lutego 2022 r. do 04 marca 2022 r. dotyczy sprawozdania za okres 01.10.2021r. - 31.12.2021r.Przekazanie sprawozdania z badania w terminie do 12 marca 2021 r. oraz 11 marca 2022 r.
4. Obowiązki Wykonawcy:

Sprawozdanie biegłego rewidenta winno zawierać w szczególności stwierdzenia wymagane aktualnymi przepisami ustawy o rachunkowości.

Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego w trybie i na zasadach określonych w:

  - ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
  - ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
  - Krajowych Standardów Badanie wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
  - ustawie z dnia 20 lipca 2018 roku Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce,
  - ustawie z dnia 21 lutego 2019 roku o Sieci Badawczej Łukasiewicz
  - w przypadku aktualizacji przepisów prawa, także przy uwzględnieniu zmiany przepisów.

5. Oferty muszą zawierać co najmniej:
  - 1/ Podstawowe informacje o ofercie:
    - forma prowadzonej działalności (odpis KRS dla spółek prawa handlowego),
    - dotychczasowe doświadczenie, w tym przeprowadzanie badań sprawozdań finansowych instytutów badawczych i jednostek naukowych,
    - liczba zatrudnionych biegłych rewidentów,
    - proponowany skład zespołu przeprowadzającego badanie.

## Strona 1 z 2

- 2/ Zaświadczenie potwierdzające wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów,
- 3/Kopię obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej.
- 4/Oświadczenie zarówno podmiotu (oferenta) jak i biegłego rewidenta mającego przeprowadzić badanie, o niezależności od badanej jednostki – załącznik nr 1a i 1b,
- 5/Oświadczenie biegłego rewidenta o znajomości specyfiki działania instytutów badawczych, z podaniem wykazu instytutów badawczych, w których przeprowadził badanie w ostatnich 5 latach – załącznik nr 2,
- 6/ Oświadczenie o prowadzonych postępowaniach administracyjnych
- 7/ Projekt umowy o badanie sprawozdania finansowego.

6. Dodatkowo w ofercie jak i umowie powinny być ujęte następujące elementy:
  - a/ wyraźny zapis mówiący o odpowiedzialności cywilnej audytora za ewentualne szkody poniesione przez badaną jednostkę w wyniku jego działalności,
  - b/ klauzula gwarantująca wyznaczenie do przeprowadzenia badania biegłego rewidenta, który zna specyfikę działania instytutów badawczych, w tym zasad rozliczania środków publicznych,
  - c/ zapis mówiący o zobowiązaniu audytora do dokonania korekty w przypadku stwierdzenia błędu w opinii lub raporcie uzupełniającym z badania sprawozdania finansowego,
  - d/ warunki płatności zaproponowane: 30% po podpisaniu umowy; 30 % po przekazaniu sprawozdania z badania; 40% po zatwierdzeniu sprawozdania przez Prezesa Centrum Łukasiewicz,
  - e/ termin przeprowadzenia badania w siedzibie Instytutu zgodny z pkt.3

Biorąc pod uwagę, że w skład Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytutu Mikroelektroniki i Fotoniki wchodzi Centrala IMIF z siedzibą w Warszawie, Centrum Mikroelektroniki Hybrydowej LTCC w Krakowie oraz Centrum Badań i Certyfikacji z siedzibą w Warszawie jako jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe, badaniu podlega całe sprawozdanie finansowe zarówno zbiorcze jak i sprawozdania cząstkowe. Księgi finansowe prowadzone są odrębnie w każdej siedzibie firmy.

7. Oferty zostaną przesłane do Prezesa Centrum Łukasiewicz celem wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.
8. Instytut zawrze umowę o badanie sprawozdania finansowego z podmiotem wybranym przez Prezesa Centrum Łukasiewicz.
9. Do niniejszego postępowania nie stosuje się ustawy Prawo Zamówień Publicznych na podstawie art. 4 ust. 8 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

## Strona 2 z 2

