



Łukasiewicz

Instytut
Mikroelektroniki
i Fotoniki

Warszawa dnia 13.10.2021r.



ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

na wykonanie audytu zewnętrznego projektu „Opracowanie i wdrożenie pierwszej polskiej kamery na bazie niechłodzonej matrycy fotodetektorów z supersieci II rodzaju InAs/GaSb na pasmo od 3 μm do 5 μm ”

Szacunkowa wartość zamówienia nie przekracza 130 000 złotych

Podstawa prawna : Umowa o Dofinansowanie Projektu wybranego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój nr POIR.04.01.04-00-0123/17-00

I. Nazwa i adres Zamawiającego.

Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Mikroelektroniki i Fotoniki.

02-668 Warszawa

al. Lotników 32/46

II. Opis przedmiotu zamówienia.

Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu realizowanego w ramach **Działania 4.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020**.

Audyt powinien być przeprowadzony zgodnie z Wytycznymi dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe wydanymi przez NCBiR; dokument dostępny pod adresem https://archiwum.ncbr.gov.pl/fileadmin/POIR/AUDYT_WYDATKOW_W_PROJEKCIE.pdf

Informacje o projekcie:

Podstawowe informacje dotyczące projektu:

POIR.04.01.04-00-0123/17-01 „Opracowanie i wdrożenie pierwszej polskiej kamery na bazie niechłodzonej matrycy fotodetektorów z supersieci II rodzaju InAs/GaSb na pasmo od 3 μm do 5 μm ”

- a) Koordynatorem Projektu i głównym wykonawcą jest Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Mikroelektroniki i Fotoniki
- b) W realizacji Projektu uczestniczą:
 - Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Mikroelektroniki i Fotoniki, Al. Lotników 32/46, 02-668 Warszawa – wydatki kwalifikowalne **4 399 536,25 zł**
 - Centrum Rozwojowo Wdrożeniowe Telesystem – Mesko Sp. z o.o. z siedzibą w Lubiczowie, ul. Warszawska 51, 05-082 Stare Babice – wydatki kwalifikowalne **3 097 336,47 zł**
 - Uniwersytet Rzeszowski, Kolegium Nauk Przyrodniczych, Instytut Nauk Fizycznych, Centrum Dydaktyczno-Naukowe Mikroelektroniki i Nanotechnologii, ul. Prof. Stanisława Pigonia1, 35-310 Rzeszów – wydatki kwalifikowalne **2 498 750,00 zł**
- c) Czas trwania projektu: 01.01.2020r. – 31.12.2022.
- d) Łączna wartość projektu **9 995 622,72 zł**. Kwota dofinansowania **8 776 939,07 zł**

W wyniku przeprowadzenia audytu projektu, Wykonawca sporządzi i prześle Zamawiającemu:

- wstępny raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do 14 dni od daty rozpoczęcia realizacji usługi,
- końcowy raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do 30 dni od daty rozpoczęcia realizacji usługi, przy czym Zamawiający ma prawo odnieść się/wnieść uwagi i zastrzeżenia do wstępnego raportu z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem, a Wykonawca, o ile będą one zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu.

Głównym celem audytu jest uzyskanie, przez podmiot przeprowadzający audyt, dowodów pozwalających na jednoznaczną ocenę, czy realizacja projektu przebiegała zgodnie z umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz z przepisami prawa. Przeprowadzony audyt ma doprowadzić do potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu były kwalifikowalne/niekwalifikowalne, a realizacja projektu przebiegała zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie oraz do wydania opinii w tym zakresie.

Strona 2 z 9



Audyt zewnętrzny powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania,. Podczas audytu powinny zostać zweryfikowane poniesione wydatki, pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.

WAŻNE!

Zgodnie z ww. Wytycznymi *Wykonawca audytu zewnętrznego przeprowadzającego audyt po poniesieniu 50% wydatków całkowitej wartości projektu nie może być tożsamy z wykonawcą audytu przeprowadzającego audyt przed zakończeniem okresu trwałości projektu.*

1. Audyt zgodności projektu w zakresie finansowym obejmuje m.in.:
 - 1.1. sprawdzenie, czy opracowane przez Beneficjenta procedury zarządzania środkami finansowymi zapewniają rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji;
 - 1.2. sprawdzenie, czy procedury wewnętrzne Beneficjenta gwarantują rzetelność wniosków o płatność oraz ich zgodność z dokumentami źródłowymi, ewidencją księgową;
 - 1.3. badanie poprawności księgowania (zgodność z zakładowym planem kont, oraz z zapisami w ewidencji księgowej oraz treścią dokumentów źródłowych, posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej);
 - 1.4. sprawdzenie zgodności sprawozdań z realizacji projektu i wniosków o płatność z wnioskiem i umową o dofinansowanie;
 - 1.5. ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych wydatków (faktycznie poniesione, zasadne, celowe, oszczędne, zgodne z zapisami w dokumentacji projektowej, w terminie realizacji projektu, nieodbiegające od cen w regionie, przekazane na rachunki wykonawców wskazane w umowach);
 - 1.6. kontrolę formalną faktur i ich zgodność z zapisami umów z wykonawcami;
 - 1.7. sprawdzenie zapewnienia przez Beneficjenta wkładu własnego;
 - 1.8. weryfikowanie kwalifikowalności poniesionych wydatków (na reprezentatywnej próbie oryginałów dokumentów księgowych wykazujących ich poniesienie);
 - 1.9. sprawdzenie sposobu dokumentowania wydatków (opis dokumentów księgowych);
 - 1.10. badanie zgodności kwot wynikających z zestawienia dokumentów rozliczeniowych z zapisami księgowymi,

Strona 3 z 9



1.11. kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), w części dotyczącej audytowanego projektu,

1.12. sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków, ewidencja przychodów dla projektu,

1.13. sprawdzenie utrzymywania przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.

2. Audyt zgodności realizacji projektu odbywa się poprzez:

2.1. sprawdzenie zgodności realizacji projektu z przepisami prawa (m.in. prawo budowlane, ochrona środowiska, przepisy o rachunkowości oraz o finansach publicznych, prawo zamówień publicznych);

2.2. ocenę zgodności realizacji projektu z dokumentami programowymi przekazanymi przez Zamawiającego;

2.3. sprawdzenie zgodności realizacji projektu z wnioskiem i umową o dofinansowanie;

2.4. sprawdzenie poprawności udzielenia zamówień publicznych obejmująca w szczególności sprawdzenie, czy Beneficjent prawidłowo stosował *Ustawę Prawo Zamówień Publicznych*;

2.5. potwierdzenie zgodności zakresu umów zawartych z wykonawcami z dokumentacją projektową (wniosek o dofinansowanie z załącznikami);

2.6. potwierdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu ze stanem faktycznym tj. m.in. weryfikacja zgodności danych przekazywanych we wniosku/wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu,

3. Wykonawca po przeprowadzonym audycie, zobowiązany jest do przekazania raportu zawierającego następujące elementy:

3.1. podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP Beneficjenta, numer i tytuł projektu, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz ewentualnych aneksów, całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania);

3.2. imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w zadaniu audytowym;

3.3. termin, w którym prowadzono audyt;

3.4. okres objęty audytem;

Strona 4 z 9



- 3.5. cele oraz zakres podmiotowy i przedmiotowy audytu;
- 3.6. podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzania audytu;
- 3.7. informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego. Minimalny poziom ufności dla postępowania audytowego to 95%;
- 3.8. ustalenie stanu faktycznego;
- 3.9. określenie oraz analizę przyczyn i skutków uchybień;
- 3.10. miejsce i datę sporządzenia oraz podpisania raportu z audytu.

Wszystkie strony raportu z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.

III. Termin i miejsce wykonania zamówienia

Audyt obejmuje okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu tj. od 01.01.2020. do ostatniego dnia okresu sprawozdawczego ujętego we wniosku o płatność tj. 30.09.2021.

1. Termin realizacji zamówienia:
 - rozpoczęcie realizacji usługi maksymalnie do 14 dni od daty zawarcia umowy na przeprowadzenie audytu.
 - zakończenie realizacji usługi, potwierdzone podpisaniem protokołu zdawczo-odbiorczego bez uwag Zamawiającego: maksymalnie do 30 dni od rozpoczęcia realizacji usługi.
2. Audyt zostanie przeprowadzony w miejscach realizacji projektów tj. w siedzibach członków konsorcjum.

IV. Opis sposobu obliczenia ceny oferty

1. Wykonawca określi cenę zamówienia w PLN cyfrowo i słownie uwzględniając należny podatek VAT. Cenę zamówienia należy określić w formularzu ofertowym stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania.
2. Cena podana przez Wykonawcę dotyczy przeprowadzenia audytu musi zawierać wszystkie koszty wykonania przedmiotu zamówienia.

V. Kwalifikacje wykonawcy audytu zewnętrznego:

Strona 5 z 9



1. O udzielenie zlecenia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/i dysponują osobami zdolnymi do wykonania zlecenia.
2. Przez wykonawców o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające:
 - a. udokumentowane kwalifikacje,
 - b. udokumentowane doświadczenie:
 - w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych,
 - związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.
3. Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zobligowany jest do złożenia:
 - a) wykazu wykonanych audytów projektów finansowanych ze środków publicznych (w tym co najmniej jednego audytu projektu, w którym całkowita wartość dofinansowania przekracza 3 mln zł) wraz z terminem ich wykonania w okresie ostatnich 3 lat, zgodnego ze wzorem określonym w załączniku nr 2, wraz z dokumentami potwierdzającymi wykonanie usługi, co najmniej jednego audytu projektu, w którym całkowita wartość dofinansowania przekracza 3 mln zł;
 - b) wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia, zgodnego ze wzorem określonym w załączniku nr 3 wraz z potwierdzonym za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
4. Powyższe dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia.
5. Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu należy mieć na uwadze, że jednym z członków zespołu audytowego powinna być osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
6. Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Beneficjenta. Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego jak i osoby przeprowadzające audyt zgodnie ze wzorem określonym w Załączniku nr 4 i 5.

VI. Sposób przygotowania oferty oraz miejsce i termin składania ofert.

Ofertę należy złożyć w formie pisemnej, w zamkniętej kopercie z dopiskiem „Oferta na wykonanie audytu zewnętrznego projektu POIR.04.01.04-00-0123/17-00 „Opracowanie i

Strona 6 z 9

wdrożenie pierwszej polskiej kamery na bazie niechłodzonej matrycy fotodetektorów z supersieci II rodzaju InAs/GaSb na pasmo od 3 μm do 5 μm ''.

Ofertę należy złożyć/przesłać na poniższy adres:

Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Mikroelektroniki i Fotoniki

02-668 Warszawa

Al. Lotników 32/46

budynek nr VI, pok. 4

w terminie do dnia 27.10.2021r do godz. 16.00

Oferty otrzymane po terminie nie będą rozpatrywane.

VII. Oferta powinna zawierać:

1. Wypełniony i podpisany Formularz Ofertowy stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zaproszenia.
2. Wykaz wykonanych audytów wraz z dokumentami opisany w rozdziale V punkt 3a
3. Wykaz osób opisany w rozdziale V punkt 3b
4. Oświadczenie zarówno podmiotu (oferenta), jak i audytora mającego przeprowadzić usługę, o niezależności od badanej jednostki – załącznik nr 4 i 5
5. Wyciąg z rejestru Polskiej Izby Biegłych Rewidentów o wpisaniu na listę firm audytorskich;
6. Oświadczenie o zapoznaniu się z Wytycznymi dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe opracowanymi przez NCBiR;
7. Oświadczenie, że osoby które będą przeprowadzać audyt posiadają wymagane uprawnienia jakie nakładają na nie ustawy, mają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają w pełni z praw publicznych i nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

VIII. Kryteria oceny ofert.

Strona 7 z 9



Za ofertę najkorzystniejszą zostanie uznana oferta zawierająca najkorzystniejszy bilans punktów w następujących kryteriach:

- **Cena – 90 pkt**

Liczba punktów w kryterium cena będzie obliczona wg wzoru:

$$P_n = (C_{\min} / C_n) \times 90$$

gdzie:

P_n - liczba punktów w kryterium cena

C_{\min} - najniższa cena spośród ofert

C_n - cena badanej oferty.

W kryterium Cena: można uzyskać maksymalnie 90 punktów.

- **Doświadczenie – 10 pkt**

Liczba punktów w kryterium doświadczenie będzie obliczona w następujący sposób:

- a) Od 1 do 5 audytów zewnętrznych – 2 pkt
- b) 6-10 audytów zewnętrznych –5 pkt
- c) 11-15 audytów zewnętrznych –7 pkt
- d) 16 i więcej audytów zewnętrznych –10 pkt

W kryterium Doświadczenie: można uzyskać maksymalnie 10 punktów.

Wykonawca wskazuje w Formularzu ofertowym (zał. 1) doświadczenie, jakie posiada wskazując na liczbę wykonanych w okresie ostatnich 3 lat audytów zewnętrznych w tym jednego audytu projektu, w którym całkowita wartość dofinansowania przekracza 3 mln zł.

IX. Informacje o formalnościach, jakie zostaną dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego

1. Zamawiający podpisze umowę z Wykonawcą, który przedłoży ofertę najkorzystniejszą z punktu widzenia kryteriów przyjętych w zapytaniu.

Strona 8 z 9



2. Zamawiający zawiadomi Wykonawcę, którego oferta została wybrana, o planowanym terminie i miejscu podpisania umowy.

3. Zamawiający zastrzega sobie:

- prawo do swobodnego kopiowania raportu i opinii,
- przeniesienie majątkowych praw autorskich na Zamawiającego.

X. Osoba uprawniona do porozumiewania się z wykonawcami

Osobami ze strony zamawiającego upoważnionymi do kontaktowania się z wykonawcami w zakresie przedmiotu zamówienia jest:

Dr inż. Piotr Dumania, e-mail: piotr.dumania@imif.lukasiewicz.gov.pl, tel.:(22) 548 78 80


.....

(podpis osoby występującej w tym postępowaniu w imieniu Zamawiającego)

Strona 9 z 9

