

Opis przedmiotu zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego w terminie 31 marca- 11 kwietnia 2014 roku dla projektu pt.:

”Nowoczesna, trudnopalna i ergonomiczna kamizelka balistyczna skrytego noszenia” – umowa z NCBiR nr 0012/R/ID2/2012/02

Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi **4 195 050,00 złotych**, w tym wartość wydatków kwalifikowanych związanych z realizacją Projektu wynosi **4 195 050,00 złotych**.

Liderem projektu jest:

- Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” z siedzibą w Łodzi, 90-965 Łódź ul.M.Skłodowskiej-Curie 3, reprezentowany przez Dyrektora-dr inż. Elżbietę Witczak pełniącą równocześnie rolę kierownika Projektu. Koszt projektu **600 320,00**

Partnerami projektu są:

- Wojskowy Instytut Technicznego Uzbrojenia z siedzibą w Zielonce , 05-220 Zielonka, Ul. Pr. S. Wyszyńskiego 7 Koszt projektu **1 414 000,00**
- Przedsiębiorstwo Sprzętu Ochronnego MASKPOL S.A z siedzibą w Konieczkach, 42-140 Panki, Konieczki. Koszt projektu **630 000,00**
- Centralny Instytut Ochrony Pracy-Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie, 00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 16. Koszt projektu **600 730,00**
- Instytut Inżynierii Materiałów Polimerowych i Barwników, oddział Zamiejscowy Elastomerów i Technologii Gumy w Piastowie, z siedzibą w Toruniu, 87-100 Toruń ul. M.Skłodowskiej-Curie 55. . Koszt projektu **250 000,00**
- Wojskowa Akademia Techniczna z siedzibą w Warszawie, 00-908 Warszawa ul.gen.S.Kaliskiego 2. Koszt projektu **700 000,00**

Termin realizacji Projektu: **22.08.2012 r.-21.06.2014 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 umową oraz z Dz.U.207 z dnia 29 września 2011 roku poz.1237 i wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Obronności i Bezpieczeństwa Państwa jeśli wartość projektu przekracza 2 000 000 ,00 złotych jednostka ma obowiązek do przeprowadzenia audytu.

2. Zakres zadań

1. Audyt powinien być przeprowadzony na podstawie powszechnie akceptowanych standardów audytu.

2. Audytor jest zobowiązany do należytego dokumentowania 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 wraz z dokumentacją.

4. Sprawozdanie powinno określić, czy otrzymane środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i przepisami prawa oraz czy księgi rachunkowe są prowadzone 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:

- Osiągnięcie celu projektu do czasu 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, zasadności wydatków, sposobu ich udokumentowania i ich wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
- Terminowości rozliczania otrzymanych środków;
- Płatności wydatków związanych z projektem;
- Wiarygodności i terminowości dokumentacji weryfikującej poprawność realizacji projektu;
- Przestrzegania przepisów o zamówieniach publicznych, finansach publicznych i rachunkowości;
- Przestrzeganie 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 i adres oraz dane audytowanego podmiotu;
- Nazwę i numer projektu;

- Oświadczenie Audytora oraz osób wykonujących czynności audytu o niezależności od badanej jednostki;
- Imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów wykonujących czynności audytu;
- Cel audytu;
- Podmiotowy i przedmiotowy cel 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;
 - 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 i sprawdzanie 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

III.O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki:

Wykonawca winien wykazywać się dysponowaniem osobami spełniającymi następujące wymogi:

- mają 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;
- ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzystania z pełni praw publicznych;
- nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- posiada wyższe wykształcenie;
- posiada 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

- Uprawnienia biegłego rewidenta, lub
- Dwuletnią praktykę w zakresie audytu i legitymuje się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych.

Audytorem nie może być:

- Podmiot zależny od audytowanego podmiotu,
- Podmiot dokonuje badania sprawozdania finansowego audytowanego przedmiotu w okresie trzech lat poprzedzających audyt.

Zamawiający wymaga aby w audycie uczestniczyła co najmniej 1 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. Wybór oferty zostanie dokonany na podstawie następujących kryteriów:

Oferta i jej warunki muszą być zgodne z rozporządzeniem Dz.U.207 z dnia 29 września 2011 poz.1237 i wytycznymi w ramach Programu na Rzecz Obronności i Bezpieczeństwa Państwa;

Za najkorzystniejszą, zamawiający uzna ofertę z najniższą ceną, która spełnia w/w warunki.