



Łukasiewicz
Instytut
Mikroelektroniki
i Fotoniki



Warszawa, 18.04.2024 r.

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

na wykonanie audytu zewnętrznego projektu „**Infrastruktura dla Nanofotoniki, Mikrosystemów i Nanotechnologii Elektronicznych**”

Szacunkowa wartość zamówienia nie przekracza 130 000 złotych

Podstawa prawna - Umowa nr: INFRASTARt-I/0007/2021-00

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 Programu zwiększenia efektywności wykorzystania infrastruktury B+R – Infrastart.

Audyt powinien być przeprowadzony zgodnie z opracowanymi przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju „Wytycznymi dla podmiotów audytujących projekty

Strona 1 z 1

Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytut Mikroelektroniki i Fotoniki
02-668 Warszawa, al. Lotników 32/46, Tel.: +48 22 548 78 15 | imif.lukasiewicz.gov.pl
E-mail: dyrektor@imif.lukasiewicz.gov.pl | NIP: 521-391-06-80, REGON: 387374918
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS nr 0000865821
Konto bankowe: mBank S.A. 47 1140 1977 0000 5580 4500 1001

badawczo-rozwojowe” (z wyłączeniem ust. 9 oraz ust. 8 pkt 2), 3) oraz 5) niniejszych „Wytycznych”) zamieszczonymi na stronie internetowej Centrum www.gov.pl/ncbr.

Informacje o projekcie:

Podstawowe informacje dotyczące projektu:

UMOWA NR INFRASTART-I/0007/2021-00 **„Infrastruktura dla Nanofotoniki, Mikrosystemów i Nanotechnologii Elektronicznych”**

- 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 **3 453 183,53 zł**
 - **Politechnika Warszawska** z siedzibą Pl. Politechniki 1, 00-661 Warszawa – wydatki kwalifikowane **38 993,64 zł**.
 - **Instytut Fizyki Polskiej Akademii Nauk** z siedzibą Al. Lotników 32/46, 02-668 Warszawa – wydatki kwalifikowane **151 000,31 zł**.
- c) Czas trwania projektu: **25.10.2021r. – 31.12.2024r.**
- d) łączna wartość projektu Koszty kwalifikowane – **3 643 177,48 zł**. Kwota dofinansowania NCBR - **3 643 177,48 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.

Strona 2 z 2

Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytut Mikroelektroniki i Fotoniki
02-668 Warszawa, al. Lotników 32/46, Tel.: +48 22 548 78 15 | imif.lukasiewicz.gov.pl
E-mail: dyrektor@imif.lukasiewicz.gov.pl | NIP: 521-391-06-80, REGON: 387374918
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS nr 0000865821
Konto bankowe: mBank S.A. 47 1140 1977 0000 5580 4500 1001



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.

Sposób i tryb przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na projekty, w których całkowita wartość dofinansowania przekracza 3 000 000 zł

1. Audyt przeprowadza audytor, którym może być:
 - 1) osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.);
 - 2) osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, o których mowa w pkt 1).
2. Audytorem nie może być:
 - 1) Podmiot zależny od audytowanego podmiotu;
 - 2) Podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt
3. Audytowany podmiot dokonuje wyboru audytora, zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych/zasadą konkurencyjności.
4. Kierownik audytowanego podmiotu, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych, zapewnia warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia audytu, w szczególności udostępnia obiekty, urządzenia i dokumentację oraz umożliwia bezzwłoczne udzielanie informacji i wyjaśnień przez pracowników audytowanego podmiotu.
5. Audytor ma prawo wglądu do ksiąg rachunkowych i dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów oraz związanych z przeprowadzaniem audytu informacji i danych, w tym zawartych na informatycznych nośnikach danych, do sporządzania ich kopii oraz wykonywania z nich wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych.
6. Pracownicy audytowanego podmiotu, na żądanie audytora, udzielają informacji i wyjaśnień oraz potwierdzają „za zgodność z oryginałem” kopie dokumentów i sporządzają z nich wyciągi, zestawienia oraz wydruki, w zakresie niezbędnym do realizacji celu audytu i zgodnie z przedstawioną przez audytora metodologią doboru próby dokumentów podlegających badaniu.
7. Celem przeprowadzenia audytu projektu, jest wydanie przez audytora opinii na temat:
 - 1) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;
 - 2) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku, decyzji lub umowie;
 - 3) poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.

Strona 3 z 3

8. Audyt projektu obejmuje sprawdzenie:
 - 1) osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową;
 - 2) **poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej; (NIE DOTYCZY)**
 - 3) **płatności wydatków związanych z projektem; (NIE DOTYCZY)**
 - 4) wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu;
 - 5) **terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu; (NIE DOTYCZY)**
 - 6) sposobu monitorowania realizacji celów projektu;
 - 7) sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu;
 - 8) przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
 - 9) funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu;
 - 10) realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
9. **Audyt projektu rozpoczyna się co najmniej po zrealizowaniu 50% planowanych wydatków związanych z projektem i kończy się przed złożeniem końcowego sprawozdania z realizacji projektu. (NIE DOTYCZY)**
10. W przypadku gdy przeprowadzenie audytu wymaga specjalistycznej wiedzy, umiejętności lub kwalifikacji, audytor może powołać, na swój koszt, rzeczoznawcę.
11. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu, zwane dalej „sprawozdaniem”.
12. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
13. Sprawozdanie zawiera:
 - 1) datę sporządzenia;
 - 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
 - 3) nazwę i numer projektu;
 - 4) oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
 - 5) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
 - 6) cele audytu;
 - 7) podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;
 - 8) termin, w którym przeprowadzono audyt;
 - 9) zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
 - 10) ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
 - 11) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
 - 12) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
 - 13) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
 - 14) zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;
14. Do sprawozdania audytor dołącza opinię, o której mowa w pkt 7.
15. Sprawozdanie przekazuje się audytowanemu podmiotowi w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu.
16. Sprawozdanie z audytu audytowany podmiot przechowuje przez okres co najmniej 5 lat i udostępnia na każde żądanie NCBR.

Strona 4 z 4

17. Audytowany podmiot przekazuje NCBR jeden egzemplarz sprawozdania oraz ewentualne stanowisko do ustaleń zawartych w sprawozdaniu, w terminie 21 dni od dnia otrzymania sprawozdania.
18. Audytor jest obowiązany do udzielenia wyjaśnień w zakresie objętym audytem NCBR oraz upoważnionym przez NCBR osobom.

III. Termin i miejsce wykonania zamówienia

Audytor obejmuje okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu tj. od 25.10.2021 do ostatniego dnia okresu sprawozdawczego ujętego w raporcie finansowym tj. 31.12.2023.

1. Termin realizacji zamówienia:
 - rozpoczęcie realizacji usługi maksymalnie do 14 dni od daty zawarcia umowy na przeprowadzenie audytu.
2. Audytor 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:

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.

Strona 5 z 5

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 elektronicznej lub pisemnej, w zamkniętej kopercie z dopiskiem „Oferta na wykonanie audytu zewnętrznego projektu UMOWA NR INFRASTART-I/0007/2021-00 **„Infrastruktura dla Nanofotoniki, Mikrosystemów i Nanotechnologii Elektronicznych”**”.

Strona 6 z 6

Ofertę należy złożyć/przesłać na poniższy adres:

W formie pisemnej:

- Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Mikroelektroniki i Fotoniki, 02-668 Warszawa, Al. Lotników 32/46, budynek nr VI, pok. 4

W formie elektronicznej:

- joanna.kosycarz@imif.lukasiewicz.gov.pl

w terminie do dnia 26.04.2024r. 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.

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

- **Cena – 90 pkt**

Strona 7 z 9



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

Strona 8 z 9



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:

Mgr Joanna Kosycarz, e-mail: joanna.kosycarz@imif.lukasiewicz.gov.pl, tel.:(22) 548 78 08

Prota Puzanog

(podpis osoby występującej w tym postępowaniu w imieniu Zamawiającego)

Strona 9 z 9

