

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

Usługa przeprowadzenia Audytu w ramach kontroli Regulaminowych Programu Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego Fundusz Patriotyczny

2. ZAMAWIAJĄCY:

Instytut Myśli Politycznej im. Gabriela Narutowicza

ul. Powsińska 64a

02-903 Warszawa

3. MIEJSCE REALIZACJI ZAMÓWIENIA

Lokalizacja: Siedziby beneficjentów zlokalizowane na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

4. CEL ZAMÓWIENIA

Celem zamówienia jest zbadanie stanu faktycznego oraz prawnego każdego z audytowanych beneficjentów, przeprowadzone na żądanie i w zakresie określonym przez Instytut.

5. SZCZEGÓŁOWA CHARAKTERYSTYKA PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie 5 kontroli zgodnie ze wskazanym poniżej opisem.

Audyt należy przeprowadzić według obowiązujących w tym zakresie wytycznych, zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa i w oparciu o poniższy opis.

Zgodnie z postanowieniami Regulaminów Funduszu Patriotycznego celem przeprowadzenia Audytu projektu, zwanego dalej „audytem”, jest wydanie przez audytora opinii na temat:

- 1) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi w umowie;
- 2) wiarygodności danych liczbowych i opisowych (mierników) zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;
- 3) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi w Regulaminie Programu i umowie;
- 4) poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej;
- 5) naruszenia bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa;
- 6) wypełnienia obowiązku w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych;
- 7) występujących przekształceń, podziałów, zmian formy prawnej.

Audyt projektu obejmować będzie sprawozdanie:

- 1) osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową;
- 2) poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności;

- 3) sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
- 4) płatności wydatków związanych z projektem;
- 5) wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu;
- 6) terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu;
- 7) sposobu monitorowania realizacji celów projektu;
- 8) sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu;
- 9) przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
- 10) funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu;
- 11) realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.

Audyt Regulaminowy będzie przeprowadzany w oparciu o dokumentację związaną z realizacją Programu, a w szczególności:

- 1) Regulaminy Programu Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego Fundusz Patriotyczny;
- 2) Umowę o dofinansowanie wraz załącznikami:
 - a. Preliminarz całkowitych kosztów Zadania wraz z źródłami finansowania;
 - b. Opis merytoryczny oraz harmonogram;
 - c. Wykaz wskaźników (mierników);
- 3) Sprawozdania z realizacji Projektów wraz z załącznikami;
- 4) Inne dokumenty.

Wykonawca z każdego przeprowadzonego Audytu Regulaminowego sporządzi pisemny Raport przedstawiający rezultaty przeprowadzonego badania, obejmujący co najmniej:

- 1) datę sporządzenia,
- 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu,
- 3) oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu,
- 4) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów,
- 5) cele audytu,
- 6) podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu,
- 7) termin, w którym przeprowadzono audyt,
- 8) okres objęty audytem,
- 9) zwięzły opis działań podmiotu w obszarze objętym audytem,
- 10) zwięzłą ocenę sytuacji podmiotu,
- 11) informację o zastosowanych technikach Audytu,
- 12) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości,
- 13) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków.

Wyniki przeprowadzonego Audytu Regulaminowego zostaną przedstawione w formie pisemnego raportu wraz z opinią i przekazane do Zamawiającego w określonym w harmonogramie terminie.

SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW AUDYTU

Raport z audytu wraz z opinią powinny zostać przedstawione w trzech egzemplarzach w formie papierowej oraz w jednym egzemplarzu w formie elektronicznej, na zabezpieczonym przed zmianami nośniku elektronicznym w terminie zgodnym z terminem zakończenia audytu, jednak nie później niż 29 września 2024 r.

KWALIFIKACJE WYKONAWCY AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

1. Wykonawca zobowiązany jest do przekazania wraz z ofertą dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie niezbędne do realizacji usługi.
2. Przez podmioty/osoby posiadające odpowiednie umiejętności w/w w zakresie rozumie się:
 - dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach;
 - posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania przynajmniej 1 zadania lub projektu finansowanego ze środków publicznych, w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert;
 - posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.
3. Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania/projektu zobligowany jest do złożenia:
 - wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania;
 - wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia;
 - dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
4. Informacje na temat posiadanego doświadczenia powinny dotyczyć doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt, w szczególności:
 - posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w jednostce pełniącej rolę beneficjenta lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej lub współzależnej;
 - jest lub był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (np.: pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej;
 - w ostatnich 3 latach uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu;
 - osiągnął chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych (nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt);
 - jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będąca w organach nadzorczych jednostki albo zatrudniona przy prowadzeniu audytu takie osoby;
 - jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem, który z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności;
 - poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy z wyżej wymienionymi instytucjami oraz wykonujących audyt.
5. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.

Załączniki do formularza ofertowego:

Zał. nr 1 - kwalifikacje do wykonania usługi audytu

Zał. nr 2 - Doświadczenie oferenta

DODATKOWE WARUNKI

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
 - a) negocjacji warunków Zamówienia;
 - b) Zamawiający zastrzega sobie prawo do negocjacji w formie osobistej lub mailowej.
W przypadku przeprowadzenia negocjacji zostanie z nich sporządzona notatka.
Zamawiający zastrzega sobie wybór Wykonawców bez przeprowadzania negocjacji.
2. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców dodatkowych wyjaśnień lub uzupełnień dotyczących dokumentów lub treści złożonych ofert. Uzupełnieniu nie będą podlegać dane dotyczące kryteriów oceny ofert.
3. Wykonawca w szczególności nie może zastrzec w ofercie informacji, które są jawne na mocy odrębnych przepisów.