



Narodowe Centrum  
Badań i Rozwoju



BIOELEKTROWNIE ŚWIĘTOKRZYSKIE MK –  
STOKI DUŻE sp.z o.o.



Projekt „Potencjał paszowy, energetyczny i ekonomiczny upraw ślazuwca pensylwańskiego na glebach lekkich, odlogowanych i rekultywowanych”

Umowa nr BIOSTRATEG1/270745/2/NCBR/2015

Katowice 25.03.2019r.

**Zapytanie ofertowe na audyt zewnętrzny projektu**  
**„Potencjał paszowy, energetyczny i ekonomiczny upraw ślazuwca pensylwańskiego**  
**na glebach lekkich, odlogowanych i rekultywowanych”**  
**Umowa nr BIOSTRATEG1/270745/2/NCBR/2015**

## **1. INFORMACJE PODSTAWOWE**

### **1.1. Nazwa i adres Zamawiającego:**

**Bioelektrownie Świętokrzyskie MK - Stoki Duże Sp. z o.o.**

**ul. Tartaczna 12, 40-749 Katowice**

**NIP 954 274 95 61**

### **1.2. Przedmiot zamówienia**

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie audytu zewnętrznego projektu

**„Potencjał paszowy, energetyczny i ekonomiczny upraw ślazuwca pensylwańskiego**  
**na glebach lekkich, odlogowanych i rekultywowanych”**

**Umowa nr, BIOSTRATEG1/270745/2/NCBR/2015**

współfinansowanego ze środków Narodowego Centrum Badań i Rozwoju

**Wartość kwalifikowana projektu 14 361 700,0 PLN**

### **1.3. Sposób i tryb przeprowadzenia audytu**

Usługę audytu należy przeprowadzić zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr 207 poz. 1237), zwanym dalej Rozporządzeniem.

### **1.4. Okres realizacji Projektu podlegający audytowi**

Od rozpoczęcia realizacji Projektu, tj. od **02.06.2015 r. do 28.02.2019 r.**

### **1.5. Termin realizacji przedmiotu zamówienia**

Wymagany termin realizacji całości przedmiotu zamówienia – **do 30.06.2019r.**

Przez termin realizacji przedmiotu zamówienia rozumie się termin złożenia ostatecznej wersji



Narodowe Centrum  
Badań i Rozwoju



BIOELEKTROWNIE ŚWIĄTOKRZYSKIE MK –  
STOKI DUŻE sp. z o.o.



Projekt "Potencjał paszowy, energetyczny i ekonomiczny upraw ślazuwca pensylwańskiego na glebach lekkich, odłogowanych i rekultywowanych"

Umowa nr BIOSTRATEG1/270745/2/NCBR/2015

dokumentacji audytu w tym pisemnego sprawozdania audytu (po uwzględnieniu uwag Zamawiającego).

## 2. CEL PRZEPROWADZENIA AUDYTU

Celem przeprowadzenia audytu jest sprawdzenie, czy projekt jest realizowany zgodnie z Umową o dofinansowanie oraz z zachowaniem prawa krajowego, czy wydatki ponoszone są zgodnie z wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków właściwymi dla projektu oraz kosztorysem projektu, czy dokumenty merytoryczne i finansowe są prawidłowo przygotowywane, ewidencjonowane i przechowywane oraz czy informacje zawarte w sprawozdaniach są wiarygodne, a następnie wydanie przez audytora opinii na temat:

- 1) wiarygodność danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;
- 2) realizacja wydatków i uzyskanie założonych efektów związanych z audytowanym projektem (zgodnie z wymaganiami zawartymi w umowie);
- 3) poprawność dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej.

## 3. GŁÓWNE OBSZARY AUDYTU

Audyt projektu powinien objąć w szczególności sprawdzenie następujących obszarów:

- 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;
- 3) płatności wydatków związanych z projektem;
- 4) wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu;
- 5) terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu;
- 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.



Narodowe Centrum  
Badań i Rozwoju



BIOELEKTROWNIE ŚWIĄTOKRZYSKIE MK –  
STOKI DUŻE sp.z o.o.



Projekt "Potencjał paszowy, energetyczny i ekonomiczny upraw ślazuwca pensylwańskiego na glebach lekkich, odłogowanych i rekultywowanych"

Umowa nr BIOSTRATEG1/270745/2/NCBR/2015

#### 4. KWALIFIKACJE AUDYTORA

- 1) Audytor powinien posiadać co najmniej kwalifikacje audytora wymagane w § 2 Rozporządzenia.
- 2) Audytor powinien posiadać minimum 3-letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów oraz powinien uczestniczyć w co najmniej 10 audytach projektów finansowanych ze środków NCBR (spełnienie wymogu zostanie ocenione na podstawie listy audytów przeprowadzonych przez osobę podpisującą raport, zamieszczonej w ofercie).

#### 5. SPOSÓB PRZEPROWADZENIA AUDYTU

##### 5.1. Standard audytu

- Audyt powinien zostać przeprowadzony z zastosowaniem Międzynarodowych Standardów Audytu (International Audit Standards, IAS) oraz zgodnie z wymaganiami w zakresie określonym w ww. *Rozporządzeniu Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego*.

Audytor powinien zostać przeprowadzony stosownie do postanowień Umowy o dofinansowanie projektu nr **BIOSTRATEG1/270745/2/NCBR/2015**

##### 5.2. Metodologia

Audytor sprawdza czy działania, na które przedstawiono wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane, czy wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie/wniosku o dofinansowanie, czy są poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi. Powyższe weryfikowane jest w szczególności na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych (stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów) oraz na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (wnioski o płatność wraz ze wszystkimi załącznikami – finansowymi i merytorycznymi), które powinny odpowiadać we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów.

##### 5.3. Dobór wielkości próby

- 1) Badaniu winny podlegać operacje i dokumenty związane z realizacją projektu.



Narodowe Centrum  
Badań i Rozwoju



BIOELEKTROWNIE ŚWIĘTOKRZYSKIE MK –  
STOKI DUŻE sp.z o.o.



Projekt „Potencjał paszowy, energetyczny i ekonomiczny upraw ślazuca pensylwańskiego na glebach lekkich, odłogowanych i rekultywowanych”

Umowa nr BIOSTRATEG1/270745/2/NCBR/2015

- 2) Wydatki poniesione w projekcie powinny zostać zweryfikowane na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów – w każdej kategorii wydatków – minimum 10 %.
- 4) Metody doboru prób do audytu oraz wielkości prób Wykonawca określi w I etapie realizacji audytu i przedstawi do akceptacji Zamawiającemu.

#### **5.4. Etapy audytu**

##### **I etap – Sporządzenie planu i harmonogramu audytu oraz wybór stosowanych metod, procedur i technik badawczych.**

W celu sporządzenia planu i harmonogramu audytu oraz dokonania wyboru metod, procedur i technik badawczych, w tym metody doboru prób do badania i ich wielkości a także wyłonienia szczególnych obszarów audytu, Wykonawca:

- zapozna się z dokumentacją projektową,
- zapozna się obszarami związanymi z realizacją projektu,
- przeprowadzi rozmowy z Kierownikiem Projektu i pracownikami odpowiedzialnymi za różne obszary realizacji projektu.

Wykonawca sporządzi dokument pt. „Opis i harmonogram audytu” i przedstawi Zamawiającemu do akceptacji.

Konieczne jest, aby dokument „Opis i harmonogram audytu” spełniał wymagania dotyczące promocji projektów określone w Wytycznych dla beneficjentów ws informacji i promocji SPPW.

##### **II etap – Przeprowadzenie badania audytowego.**

Po zatwierdzeniu przez Zamawiającego dokumentu „Opisu i harmonogramu audytu” Wykonawca rozpocznie i zrealizuje działania składające się na badanie audytowe.

Obowiązkiem Wykonawcy jest dbałość o należyte dokumentowanie przeprowadzanych czynności.

##### **III etap – Sporządzenie i przedstawienie Zamawiającemu sprawozdania z audytu.**

Sporządzenie sprawozdania z audytu wraz z opinią odbędzie się w następujący sposób:



Narodowe Centrum  
Badań i Rozwoju



BIOELEKTROWNIE ŚWIĘTOKRZYSKIE MK –  
STOKI DUŻE sp. z o.o.



Projekt "Potencjał paszowy, energetyczny i ekonomiczny upraw łązowca pensylwańskiego na glebach lekkich, odłogowanych i rekultywowanych"

Umowa nr BIOSTRATEG1/270745/2/NCBR/2015

## **A. Wstępna wersja sprawozdania**

Na podstawie dokumentów i dowodów zebranych w trakcie audytu oraz po dokonaniu ich analizy, Wykonawca sporządzi pisemną wstępną wersję sprawozdania z audytu, którą przedstawi Zamawiającemu w terminie **do 15.06.2019r.**

W terminie 14 dni od otrzymania, Zamawiający odniesie się do wstępnej wersji sprawozdania, tj. pisemnie przekaże Wykonawcy swoje ewentualne uwagi lub pisemnie poinformuje Wykonawcę o nie wnoszeniu uwag.

## **B. Końcowa wersja sprawozdania**

Po otrzymaniu uwag Zamawiającego do wstępnej wersji sprawozdania lub informacji o ich braku Wykonawca dokona analizy ewentualnych uwag i odniesie się do nich pisemnie. Jeżeli Zamawiający uzna to za konieczne, strony zorganizują spotkanie robocze, na którym zostaną omówione kwestie sporne. Po rozpoznaniu uwag i konkluzji ze spotkania, Wykonawca przedstawi końcową wersję sprawozdania. Raport i opinia z audytu zostaną dostarczone Zamawiającemu w 3 egzemplarzach papierowych i w wersji elektronicznej zapisanej w formacie .pdf.

## **IV. Sprawozdanie z audytu**

Sprawozdanie z audytu powinno, jako minimum, spełniać wszystkie wymagania określone w par. 14 i 15 Rozporządzenia.

Konieczne jest, aby sprawozdanie z audytu spełniało wymagania dotyczące promocji projektów określone w Wytycznych dla beneficjentów ws. informacji i promocji SPPW.

## **6. POZOSTAŁE WARUNKI**

**6.1. Ofertę oraz wszystkie składane wraz z nią dokumenty należy złożyć do dnia 02.04.2019 r. w jeden z następujących sposobów:**

- 1) pocztą elektroniczną na adres: **monika.cora@biosida.pl**
- 2) bezpośrednio w siedzibie zamawiającego w dni robocze od 8.00 do 14.00:

**Oferta powinna zawierać:**

- 1) Imię, nazwisko lub nazwę firmy oraz dane kontaktowe Wykonawcy (adres, e-mail, telefon);



Narodowe Centrum  
Badań i Rozwoju



BIOELEKTROWNIE ŚWIĘTOKRZYSKIE MK –  
STOKI DUŻE sp.z o.o.



Projekt "Potencjał paszowy, energetyczny i ekonomiczny upraw ślazuwca pensylwańskiego na glebach lekkich, odłogowanych i rekultywowanych"

Umowa nr BIOSTRATEG1/270745/2/NCBR/2015

2) Proponowane wynagrodzenie ryczałtowe brutto za sporządzenie audytu. Wynagrodzenie musi uwzględniać całkowity wydatek ponoszony przez zamawiającego z tytułu wykonania wszystkich czynności objętych przedmiotem zamówienia.

3) Termin wykonania audytu,

4) Termin związania ofertą,

5) Oświadczenie o akceptacji warunków wykonania audytu opisanych w niniejszym zapytaniu o ofertę.

**6.2. Jeżeli złożone dokumenty wymagają wyjaśnienia lub uzupełnienia zamawiający może wyznaczyć oferentowi dodatkowy termin na złożenie uzupełnień lub wyjaśnień.**

**6.3. Złożenie zapytania ofertowego, jak też otrzymanie w wyniku zapytania oferty cenowej nie jest równoznaczne ze złożeniem zamówienia i nie łączy się z koniecznością zawarcia umowy przez Zamawiającego**

**6.4. Audytor jest zobowiązany do zachowania poufności i nie może naruszać tajemnicy zamawiającego w rozumieniu ustawy z dnia 16 kwietnia 1993r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U.2003.153.1503 j.t)**

**6.5 W razie jakichkolwiek pytań prosimy o kontakt:**

Osoba do kontaktu: **Monika Cora**

E-mail: **monika.cora@biosida.pl** tel. **+48 728 444 197**

## **7. KRYTERIUM WYBORU OFERTY**

Ocena ofert zostanie dokonana, po spełnieniu wszystkich wymagań zapytania, z uwzględnieniem kryteriów oceny: **cena – 100%**.

Uwagi:

a) termin składania ofert: **02.04.2019 r.;**

b) minimalny okres ważności oferty: **45 dni;**

c) termin dostarczenia **wstępnej** wersji sprawozdania do: **15.06.2019r. ;**

d) forma płatności: przelewem w ciągu 14 dni po ostatecznym odbiorze przedmiotu zakupu potwierdzonym sprawozdaniem z przeprowadzonego audytu;

e) Zakup realizowany jest ze środków Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.