

## OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie audytu zewnętrznego i przygotowanie świadectwa kontroli sprawozdań finansowych wydatkowania środków finansowych w Projekcie pt. „Europejska inicjatywa umożliwiająca walidację wysoce zautomatyzowanych, bezpiecznych systemów”/ “European Initiative to Enable Validation for Highly Automated Safe and Secure Systems”, nr umowy 692455 — ENABLE-S3, realizowanym na Wydziale Elektroniki, Telekomunikacji i Informatyki Politechniki Gdańskiej.

Kod klasyfikacji wg słownika CPV: 79212000-3.

1. Czas trwania projektu 01.05.2016 r. do 30.04.2019 r.
  2. Całkowita wartość dofinansowania projektu wynosi 4 615 208,00 PLN.
  3. Wartość wydanych środków na dzień 09.01.2018 r. wynosi ok. 93%.
  4. Projekt realizowany jest w ramach umowy grantowej nr 692455 — ENABLE-S3 — H2020-ECSEL-2015-2-IA-two-stage-Master/H2020-ECSEL-2015-2-IAtwo-stage.
  5. Audyt projektu i świadectwo kontroli sprawozdań finansowych powinny zostać przeprowadzone zgodnie z umową grantową nr 692455 — ENABLE-S3 — H2020-ECSEL-2015-2-IA-two-stage-Master/H2020-ECSEL-2015-2-IAtwo-stage oraz najnowszą wersją „H2020 Programme. AGA – Annotated Model Grant Agreement.
  6. Audyt projektu i świadectwo kontroli sprawozdań finansowych zostaną zrealizowane w dwóch etapach:
    - a. Pierwszym etapem jest przeprowadzenie wstępnego audytu i opracowanie przez audytora opinii na temat:
      - i. realizacji wydatków, zgodnie z wymaganiami zawartymi we umowie,
      - ii. poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.Pierwszy etap audytu wstępnego powinien zostać zrealizowany **do 28.02.2019 r.**
    - b. Drugim etapem jest zebranie informacji i przygotowanie świadectwa kontroli sprawozdań finansowych (certificate on the financial statements) po zakończeniu projektu.

Świadectwo kontroli sprawozdań finansowych (Certificate on the financial statements) jest dokumentem poświadczającym, że koszty wykazane w sprawozdaniu finansowym oraz deklarowane wpływy, dotyczące okresu objętego świadectwem, są kwalifikowalne i spełniają wymogi określone w umowie grantowej. Świadectwo musi być złożone wraz z raportem końcowym. Jest ono składane do KE za pośrednictwem koordynatora razem z ostatnim sprawozdaniem finansowym jako zeskanowany dokument PDF. Jeżeli zgodnie z umową grantową zostały przewidziane koszty stron trzecich, to koszty te również podlegają poświadczeniu.

Świadectwo powinno być sporządzone przez biegłego rewidenta, który jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdań finansowych. Certyfikat dla podmiotów publicznych może być wystawiony przez niezależnego audytora wewnętrznego z odpowiednimi uprawnieniami.

Dokładne wytyczne dotyczące świadectwa kontroli sprawozdań finansowych znajdują się w „ANNEX 5” w umowie grantowej.

Link: [http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/grants\\_manual/amga/h2020-amga\\_en.pdf](http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/grants_manual/amga/h2020-amga_en.pdf)

Drugi etap audytu – przygotowanie świadectwa kontroli sprawozdań finansowych powinien zostać zrealizowany **do 17.06.2019 r.**
- Zamawiający wymaga, aby biegły rewident, który będzie wykonywał audyt wykazał się doświadczeniem w wykonaniu minimum 1 audytu zewnętrznego zakończonego świadectwem kontroli sprawozdań finansowych zgodnie z załącznikiem nr 3 – wykaz usług.
7. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
  8. Wykonawca przekaże Zamawiającemu świadectwo kontroli sprawozdań finansowych Projektu w terminie do 17.06.2019 r., w 2 egzemplarzach papierowych i w wersji elektronicznej (zeskanowany, podpisany dokument) w języku angielskim.
  9. Zamawiający zapewni warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia audytu, a w szczególności udostępni obiekty, urządzenia i dokumenty oraz umożliwi bezzwłoczne udzielenie informacji i wyjaśnień.
  10. Audytor ma prawo wglądu do ksiąg rachunkowych i dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów oraz związanych z przeprowadzaniem audytem 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.

11. Audytor jest obowiązany do udzielenia wyjaśnień w zakresie objętym audytem Komisji Europejskiej oraz upoważnionym przez Komisję osobom.