

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest **przeprowadzenie audytu zewnętrznego oraz sporządzenie świadectwa kontroli sprawozdań finansowych z wydatkowania środków finansowych w języku polskim i angielskim projektu pt. „Highly Accurate and Autonomous Programmable Platform for Providing Air Pollution Data Services to Drivers and Public”, nr umowy NOR/POLNOR/HAPADS/0049/2019-00, akronim HAPADS.**

Projekt realizowany jest przez Konsorcjum sześciu podmiotów:

- 1) **Politechnika Gdańska** – Wydział Elektroniki, Telekomunikacji i Informatyki, ul. Gabriela Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk
– „promotor projektu”
- 2) **Norwegian Institute for Air Research**, Instituttveien 18 2007 PO Box 100, 2027 Kjeller, Norwegia
„partner projektu”
- 3) **University of Tromsø** – The Arctic University of Norway, Tromsø, Norwegia, Hansine, Hansens veg 18 9019 PO Box 6050 Langnes
„partner projektu”
- 4) **Akademia Górniczo-Hutnicza im. Stanisława Staszica w Krakowie**, al. Aleja Adama Mickiewicza 30, 30-059 Kraków
„partner projektu”
Politechnika Wroclawska, wyb. Stanisława Wyspiańskiego 27, 50-370 Wrocław
„partner projektu”
- 5) **Logistics Enhancement Systems and Services Spółka** z ograniczoną odpowiedzialnością, al. Grunwaldzka 472B, 80-309 Gdańsk
„partner projektu”

zgodnie z opisem w załączniku nr 1 do niniejszego ogłoszenia.

Kod klasyfikacji wg słownika CPV: 79212000-3.

1. Czas trwania projektu **01.10.2020 r. do 01.04.2024 r.**
2. Całkowita wartość dofinansowania projektu wynosi:
 - 1) **Politechnika Gdańska** – 2 109 400,00 zł
 - 2) **Norwegian Institute for Air Research** – 2 133 000,00 zł (instytucja nie podlega wskazanemu audytowi)
 - 3) **University of Tromsø** – 677 000,00 zł (instytucja nie podlega wskazanemu audytowi)
 - 4) **Akademia Górniczo-Hutnicza im. Stanisława Staszica w Krakowie** – 1 029 375,00 zł
 - 5) **Politechnika Wroclawska** – 702 300,00 zł
 - 6) **Logistics Enhancement Systems and Services Spółka z o.o.** – 348 000,00 zł (całkowita kwota 435 000,00 zł w tym wkład własny 87 000,00 zł)

Łączna kwota dofinansowania projektu wynosi – 6 999 075,00 zł

Łączna kwota projektu wynosi – 7 086 075,00 zł

Wartość wydanych środków na dzień **31.12.2022 r. wynosi 3 567 122,38 zł.**

3. Projekt realizowany jest w ramach umowy **NOR/POLNOR/HAPADS/0049/2019-00**
4. Wymagany termin **wykonania audytu dla 4 członków konsorcjum (wraz z przekazaniem sprawozdania w języku polskim i angielskim) - do 08.04.2024 r.:**
 - 1) **Politechnika Gdańska – 2 109 400,00 zł**
 - 2) **Akademia Górniczo-Hutnicza im. Stanisława Staszica w Krakowie – 1 029 375,00 zł**
 - 3) **Politechnika Wrocławska – 702 300,00 zł**
 - 4) **Logistics Enhancement Systems and Services Spółka z o.o. – 348 000,00 zł (całkowita kwota 435 000,00 zł w tym wkład własny 87 000,00 zł).**
5. Płatność nastąpi na podstawie jednej faktury wystawionej dla Lidera projektu:
Politechnika Gdańska – Wydział Elektroniki, Telekomunikacji i Informatyki, ul. Gabriela Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk, REGON 000001620 NIP 5840203593
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. 2023 poz. 1270 ze 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 ustawy Pzp.
4. Zamawiający wymaga, aby biegły rewident, który będzie wykonywał audyt wykazał się doświadczeniem w wykonaniu minimum 1 audytu zewnętrznego dotyczącego środków finansowych z programów międzynarodowych.
5. 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.
6. 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.
7. 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.
8. 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 o dofinansowanie, decyzji lub umowie, oraz programie.

- 3) poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.
9. 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;
 - 3) prawidłowości dokonywania i dokumentowania 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.
10. Sprawozdanie musi zostać sporządzone po zrealizowaniu planowanych wydatków projektu.
11. W przypadku gdy przeprowadzenie audytu wymaga specjalistycznej wiedzy, umiejętności lub kwalifikacji, audytor może powołać, na swój koszt, rzeczoznawcę.
12. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu, zwane dalej „sprawozdaniem”.
13. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
14. 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;
15. Do sprawozdania audytor dołącza opinię, o której mowa w ust 7.
16. Sprawozdanie (wraz z opinią) przekazuje się audytowanemu podmiotowi w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu w formie pisemnej w 3 egzemplarzach oraz w formie elektronicznej.
17. Sprawozdanie z audytu audytowany podmiot przechowuje przez okres 5 lat i udostępnia na każde żądanie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju lub upoważnionych instytucji.
18. Audytowany podmiot przekazuje Instytucji Pośredniczącej jeden egzemplarz sprawozdania oraz ewentualne stanowisko do ustaleń zawartych w sprawozdaniu, w terminie 21 dni od dnia otrzymania sprawozdania.
19. Audytor jest obowiązany do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem Instytucji Pośredniczącej (IP) oraz upoważnionym przez IP osobom.