

Gdańsk, 12.03.2024r.

Nr zamówienia: ZZ/63/001/2024

### **OGŁOSZENIE O ZMIANIE OGŁOSZENIA O ZAMÓWIENIU**

Zamawiający Politechnika Gdańska, Wydział Architektury, działając na podstawie art. 2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.1605 ze zm.) zwanej dalej ustawą Pzp. informuje zmianie treści ogłoszenia na przeprowadzenie audytu zewnętrznego i sporządzenie świadectwa kontroli sprawozdań finansowych z wydatkowania środków finansowych w Projekcie pt. „Greencoin”

#### **W ZAKRESIE:**

Zmianie ulega opis przedmiotu zamówienia stanowiący załącznik nr 2 do ogłoszenia.

Zmieniony załącznik zostanie udostępniony na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

W związku z modyfikacjami w opisie przedmiotu zamówienia Zamawiający zmienia termin składania ofert na dzień **18.03.2024r. do godz. 10:00.**

**Pozostałe zapisy pozostają bez zmian.**

Zatwierdzam:

prof. dr hab. inż. arch. Lucyna Nyka  
Dziekan Wydziału Architektury

Załącznik nr do ogłoszenia nr ZZ/63/001/2024

### OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA **PO ZMIANIE**

1. Przedmiotem zamówienia jest **usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego oraz sporządzenie świadectwa kontroli sprawozdań finansowych z wydatkowania środków finansowych w języku polskim i angielskim projektu pt. „Greencoin”, w ramach Programu IdeaLab Call for Ful Proposals, numer umowy NOR/IdeaLab/GC/0003/2020-02, akronim GC.**
  - 1) Projekt realizowany jest przez Konsorcjum sześciu podmiotów:
    - a) **Politechnika Gdańska** – Wydział Architektury, ul. Gabriela Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk – „promotor projektu”
    - b) **Szkoła Główna Handlowa**, Aleja Niepodległości 162, 02-554 Warszawa „partner projektu”
    - c) **Stowarzyszenie Inicjatywa Miasto**, ul. Jaśkowa Dolina 4 lok. 8, 80-252 Gdańsk „partner projektu”
    - d) **Akademia Pedagogiki Specjalnej im. M. Grzegorzewskiej**, ul. Szczęśliwicka 40, 02-353 Warszawa „partner projektu”
    - e) **OsloMet - Oslo Metropolitan University**, Pilestredet 46, 0130 Oslo, Norwegia „partner projektu”
    - f) **University of Stavanger**, Rennebergstien 30, 4021 Stavanger, Norwegia „partner projektu”.
2. Kod klasyfikacji wg słownika CPV: 79212000-3 – usługi audytu finansowego.
3. Czas trwania projektu **01.03.2021 r. do 30.04.2024 r.**
4. Całkowita wartość dofinansowania projektu wynosi:
  - 1) Politechnika Gdańska – 3 893 875,01 zł
  - 2) Szkoła Główna Handlowa – 928 783,75 zł
  - 3) Stowarzyszenie Inicjatywa Miasto – 764 236,25 zł
  - 4) Akademia Pedagogiki Specjalnej im. M. Grzegorzewskiej – 595 126,25 zł
  - 5) OsloMET Oslo Metropolitan University – 400 268,75 zł (instytucja nie podlega wskazanemu audytowi)
  - 6) University of Stavanger – 2 277 140,60 zł (instytucja nie podlega wskazanemu audytowi)**Łączna kwota dofinansowania projektu wynosi – 8 859 430,61 zł**  
**Łączna kwota projektu wynosi – 8 859 430,61 zł**  
Wartość wydanych środków na dzień **30.11.2023 r. wynosi 6 822 320,85 zł.**
5. Projekt realizowany jest w ramach umowy **NOR/IdeaLab/GC/003/2020-02**
6. Miejsce przeprowadzenia audytu:  
Politechnika Gdańska Wydział Architektury ul. Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk,  
Zamawiający nie przewiduje możliwości weryfikacji dokumentacji poza wskazaną siedzibą.
7. Wymagany termin wykonania audytu dla 4 polskich członków konsorcjum (wraz z przekazaniem sprawozdania w języku polskim i angielskim) – **5 dni roboczych.**  
Wykonawca musi zrealizować usługę pomiędzy **08.04. a 30.04.2024r.**  
**Przekazanie sprawozdania z audytu w języku polskim i angielskim oraz wystawienie faktury nie później niż do dnia 30.04.2024r.**
8. Audyt zewnętrzny wydatkowania środków finansowych (dalej jako „audyt zewnętrzny”) w projekcie powinien zostać przeprowadzony zgodnie z zasadami wskazanymi w umowach o realizację i finansowanie projektu w korespondencji z art. 44 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2279) oraz zgodnie z wytycznymi dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe „Metody i procedury przeprowadzania zewnętrznych audytów wydatków poniesionych w projektach, w których całkowita wartość dofinansowania przekracza 3 000 000 zł”.

9. Płatność nastąpi na podstawie jednej faktury wystawionej dla Lidera projektu:  
**Politechnika Gdańska – Wydział Architektury, ul. Gabriela Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk, REGON 000001620 NIP 5840203593.**
10. 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).
11. Audytorem nie może być:
  - 1) podmiot zależny od audytowanego podmiotu;
  - 2) podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.
12. **Do raportu z audytu podmiot/osoba przeprowadzający audyt ma obowiązek dołączyć oświadczenie o niezależności od audytowanego podmiotu.**
13. Audytowany podmiot dokonuje wyboru audytora, zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.
14. Sprawozdanie musi zostać sporządzone zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2b do ogłoszenia.
15. Zamawiający wymaga, aby biegły rewident, który będzie wykonywał audyt wykazał się doświadczeniem w wykonaniu minimum 1 audytu zewnętrznego dotyczącego środków finansowych z programów międzynarodowych.
16. 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.
17. 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.
18. 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.
19. 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.

20. 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.
21. Sprawozdanie musi zostać sporządzone po zrealizowaniu planowanych wydatków projektu **poniesionych w okresie kwalifikowalności wydatków tj. 01.03.2021r. – 30.04.2024r.**
22. W przypadku gdy przeprowadzenie audytu wymaga specjalistycznej wiedzy, umiejętności lub kwalifikacji, audytor może powołać, na swój koszt, rzeczoznawcę.
23. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu, zwane dalej „sprawozdaniem”.
24. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
25. 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;
24. Do sprawozdania audytor dołącza opinię, o której mowa w pkt 19.
25. Sprawozdanie (wraz z opinią) przekazuje się audytowanemu podmiotowi w terminie wskazanym w pkt 7 opisu w formie pisemnej w 3 egzemplarzach oraz w formie elektronicznej.
26. Sprawozdanie z audytu audytowany podmiot przechowuje przez okres 5 lat i udostępnia na każde żądanie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju lub upoważnionych instytucji.
27. Audytowany podmiot przekazuje Instytucji Pośredniczącej jeden egzemplarz sprawozdania oraz ewentualne stanowisko do ustaleń zawartych w sprawozdaniu, w terminie 21 dni od dnia otrzymania sprawozdania.
28. Audytor jest obowiązany do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem Instytucji Pośredniczącej (IP) oraz upoważnionym przez IP osobom.