

## OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych w Projekcie pt. „**EDISOn - Electromagnetic Design of flexibleSensOrs**” nr umowy **POIR.04.04.00-00-1DC3/16-00 z dn. 06.12.2016 r.** Projekt realizowany jest przez Konsorcjum dwóch podmiotów: Politechnikę Gdańską Wydział Elektroniki, Telekomunikacji (lider projektu) oraz EM Invent Sp. z o.o.

Przedmiotowe postępowanie prowadzone jest przez Zamawiającego Politechnika Gdańska Wydział Elektroniki, Telekomunikacji i Informatyki, ul. G. Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk.

Kod klasyfikacji wg słownika CPV: 79212000-3.

1. Czas trwania projektu 01.12.2016 r. do 30.11.2021 r.
2. Całkowita wartość dofinansowania projektu wynosi:
  - a. Politechnika Gdańska – 2 937 500,00 zł,
  - b. EM Invent Sp. z o.o.– 846 320,00 zł (całkowity koszt projektu dla firmy 1 048 900,00 zł. – firma otrzymała dofinansowanie 80% wartości budżetu z wyłączeniem stypendiów które finansowane były w 100%).

Łączna kwota dofinansowania projektu wynosi – 3 783 820 zł. (całkowity koszt realizacji 3 986 400,00 zł.).

3. Wartość wydanych środków na dzień 31.04.2020 r. wynosi ok. 75%.
4. Projekt realizowany jest w ramach umowy POIR.04.04.00-00-1DC3/16-00.
5. Audyt (wraz z przekazaniem sprawozdania) będzie przeprowadzony do 19.06.2020 r., w siedzibie Zamawiającego
  - a. Politechnika Gdańska, Wydział Elektroniki, Telekomunikacji i Informatyki, ul. Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk;
6. Wykonawca wystawi 1 fakturę.
7. Audyt projektu powinien zostać przeprowadzony zgodnie z ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2016 r. poz. 217, z późn. zm.).
8. Audyt przeprowadza audytor, którym może być:
  - a. osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.);
  - b. osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, o których mowa w pkt a.
9. Audytorem nie może być:
  - a. podmiot zależny od audytowanego podmiotu;
  - b. podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.
10. 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.
11. 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.
12. 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.
13. Celem przeprowadzenia audytu jest wydanie przez audytora opinii na temat:
  - a. wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem,
  - b. realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, decyzji lub umowie,

- c. poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.
14. Audyt projektu obejmuje sprawdzenie:
  - a. osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową,
  - b. poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej,
  - c. prawidłowości dokonywania i dokumentowania wydatków związanych z projektem,
  - d. wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu,
  - e. terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu,
  - f. sposobu monitorowania realizacji celów projektu,
  - g. sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu,
  - h. przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych,
  - i. funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu,
  - j. realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
15. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu zwane dalej „sprawozdaniem” (wspólne sprawozdanie dla całego konsorcjum).
16. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
17. Sprawozdanie powinno zawierać:
  - a. datę sporządzenia;
  - b. nazwę i adres audytowanego podmiotu;
  - c. nazwę i numer projektu;
  - d. oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
  - e. imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
  - f. cele audytu;
  - g. podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;
  - h. termin, w którym przeprowadzono audyt;
  - i. zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
  - j. ocenę adekwatności, skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
  - k. informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania
  - l. zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
  - m. określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
  - n. zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w dziedzinie audytowanego podmiotu;
18. Do sprawozdania audytor dołącza opinię, o której mowa w pkt 13.
19. Sprawozdanie przekazuje się audytowanemu podmiotowi w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu (ostateczny termin 19.06.2020 r.).
20. Audytor jest obowiązany do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem Instytucji Pośredniczącej (IP) oraz upoważnionym przez IP osobom.