



Załącznik nr 1  
do ogłoszenia o udzielanym  
zamówieniu nr ZZ/381/009/2021

## OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych w dwóch Projektach

Projekt 1 pt. „**Neurofizjologiczne mapowania i stymulacja mózgu ludzkiego dla poprawy pamięci**” nr umowy **POIR.04.04.00-00-4379/17** z dn. 22.06.2018 r.

Projekt 2 pt. „**Nanocrystalline ceramic materials for efficient electrochemical energy conversion**” nr umowy POIR.04.04.00-00-42E9/17 z dn. 31.10.2018 r.

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.

### Dane projektu 1

1. Czas trwania projektu 01.06.2018 r. do 29.08.2022 r.
2. Całkowita wartość dofinansowania projektu wynosi 3 633 687,00 zł.
3. Wartość wydanych środków na dzień 31.03.2021 r. wynosi 2.651.477,06 PLN.
4. Projekt realizowany jest w ramach działania 4.4. „Zwiększanie potencjału kadrowego sektora B+R” Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 – 2020 (umowa nr POIR.04.01.04.00-4379/17)

### Dane projektu 2

5. Czas trwania projektu 01.10.2018 r. do 29.12.2022 r.
6. Całkowita wartość dofinansowania projektu wynosi 3 079 250,00 zł.
7. Wartość wydanych środków na dzień 31.03.2021 r. wynosi 1.638.256,94 PLN.
8. Projekt realizowany jest w ramach działania 4.4. „Zwiększanie potencjału kadrowego sektora B+R” Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 – 2020 (umowa nr POIR.04.01.04.00-0042E9/17)
9. Audyt (wraz z przekazaniem sprawozdania) będzie przeprowadzony do 15.06.2021 r., w siedzibie Zamawiającego
10. Wykonawca wystawi 2 faktury, dla każdego projektu osobno.
11. Audyt projektów 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.).
12. 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 2009 nr 157 poz. 1240 z późn. zm.);
  - b. osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, o których mowa w pkt a.
13. Audytorem nie może być:
  - a. podmiot zależny od audytowanego podmiotu;
  - b. podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt;
14. 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,

Projekt 1 pt. „Neurofizjologiczne mapowania i stymulacja mózgu ludzkiego dla poprawy pamięci” realizowany w ramach umowy nr POIR.04.04.00-00-4379/17 z dn. 22.06.2018 r.

Projekt 2 pt. „Nanocrystalline ceramic materials for efficient electrochemical energy conversion” realizowany w ramach umowy POIR.04.04.00-00-42E9/17 z dn. 31.10.2018 r.



urządzenia i dokumentację oraz umożliwia bezzwłoczne udzielanie informacji i wyjaśnień przez pracowników audytowanego podmiotu.

15. 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.
16. 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.
17. Celem przeprowadzenia audytów 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.
18. Audyty projektów obejmują 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.
19. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdania z audytów, osobne dla każdego projektu, zwane dalej „sprawozdaniem”.
20. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
21. 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

Projekt 1 pt. „Neurofizjologiczne mapowania i stymulacja mózgu ludzkiego dla poprawy pamięci” realizowany w ramach umowy nr POIR.04.04.00-00-4379/17 z dn. 22.06.2018 r.

Projekt 2 pt. „Nanocrystalline ceramic materials for efficient electrochemical energy conversion” realizowany w ramach umowy POIR.04.04.00-00-42E9/17 z dn. 31.10.2018 r.



- 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;
22. Do sprawozdania audytor dołącza opinię, o której mowa w pkt 13.
23. Sprawozdanie przekazuje się audytowanemu podmiotowi w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu
24. Audytor jest obowiązany do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem Instytucji Pośredniczącej (IP) oraz upoważnionym przez IP osobom.