

Załącznik nr 2
do „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu z wyłączeniem stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 2019, z późn. zm.), o którym mowa w art. 2 ust. 1 pkt 1 tej ustawy, ze względu na wartość szacunkową netto zamówienia mniejszą niż 130 000 złotych” (zarządzenie nr 57 /XVII R/2021 z dnia 8 marca 2021 r.)

Uniwersytet Medyczny
im. Piastów Śląskich we Wrocławiu
wyb. Ludwika Pasteura 1, 50-367 Wrocław
(nazwa oraz adres Zamawiającego)

Wrocław, 5.07.2021r.
(miejsce, data)

Zaproszenie do składania ofert

1. Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu zaprasza Państwa do składania ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia, z wyłączeniem stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 2019, z późn. zm.), o którym mowa w art. 2 ust. 1 pkt 1 tej ustawy, ze względu na wartość szacunkową netto zamówienia mniejszą niż 130 000 złotych, którego przedmiotem jest: **przeprowadzenie audytu projektu naukowego**:

Projekt finansowany z NCBiR pn. „Opracowanie dwustronnej diagnostycznej i administracyjnej bazy danych 3D dla zastosowań telemedycznych w stomatologii”, realizowany w konsorcjum UM we Wrocławiu (Lider) i Digital 4.0. sp. z o.o. (Partner). Projekt realizowany w ramach 3. konkursu Współpracy Polsko – Niemieckiej w obszarze wsparcia technologii - „DIGITIZATION OF ECONOMY”.

Całość kosztów kwalifikowanych: 1 376 673, 71 zł

Całość dofinansowania: 1 245 363,45 zł

w tym UMED: 720 122,46 zł

w tym firma Digital 4.0. sp. z o.o.: 525 241,00 zł

Wkład własny firmy Digital 4.0. sp. z o.o. : 131 310,25 zł

Okres którego dotyczy audyt: 01.07.2019 – do 30.06.2021

2. Warunki realizacji zamówienia

Głównym celem audytu jest uzyskanie, przez podmiot przeprowadzający audyt, dowodów pozwalających na jednoznaczną ocenę, czy realizacja ww. projektów przebiegała zgodnie z umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz z przepisami prawa. Przeprowadzony audyt ma doprowadzić do potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach ww. projektów były kwalifikowalne/niekwalifikowalne, a realizacja projektu przebiegała zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie oraz do wydania opinii w tym zakresie.

Audyt zewnętrzny powinien obejmować analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie. Podczas audytu powinny zostać zweryfikowane poniesione wydatki, pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.

Audyt powinien być przeprowadzony m.in. zgodnie z:

- Ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. z 2010 r. Nr 96, poz. 615 z późn. zm.)
- Ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. Nr 96 poz. 616 z późn. zm.)
- Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. 2011 nr 207 poz. 1237)
- zasadami wskazanymi w umowie o realizację i finansowanie projektu Nr WPN-3/4/2019 z dnia 27.08.2019r.
- zasadami wskazanymi w umowie konsorcjum z firmą Digital 4.0. sp. z o.o. z dnia 12.04.2018r.
- wytycznymi NCBiR dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe:
https://archiwum.ncbr.gov.pl/fileadmin/gfx/ncbir/pl/defaultaktualnosci/815/2686/1/wytyczne_do_audytu.pdf

Audyt obejmuje okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu do dnia 30.06.2021r.:

1. weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania, w tym m.in.:
 - weryfikację, na podstawie reprezentatywnej próby, oryginałów dowodów księgowych dokumentujących zdarzenia dotyczące realizacji zadania/projektu (w okresie objętym audytem), w tym weryfikację opisu dowodów księgowych (klauzul), zgodnie z warunkami umowy; dobór próby powinien być oparty na metodach statystycznych;
 - ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych kosztów (w tym m.in. czy zostały faktycznie poniesione, czy są zasadne, czy są związane z realizacją zadania/projektu, czy zostały poniesione w terminie realizacji zadania/projektu zgodnie z zasadą efektywności i racjonalności);

- sprawdzenie poprawności zakupu towarów i usług pod kątem stosowania ustawy PZP lub, dla podmiotów zwolnionych z jej stosowania, zachowania zasady konkurencyjności, przejrzystości i jawności, w tym również z ustalonymi przez podmiot dokonujący zakupu zasadami i praktykami;
 - sprawdzenie, czy w przypadku zakupu towarów lub usług od podmiotów powiązanych z wykonawcą osobowo lub kapitałowo wykonawca posiadał stosowną zgodę NCBR (jeśli dotyczy);
 - sprawdzenie wniesienia przez wykonawcę wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie;
 - sprawdzenie zakupionych środków trwałych i środków trwałych w budowie w ramach projektu oraz weryfikacja odpisów amortyzacyjnych; sprawdzenie występowania podwójnego finansowania kosztów; sprawdzenie statusu podatkowego wykonawcy (w szczególności w zakresie podatku VAT);
2. analizę poprawności dokumentowania poniesionych kosztów:
- sprawdzenie, czy wykonawca stosuje odrębny kod księgowy umożliwiający łatwą identyfikację operacji współfinansowanych ze środków programu;
 - sprawdzenie kompletności i poprawności posiadanej przez wykonawcę oryginalnej dokumentacji związanej z realizacją umowy o dofinansowanie:
 - dla dostaw, usług: dokumenty związane z wyborem wykonawcy dostaw usług: umowy dotyczące realizacji zamówień, faktury, rachunki lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające dokonanie zakupów, protokoły odbioru wykonanych prac oraz dowody uregulowania zobowiązań finansowych wynikających z dokonania zakupów,
 - dla kosztów osobowych i bezosobowych: dokumenty potwierdzające poniesienie tych kosztów na rzecz osób zatrudnionych do realizacji projektu (płaca brutto lub jej część proporcjonalna do zaangażowania danej osoby na rzecz projektu, z jej wszystkimi kwalifikującymi się do refundacji składowymi) oraz dowodami płatności,
 - weryfikację prawidłowości oryginalnych dokumentów księgowych potwierdzających poniesione koszty pod względem:
 - formalnym (data wystawienia, właściwy odbiorca/wystawca dokumentu, kwota usługi/dostawy, netto/brutto/słownie, sposób płatności, NIP, podpisy, opis kosztu na odwrocie dokumentu umożliwiający powiązanie kosztu z projektem);
 - merytorycznym (czy dokumentowany koszt odpowiada danym umieszczonym we wniosku lub załącznikach do wniosku);
 - weryfikację czy w wykazanych we wniosku kosztach bezpośrednich zostały ujęte koszty ogólne rozliczane metodą ryczałtową (dotyczy kosztów ogólnych rozliczanych metodą ryczałtową),
 - weryfikację merytoryczną projektu w zakresie:
 - zgodności wykonanych działań z opisem projektu i harmonogramem rzeczowo-finansowym,
 - adekwatności ponoszonych kosztów w stosunku do zadań zrealizowanych w ramach projektu i osiągniętych wskaźników,
 - rzeczywistej realizacji projektu poprzez oględziny miejsca i przedmiotu projektu (postęp rzeczowy).

Wykonawca po przeprowadzonym audycie, zobowiązany jest do przekazania raportu zawierającego następujące elementy:

- podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP Beneficjenta, numer i tytuł projektu, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz ewentualnych aneksów, całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania);
- imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w zadaniu audytowym;
- termin, w którym prowadzono audyt;
- okres objęty audytem;
- cele oraz zakres podmiotowy i przedmiotowy audytu;
- podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzania audytu;
- informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego. Minimalny poziom ufności dla postępowania audytowego to 95%;
- ustalenie stanu faktycznego;
- określenie oraz analizę przyczyn i skutków uchybień;
- miejsce i datę sporządzenia oraz podpisania raportu z audytu.

W części finansowej, raport powinien zawierać wytyczne wskazane w par. 4 w dokumencie NCBiR tj. „Wytycznych dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe”. Przygotowanie raportu i opinii, jak również dostarczenie ich do siedziby Zamawiającego powinno nastąpić w terminie 14 dni kalendarzowych od daty zakończenia audytu, nie później niż do 31.08.2021r..

Miejsce wykonania zamówienia:

Audyt powinien być przeprowadzony w siedzibie dwóch jednostek:

- Lidera Projektu – Uniwersytet Medyczny, ul. Mikulicza-Radeckiego 5, Wrocław
- Partnera Projektu – Firma Digital 4.0. sp. z o.o. – do ustalenia z Partnerem Projektu

Termin wykonania zamówienia:

Usługa będzie zrealizowana w dwóch terminach (przeprowadzenie audytu):

- w siedzibie Lidera Projektu – 26-27.07.2021
- w siedzibie Partnera Projektu – 28-29.07.2021

Warunki udziału w postępowaniu:

- udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/i dysponują osobami zdolnymi do wykonania zlecenia.
- przez wykonawców o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające:
 - a) udokumentowane kwalifikacje biegłego rewidenta.
 - b) udokumentowane doświadczenie:
 - w zakresie audytowania min. jednego zadania lub projektu finansowanych ze środków publicznych,
 - związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.
- Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zobligowany jest do złożenia:
 - a) wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia, zgodnego ze wzorem określonym w załączniku nr 2,
 - b) wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania w okresie ostatnich 5 lat przed terminem składania ofert, zgodnego ze wzorem określonym w załączniku nr 3,
 - c) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego tj. wpisu do rejestru biegłych rewidentów.
- Powyższe dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia.
- Mając na uwadze poprawność i kompleksowość audytu należy mieć na uwadze, że jednym z członków zespołu audytowego powinna być osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

Opis sposobu przygotowania oferty:

- Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę. Nie dopuszcza się składania ofert częściowych lub wariantowych.
- Oferta, aby była ważna, musi być podpisana przez Wykonawcę, przedstawicieli Wykonawcy wymienionych w aktualnych dokumentach rejestrowych firmy lub osoby po stronie Wykonawcy upoważnionej do zaciągania zobowiązań w jego imieniu. Formalne upoważnienie powinno być wówczas dołączone do oferty. Zaleca się, by podpisy wyżej określonych osób złożone były na formularzu oferty oraz na wszystkich załączonych dokumentach. Wszystkie strony, na których zostaną dokonane poprawki lub korekty błędów, powinny być parafowane przy miejscu naniesienia tych poprawek (korekt) przez osoby podpisujące ofertę.
- Oferta powinna zawierać Formularz ofertowy (Załącznik nr 1 do Zapytania ofertowego), Wykaz osób uczestniczących w przeprowadzeniu audytu z uwzględnieniem ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia (Załącznik nr 2 do Zapytania ofertowego), Wykaz przeprowadzonych audytów w okresie ostatnich 5 lat przed terminem składania ofert (Załącznik nr 3 do Zapytania ofertowego).

3. Ofertę należy składać do dnia 12.07.2021 r. do godz. 10.00 w następujących formach:

- Listownie na adres: Kancelaria Ogólna (z dopiskiem „do Centrum Zarządzania Projektami”), ul. Marcinkowskiego 2-6, 50-368 Wrocław

lub

Pocztą e mail w formie pdf na adres: aleksandra.olszanowska@umed.wroc.pl oraz patrycja.letniowska@umed.wroc.pl.

W temacie wiadomości należy wpisać: Zapytanie ofertowe – audyt zewnętrzny projektu badawczo-rozwojowego (3D-Dent)”.
Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane. W toku oceny ofert Zamawiający może żądać od Oferentów wyjaśnień dot. treści złożonych ofert.

3. Kryteriami oceny ofert są:

- Kryterium „Cena”: 80 pkt

Liczba punktów = $\frac{\text{Najniższa cena oferty}}{\text{Cena oferty badanej}} \times 80$

- Kryterium „Doświadczenie Wykonawcy”: 20 pkt

Doświadczenie w realizacji audytów zewnętrznych w okresie ostatnich 5 lat (zgodnie z załącznikiem nr 3 - Wykaz przeprowadzonych audytów w okresie ostatnich 5 lat):

- A. Od 1 do 10 audytów zewnętrznych – 5 pkt
- B. 10 -15 audytów zewnętrznych – 10 pkt
- C. 15-25 audytów zewnętrznych – 15 pkt
- D. 25 i więcej audytów zewnętrznych – 20 pkt

Załączniki:

1. Załącznik nr 1 - Formularz ofertowy
2. Załącznik nr 2 - Wykaz osób uczestniczących w przeprowadzeniu audytu z uwzględnieniem ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia
3. Załącznik nr 3 – Wykaz przeprowadzonych audytów w okresie ostatnich 5 lat przed terminem składania ofert.

Data 06.07.2021.

(Pieczęć i podpis Kierownika Zamawiającego lub osoby po nim upoważnionej)

Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu
Zastępca Kierownika ds. Organizacyjnych

Aleksandra Okonowska