

## ZAPYTANIE OFERTOWE

na

### **przeprowadzenie audytu jednostki naukowej – Instytutu Wzornictwa Przemysłowego Sp. z o.o.**

na podstawie art. 34, ust.1, pkt 1) ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz.U.2010.96.615, z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U.2011.207.1237), Instytut Wzornictwa Przemysłowego Sp. z o.o. zaprasza do składania ofert **na usługę przeprowadzenia zewnętrznego audytu działalności statutowej jednostki.**

#### **Informacja o Zamawiającym**

Instytut Wzornictwa Przemysłowego Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie;

ul. Świętojerska 5/7

00-236 Warszawa

tel. (22) 860 00 66,

fax. (22) 831 64 78

[iwp@iwp.com.pl](mailto:iwp@iwp.com.pl)

NIP: 525-00-12-484

Regon: 141244081

Kapitał zakładowy: 5.500.000,00 zł

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

KRS: 0000295898

#### **I. Opis przedmiotu zamówienia:**

Audyt jednostki obejmuje sprawdzenie działalności tej jednostki w jednym roku z okresu 3 lat poprzedzających rok przeprowadzenia audytu, wybranym przez audytora na podstawie przeprowadzonej przez niego analizy ryzyka audytowanej jednostki.

Audyt jednostki obejmuje sprawdzenie:

- 1) podstaw prawnych jej działalności;
- 2) poprawności polityki rachunkowości;
- 3) realizacji planu rzeczowo-finansowego oraz budżetu;
- 4) rzetelności danych zawartych we wnioskach o przyznanie środków finansowych na działalność statutową;
- 5) sposobu dokumentowania i zatwierdzania wyników prowadzonych badań naukowych lub prac rozwojowych;
- 6) przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
- 7) poprawności ewidencji księgowej;
- 8) wyodrębnienia w ewidencji księgowej wydatków realizowanych ze środków finansowych na działalność statutową;

#### **Instytut Wzornictwa Przemysłowego Sp. z o.o.**

z siedzibą w Warszawie; ul. Świętojerska 5/7; 00-236 Warszawa;

tel. +48 22 860 00 66, fax +48 22 831 64 78, [iwp@iwp.com.pl](mailto:iwp@iwp.com.pl)

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

KRS: 0000295898; NIP: 525-00-12-484; kapitał zakładowy: 5.500.000,00 zł

[www.iwp.com.pl](http://www.iwp.com.pl)

- 9) celowości i zasadności wydatków sfinansowanych ze środków finansowych na działalność statutową;
- 10) funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej;
- 11) realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.

Na podstawie zebranych dokumentów i dowodów audytor powinien sporządzić pisemne sprawozdanie z audytu, zwane dalej „sprawozdaniem”.

Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.

Sprawozdanie zawiera:

- 1) datę sporządzenia;
- 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
- 3) nazwę i numer projektu — w przypadku audytu 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) zwięzłą ocenę sytuacji ekonomicznej audytowanego podmiotu — nie dotyczy audytu projektu;
- 11) informację o wynikach badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu, w przypadku gdy obowiązek jego badania wynikał z innych przepisów — nie dotyczy audytu projektu;
- 12) ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
- 13) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
- 14) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
- 15) określenie kwoty uzyskanych, rozliczonych i przechodzących na kolejny rok środków dotacji statutowej;
- 16) określenie kwoty nierozliczonych środków dotacji statutowej podlegających zwrotowi;
- 17) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
- 18) zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;
- 19) podpisy audytorów, a w przypadku, gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej — nazwę jednostki.

## **II. Warunki udziału**

W postępowaniu mogą wziąć udział podmioty, które spełniają następujące warunki udziału:

### **a. Wiedza i doświadczenie:**

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Oferenci będący osobami prawnymi lub jednostkami organizacyjnymi nie posiadającymi osobowości prawnej zatrudniające przy przeprowadzaniu audytu osoby spełniające warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) Oferent musi posiadać doświadczenie zawodowe rozumiane jako wykonanie w ciągu ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, co najmniej dwóch audytów dotacji ze środków na naukę przeprowadzonych na podstawie Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr

207 poz. 1237).

Oferent powinien przedstawić wykaz wykonanych usług, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego oraz potwierdzenia należytego wykonania tych usług. Potwierdzenie należytego wykonania usługi stanowią referencje/rekomendacje. Nie stanowią potwierdzenia protokoły odbioru prac.

b. Osoby zdolne do wykonania zamówienia;

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się oferenci, którzy spełniają warunki, dotyczące dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Oferenci, którzy zapewnią uczestnictwo w realizacji zamówienia osoby, która:

- posiada doświadczenie zawodowe polegające na wykonaniu w ciągu ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert co najmniej dwóch audytów dotacji ze środków na naukę, na podstawie Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U. Nr 207 poz. 1237).,
  - spełnia wymogi wykonywania zawodu audytora wewnętrznego zgodnie z art. 286 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 i 1241 z późn. zm.) , tj.:
    - 1) ma obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa, którego obywatelom, na podstawie umów międzynarodowych lub przepisów prawa wspólnotowego, przysługuje prawo podjęcia zatrudnienia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
    - 2) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
    - 3) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
    - 4) posiada wyższe wykształcenie;
    - 5) posiada następujące kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego:
      - a) jeden z certyfikatów: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (CGAP), Certified Information Systems Auditor (CISA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification in Control Self Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSA) lub Chartered Financial Analyst (CFA), lub
      - b) złożyła, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub
      - c) uprawnienia biegłego rewidenta, lub
      - d) dwuletnią praktykę w zakresie audytu wewnętrznego i legitymuje się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych.
- Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:
- i. przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;
  - ii. realizacją przez inspektorów kontroli skarbowej czynności z zakresu certyfikacji i wydawania deklaracji zamknięcia pomocy finansowej ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, o których mowa w ustawie z 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.);
  - iii. nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2012 r. poz. 82,

- 6) Nie jest zależna od audytowanego podmiotu;
- 7) Nie przeprowadzała badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

### **III. Miejsce i termin przeprowadzenia audytu**

- 1) Audyt zostanie przeprowadzony w siedzibie Zamawiającego: Instytut Wzornictwa Przemysłowego Sp. z o.o. w Warszawie, ul. Świętojerska 5/7.
- 2) Wymaga się, aby audyt został zakończony do dnia 03 czerwca 2015 r., w terminie uzgodnionym z Zamawiającym.
- 3) Czas trwania audytu nie może przekroczyć 14 dni kalendarzowych.

### **IV. Sposób i termin przedstawienia wyników przeprowadzonego audytu**

Sprawozdania z audytu muszą być zgodne z § 14 Rozporządzenia oraz przekazane zamawiającemu w terminie do 7 dni od daty zakończenia audytu.

### **V. Oferta musi zawierać:**

- 1) Cenę - cenę oferty należy skalkulować i podać w ofercie stosownie do wymagań zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia. Należy skalkulować cenę netto i brutto. Cena musi uwzględniać całkowity wydatek ponoszony przez wykonawcę z tytułu wykonania wszystkich czynności objętych przedmiotem zamówienia, w tym koszty przejazdów, noclegów oraz innych kosztów związanych z pobytem w miejscu przeprowadzenia audytu.  
Ceny należy podać w złotych polskich.
- 2) Podstawowe informacje o Oferencie, w tym o formie prowadzenia działalności;
- 3) Dokumenty i oświadczenia wymienione w pkt VI.1.

### **VI. Kryteria oceny ofert**

#### **VI.1 Kryteria dopuszczające**

Celem potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu Oferent zobowiązany jest:

1. Załączyć do oferty Załącznik nr 1 wraz wymaganymi dokumentami.
2. Załączyć do oferty oświadczenie o niezależności Oferenta od audytowanego podmiotu.
3. Załączyć do oferty oświadczenie, iż Oferent nie był podmiotem badającym sprawozdanie finansowe audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.
4. Złożyć oświadczenia dotyczące osoby realizującej usługę w imieniu Oferenta, potwierdzające, że ta osoba:
  - a) ma obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa, którego obywatelom, na podstawie umów międzynarodowych lub przepisów prawa wspólnotowego, przysługuje prawo podjęcia zatrudnienia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
  - b) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
  - c) nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
  - d) nie jest zależna od audytowanego podmiotu;
  - e) nie przeprowadzała badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.
5. Załączyć do Oferty potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty dotyczące osoby realizującej usługę w imieniu Oferenta:
  - a) dyplom ukończenia studiów wyższych,
  - b) jeden z dokumentów potwierdzających kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego, tj.:

- jeden z certyfikatów: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (CGAP), Certified Information Systems Auditor (CISA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification in Control Self Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSA) lub Chartered Financial Analyst (CFA), lub
- dokument potwierdzający złożenie, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub
- dokument potwierdzający posiadanie uprawnień biegłego rewidenta (Wyciąg z rejestru Krajowej Izby Biegłych Rewidentów o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych) lub
- dokument potwierdzający posiadanie dwuletniej praktyki w zakresie audytu wewnętrznego oraz dyplom ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych.

Za praktykę w zakresie audytu wewnętrznego uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:

- i. przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;
- ii. realizacją przez inspektorów kontroli skarbowej czynności z zakresu certyfikacji i wydawania deklaracji zamknięcia pomocy finansowej ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, o których mowa w ustawie z 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.);
- iii. nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2012 r. poz. 82, z późn. zm.)

## **VI.2 Kryterium rozstrzygające**

O wyborze najkorzystniejszej oferty zdecyduje kryterium: całkowita cena netto za przeprowadzenie audytu (100%).

Maksymalną liczbę punktów (100) otrzyma Oferent, który zaoferuje najniższą całkowitą cenę netto za przeprowadzenie audytu. Pozostali oferenci otrzymają odpowiednio mniejszą liczbę punktów według następującego wzoru:

$(\text{Cena najniższa oferty} / \text{Cena badanej oferty}) \times 100 = \text{liczba punktów za kryterium ceny}$

## **VII. Miejsce i termin składania ofert**

Oryginał oferty należy złożyć w nieprzekraczalnym terminie do 09.04.2015 r. do godz. 16:00 za pośrednictwem poczty lub kuriera na adres Zamawiającego lub osobiście w Sekretariacie Zamawiającego (pok. 200). Na kopercie należy zamieścić dopisek „Oferta na audyt jednostki naukowej”.

Wersję elektroniczną oferty należy przesłać na adres: [zapytania\\_ofertowe@iwp.com.pl](mailto:zapytania_ofertowe@iwp.com.pl)

## **VIII. Dodatkowe informacje dla Oferentów**

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
  - 1) Zmiany lub uzupełnienia treści zapytania;

- 2) Unieważnienia postępowania na każdym etapie bez podania przyczyn. Z tytułu unieważnienia postępowania Oferentom nie przysługuje żadne roszczenie w stosunku do Zamawiającego;
  - 3) Wezwania Oferenta (drogą mailową), w przypadku stwierdzenia uchybień formalnych w ofercie, do złożenia w określonym terminie stosownych oświadczeń, wyjaśnień lub dokumentów;
  - 4) Poprawy omyłek rachunkowych w obliczeniu ceny (za zgodą Oferenta);
  - 5) Poprawy oczywistych omyłek pisarskich.
2. W przypadkach uzasadnionych specyfiką przedmiotu zamówienia, dopuszcza się przeprowadzenie dialogu z Oferentem, który złożył najkorzystniejszą ofertę.
  3. Tryb składania ofert oraz wyboru najkorzystniejszej oferty nie odbywa się na podstawie Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

#### **IX. Kontakt z Zamawiającym**

Każdy Oferent może zwrócić się do Zamawiającego drogą elektroniczną o wyjaśnienia związane z przedmiotem zapytania ofertowego.

Zamawiający będzie porozumiewać się z Oferentami drogą elektroniczną pod adresem e-mail: [zapytania\\_ofertowe@iwp.com.pl](mailto:zapytania_ofertowe@iwp.com.pl)

1. Wykaz usług audytu dotacji ze środków na naukę na podstawie Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr 207 poz. 1237) przeprowadzonych przez Oferenta z okresu ostatnich 3 lat przed upływem okresu składania ofert.

Lp.	Audytowany podmiot	Rok przeprowadzenia audytu	Dokumentacja należytego wykonania usługi – referencje, rekomendacje (tak/nie)

2. Wykaz usług audytu dotacji ze środków na naukę, na podstawie Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr 207 poz. 1237) wykonanych przez osobę realizującą usługę w imieniu Oferenta z okresu ostatnich 3 lat przed upływem okresu składania ofert.

Lp.	Audytowany podmiot	Rok przeprowadzenia audytu