

Kraków, 10.09.2015

**Instytut Ochrony Przyrody
Polskiej Akademii Nauk**

Al. A. Mickiewicza 33
31-120 Kraków
tel. + 48 12 370 35 00
fax + 48 12 632 24 32
www.iop.krakow.pl
linkage.iop.krakow.pl

Zapytanie ofertowe nr 27/09/2015 LINKAGE

dotyczy realizacji projektu POL-NOR/196105/2/2013
„Linking systems, perspectives and disciplines for active biodiversity governance” (LINKAGE)

I. ZAMAWIAJĄCY

Instytut Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk
Al. A. Mickiewicza 33, 31-120 Kraków
NIP: 675 000 19 17, REGON: 000326291

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Usługa audytu zewnętrznego, stanowiącego niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu pn. „Linking systems, perspectives and disciplines for active biodiversity governance” (LINKAGE), przez Promotora Projektu (tj. Instytut Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk), finansowanego ze środków norweskiego mechanizmu finansowego na lata 2009-2014 (funduszy norweskich), w ramach programu Polsko-Norweska Współpraca Badawcza realizowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr POL-NOR/196105/2/2013 z dnia 31.07.2013 r.,
2. Audyt poświadczający zgodność poniesionych kosztów z postanowieniami Regulacji w sprawie wdrażania Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014 w tym przede wszystkim z Załącznikiem 12: Zasady ustanawiania i wdrażania programów partnerskich z Darczyńcami w ramach obszarów programowych „Badania w ramach obszarów priorytetowych” i „Dwustronna współpraca badawcza” (stanowiące załącznik 1 i 2 do niniejszego zapytania ofertowego), prawem krajowym oraz praktykami księgowymi właściwymi dla kraju Promotora Projektu,

W celu potwierdzenia zgodności realizacji projektu z prawem krajowym oraz praktykami księgowymi właściwymi dla Polski należy stosować wytyczne dla audytu przeprowadzanego na podstawie Art. 34 ust. 1 pkt 2) ustawy o zasadach finansowania nauki (Dz.U. 2010 Nr 96 poz. 615),

3. Na podstawie zebranych dokumentów i dowodów Wykonawca powinien sporządzić pisemne sprawozdanie z audytu, przekazane Zamawiającemu w formie dwóch egzemplarzy,
4. Sprawozdanie z audytu musi zawierać:
 - 1) datę sporządzenia;
 - 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
 - 3) nazwę i numer projektu;
 - 4) oświadczenie Wykonawcy 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) analizę prawidłowości rozliczenia przekazanego finansowania i kwalifikowalności kosztów;
 - 12) ocenę dokumentowania i ewidencjonowania wydatków poniesionych na realizację projektu;
 - 13) ocenę zgodności poniesionych kosztów z postanowieniami Regulacji w sprawie wdrażania Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014 w tym przede wszystkim z Załącznikiem 12: Zasady ustanawiania i wdrażania programów partnerskich z Darczyńcami w ramach obszarów programowych „Badania w ramach obszarów priorytetowych” i „Dwustronna współpraca badawcza”, prawem krajowym oraz praktykami księgowymi właściwymi dla kraju Promotora Projektu,
 - 14) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
 - 15) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
 - 16) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
 - 17) wskazanie wysokości kwot do zwrotu lub pomniejszających rozliczenie dofinansowania w związku z wystąpieniem nieprawidłowości w rozliczaniu dofinansowania
 - 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.
5. Dokumentacja oraz sprawozdanie z audytu zostaną przekazane Zamawiającemu przez audytora w terminie 14 dni roboczych od dnia zakończenia audytu,
 6. Audyt zostanie przeprowadzony w miejscu realizacji projektu, tj. w siedzibie Zamawiającego przy al. A. Mickiewicza 33 w Krakowie,
 7. Termin realizacji zamówienia: usługę należy wykonać w terminie 01.10-21.10.2015 r. a sprawozdanie w formie pisemnej dostarczyć do dnia 04.11.2015 r.

III. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU OFERTOWYM I KWALIFIKACJE WYKONAWCY AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO:

Audyt może przeprowadzić osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2009 nr 157, poz 1249 z późn. zm.), tj. osoba która:

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, o której mowa powyżej, uważa się udokumentowane przez kierownika jednostki wykonywanie czynności, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, związanych z:

1. przeprowadzaniem audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego;
2. 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 dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.13);
3. 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, 1529 i 1544).

Audytorem może być osoba spełniająca powyższe warunki, a także osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzeniu audytu osoby, spełniające warunki określone powyżej.

Audytorem nie może być:

1. podmiot zależny od audytowanego podmiotu,
2. podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE PROJEKTU:

1. Nazwa projektu: Linking systems, perspectives and disciplines for active biodiversity governance”, akronim LINKAGE
2. Projekt realizowany w ramach programu Polsko-Norweska Współpraca Badawcza realizowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr POL-NOR/196105/2/2013 z dnia 31.07.2013 r.
3. Całkowita wartość projektu/dofinansowania: 3 873 880 PLN/3 873 880 PLN
4. Całkowita wartość projektu po stronie Promotora/dofinansowanie: 1 608 335 PLN/1 608 335 PLN
5. Okres realizacji projektu:
 - a. rozpoczęcie realizacji: 01.05.2013 r.
 - b. planowane zakończenie realizacji: 30.04.2016 r.
6. Promotor Projektu:
Instytut Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk, al. A. Mickiewicza 33; 31-120 Kraków
7. Partnerzy Projektu:
 - a. Department of Arctic and Marine Biology, University of Tromsø, 9037 Tromsø, Norway, Naturfagbygget Dramsvein 201
 - b. Uniwersytet Adama Mickiewicza w Poznaniu, ul. Wieniawskiego 1, 61-712 Poznań,
 - c. Instytut Biologii Ssaków Polskiej Akademii Nauk w Białowieży, ul. Waszkiewicza 1; 17-230 Białowieża

V. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT:

1. Ofertę należy złożyć za pomocą formularza ofertowego (załącznik nr 3 do niniejszego zapytania ofertowego) w nieprzekraczalnym terminie do dnia **24.09.2015 r. do godz. 08.00.**
 - a. za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: **peek@iop.krakow.pl**
 - b. osobiście w siedzibie Zamawiającego – pokój nr 17
- w tytule wpisując „Oferta na przeprowadzenie audytu projektu LINKAGE”;
2. Oferty złożone po terminie, bądź niekompletne nie będą rozpatrywane;
3. Do formularza ofertowego muszą być dołączone oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (Załącznik nr 1,2,3 do formularza ofertowego),

VI. INNE ELEMENTY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

1. Cena zaproponowana i ustalona w ofercie jest ceną brutto (zawierającą obowiązujący podatek VAT) i musi zawierać wszelkie koszty niezbędne do zrealizowania zamówienia. Cena ofertowa podana przez wykonawcę obowiązuje przez okres ważności umowy i nie podlega waloryzacji. Rozliczenia pomiędzy Zamawiającym, a wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN.
2. Umowa z Wykonawcą zostanie zawarta po dokonaniu wyboru oferty najkorzystniejszej. O terminie i miejscu podpisania umowy Zamawiający powiadomi wybranego Oferenta
Propozycja umowy została załączona do niniejszego zapytania w: Załączniku nr 4 do zapytania ofertowego_27/09 /2015_ LINKAGE –propozycja umowy.

VII. OCENA OFERT:

1. Zamawiający dokona oceny ważnych ofert na podstawie następujących kryteriów:
 - a. Koszt audytu: cena brutto - **70%**,
 - b. Doświadczenie Oferenta w zakresie przeprowadzania audytów projektów ze środków norweskiego mechanizmu finansowego, w ramach programu Polsko-Norweska Współpraca Badawcza – **30%**;
2. Ocena ofert w dokonywana jest na podstawie osiągniętej liczby punktów wyliczonych w następujący sposób:

Przyjęto liczbę 100 jako maksymalną liczbę punktów, jaką może uzyskać każdy z oferentów, w tym:

a) Ocena kosztu audytu (max. 70 punktów):

Przy ocenie będzie brana pod uwagę kwota brutto. Cenę oferty należy podać w formie ryczałtu dla usługi, uwzględniając zakres zamówienia oraz wszystkie koszty związane z jego realizacją, zgodnie z wymaganiami określonymi w Zapytaniu ofertowym.

Oferta z najniższą ceną brutto uzyska maksymalną ilość punktów (70 punktów).

Pozostali oferenci będą mieli przyznawane punkty wg formuły:

$$KCof = \frac{C_{min} \times 70}{Cof} \text{pkt}$$

gdzie:

KCof - liczba punktów przyznanych cenie oferty

C_{min} - najniższa z oferowanych cen

Cof - cena rozpatrywanej oferty

b) Ocena doświadczenia Oferenta w przeprowadzaniu audytu (max. 30 punktów):

Przy ocenie będzie brana pod uwagę liczba przeprowadzonych audytów projektów finansowanych ze środków norweskiego mechanizmu finansowego (funduszy norweskich), w ramach programu Polsko-Norweska Współpraca Badawcza.

Kryterium to będzie oceniane następującego:

Elementy podlegające ocenie:	Liczba punktów:
Oferent wykaże, że przeprowadził <u>5 i więcej audytów</u> projektów finansowanych z funduszy norweskich	30 pkt
Oferent wykaże, że przeprowadził <u>3-4 audytów</u> projektów finansowanych z funduszy norweskich	20 pkt
Oferent wykaże, że przeprowadził <u>1-2 audyty</u> projektów finansowanych z funduszy norweskich	10 pkt
Oferent nie wykaże przeprowadzenia audytu projektu finansowanego z funduszy norweskich	0 pkt

Obowiązkiem Oferenta jest udokumentowanie posiadanego doświadczenia w zakresie przeprowadzonych audytów projektów finansowanych ze środków norweskiego mechanizmu finansowego (funduszy norweskich), w ramach programu Polsko-Norweska Współpraca Badawcza. Dokumentacja powinna zawierać informacje o przedmiocie, datach wykonania i odbiorcach audytu.

- Oferta, która przedstawia maksymalną liczbę przyznanych punktów w oparciu o ustalone kryteria zostanie uznana za najkorzystniejszą, pozostałe oferty zostaną sklasyfikowane zgodnie z ilością uzyskanych punktów.
- O wyborze oferty najkorzystniejszej zadecyduje najwyższa liczba uzyskanych punktów. Pod uwagę będą brane liczby zaokrąglone do dwóch miejsc po przecinku.

VIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYBORU NAJKORZYSTNIEJSZEJ OFERTY

- Ocena ofert i finalizacja zamówienia odbędzie się do dnia 23.09.2015 r., godz. 15.00.
- Zamawiający udzieli zamówienia Oferenta, który zaoferował najkorzystniejszą ofertę zgodnie z przedstawionymi wyżej wyliczeniami.
- Jeżeli nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że dwie lub więcej ofert uzyska tyle samo punktów Zamawiający przeprowadzi negocjacje z Oferentami.
- O wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający zawiadomi niezwłocznie, drogą elektroniczną, wszystkie podmioty, które przesłały oferty.
- Zamawiającemu przysługuje prawo zamknięcia trybu niniejszego zapytania bez wybrania którejkolwiek z ofert.

IX. ROZLICZENIE:

- Rozliczenie finansowe odbędzie się na podstawie faktury, płatnej w terminie 14 dni od dnia wystawienia, przelewem na rachunek bankowy wskazany w fakturze.
- Faktura zostanie wystawiona przez Wykonawcę po przyjęciu przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem.

X. INFORMACJE DODATKOWE:

- Dodatkowych informacji udziela Barbara Peek pod adresem email: peek@iop.krakow.pl, tel. 12 370 35 64
- W celu zapewnienia porównywalności wszystkich ofert, Zamawiający zastrzega sobie prawo do skontaktowania się z właściwymi Oferentami w celu uzupełnienia lub doprecyzowania ofert.

3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do odpowiedzi tylko na wybraną ofertę.
4. Niniejsza oferta nie stanowi oferty w myśl art. 66 Kodeksu Cywilnego, jak również nie jest ogłoszeniem w rozumieniu ustawy Prawo zamówień publicznych.
5. Zamawiający zastrzega, że całościowa oferowana cena stanowi informację publiczną w rozumieniu Ustawy o dostępie do informacji publicznej i w przypadku zastrzeżenia jej przez oferenta jako tajemnicy przedsiębiorstwa lub tajemnicy przedsiębiorcy jego oferta zostanie odrzucona.
6. Przed upływem terminu składania ofert Zamawiający może zmodyfikować treść zapytania ofertowego. Dokonana modyfikacja zostanie niezwłocznie umieszczona na stronie internetowej lub przekazana wszystkim oferentom, którzy otrzymali zapytanie ofertowe.

XI. ZAŁĄCZNIKI:

Załącznik nr 1_ZO_27/09/2015_LINKAGE – Regulacje norweski mechanizm finansowy 2009-2014

Załącznik nr 2_ZO_27/09/2015_LINKAGE – Załącznik 12 do Regulacji

Załącznik nr 3_ZO_27/09/2015_LINKAGE – formularz ofertowy wraz z załącznikami:

Załącznik 1: oświadczenie w zakresie bezstronności i niezależności Wykonawcy oraz każdej osoby wchodzącej w skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu

Załącznik 2: oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia Wykonawcy z postępowania;

Załącznik 3: oświadczenie o zdolności do czynności prawnych oraz kwalifikacjach Wykonawcy;

Załącznik 4: dokumentacja poświadczająca doświadczenie Wykonawcy w zakresie przeprowadzania audytów projektów ze środków norweskiego mechanizmu finansowego, w ramach programu Polsko-Norweska Współpraca Badawcza

Załącznik nr 4_ZO_27/09/2015_LINKAGE –propozycja umowy.