

ZAPYTANIE OFERTOWE

Instytut Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk
zaprasza do składania ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia
pn. Wykonanie audytu zewnętrznego dla projektu Ecopond

1. Rodzaj zamówienia: usługa
2. Zamawiający:
Instytut Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk
Al. A. Mickiewicza 33, 31-120 Kraków
NIP: 6750001917
REGON: 000326291
Adres poczty elektronicznej: zamowienia@iop.krakow.pl
3. Tryb udzielenia zamówienia: Niniejsze postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone jest na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130 000 zł w Instytucie Ochrony Przyrody PAN Polskiej Akademii Nauk w Krakowie.
4. Opis przedmiotu zamówienia:
 - 1) Przedmiotem zamówienia jest usługa audytu zewnętrznego, stanowiącego niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu pt. Ekologia zbiorników słodkowodnych w kontekście wpływu działalności człowieka i regionu geograficznego – DNA środowiskowe i nie tylko (Ecopond), przez Promotora Projektu (tj. Instytut Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk) oraz polskich partnerów projektu (Uniwersytet Jagielloński oraz Uniwersytet Łódzki), finansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014–2021 (Fundusze Norweskie) w ramach Programu „Badania”, którego operatorem jest Narodowe Centrum Nauki, na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr umowy UMO-2019/34/H/NZ8/00683 z dnia 4.09.2020 r.
 - 2) W przypadku projektów finansowanych przez Norweski Mechanizm Finansowania realizowanych po stronie Beneficjenta i partnerów z Polski, a także po stronie Państw-Darczyńców, celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego jest weryfikacja finansowych aspektów realizacji projektu oraz wydanie przez audytora opinii, w szczególności w zakresie:
 - a) zgodności realizacji projektu z wnioskiem o finansowanie, decyzją i/lub umową o realizację i finansowanie, przede wszystkim pod kątem oceny kwalifikowalności poniesionych wydatków,
 - b) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem,
 - c) poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.
 - 3) W przypadku projektów finansowanych przez Norweski Mechanizm Finansowania (Fundusze Norweskie) audyt zewnętrzny projektów badawczych powinien obejmować okres od dnia uprawomocnienia się decyzji o przyznaniu finansowania do dnia zakończenia realizacji projektu badawczego, z uwzględnieniem zapisów określonych w umowie o finansowanie i realizację projektu badawczego. Audyt zewnętrzny projektów badawczych przeprowadzany jest w oparciu o próbę wybraną ze 100% poniesionych kosztów kwalifikowalnych.
 - 4) Na podstawie zebranych dokumentów i dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu zewnętrznego, zawierające opinię oraz dostarcza ją do Zamawiającego w dwóch egzemplarzach. Sprawozdanie i opinia wystawiane są dla Beneficjenta (IOP PAN, Kraków) oraz partnerów projektu (UJ – Kraków, UŁ – Łódź).
 - 5) Sprawozdanie z audytu musi zawierać:

- a) Datę sporządzenia,
 - b) Nazwę i adres audytowanych podmiotów (Beneficjenta oraz partnerów projektu),
 - c) Nazwę, numer i tytuł projektu: Projekt Ecopond nr umowy UMO-2019/34/H/NZ8/00683; Finansowany ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021 (Fundusze Norweskie) w ramach Programu „Badania”, którego operatorem jest Narodowe Centrum Nauki,
 - d) Oświadczenie wykonawcy audytu zewnętrznego, jak i osób przeprowadzających audyt wewnętrzny 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 i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem,
 - k) Informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania,
 - l) Zaprezentowanie ustaleń audytora dotyczącego wyboru próby ze 100% poniesionych kosztów kwalifikowalnych,
 - m) Określenie nieprawidłowości i uchybień w realizacji audytowanego projektu oraz analizę ich przyczyn i skutków,
 - n) Zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień w realizacji audytowanego projektu,
 - o) Podpisy audytorów, a w przypadku gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej - nazwę jednostki.
- 6) Dokumentacja oraz sprawozdanie z audytu zostaną przekazane Zamawiającemu przez audytora w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu.
- 7) Audyt zostanie przeprowadzony w miejscu realizacji projektu, tj. w siedzibie Zamawiającego przy al. A. Mickiewicza 33 w Krakowie oraz w siedzibach partnerów projektu (Uniwersytet Jagielloński - Kraków, Uniwersytet Łódzki - Łódź).
5. Zakres audytu zewnętrznego:
- 1) W przypadku projektów finansowanych przez Norweski Mechanizm Finansowania realizowanych po stronie Beneficjenta i partnerów z Polski, oraz po stronie Państw-Darczyńców, audyt zewnętrzny powinien obejmować przede wszystkim 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 oraz sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji postanowień umowy o realizację i finansowanie projektu badawczego.
 - 2) Podczas audytu powinny zostać zweryfikowane poniesione wydatki według doboru próby ustalonej w oparciu o profesjonalny osąd audytora, pozwalającej wydać wykonawcy audytu zewnętrznego wiążącą opinię i sporządzić sprawozdanie w tym zakresie.
 - 3) Audyt zewnętrzny powinien obejmować sprawdzenie następujących obszarów:
 - a) Zgodności realizacji projektu z umową, w tym kwalifikowalności poniesionych wydatków,
 - b) Poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej,

- c) Płatności wydatków związanych z projektem,
 - d) Wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu,
 - e) Sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu,
 - f) Przestrzegania obowiązujących prawa krajowego i unijnego, w tym: przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych,
 - g) Funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu, w tym sposobu monitorowania realizacji projektu,
 - h) Realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
- 4) Audytor jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
- 5) Audytor jest zobowiązany do udzielenia wyjaśnień w zakresie objętym audytem Dyrektorowi Narodowego Centrum Nauki oraz upoważnionym przez niego osobom.
- 6) Audytor przechowuje dokumentację audytu zewnętrznego przez okres 5 lat począwszy od końca roku, w którym audyt został przeprowadzony.
6. Informacje dotyczące projektu:
- 1) Nazwa projektu: *Ekologia zbiorników słodkowodnych w kontekście wpływu działalności człowieka i regionu geograficznego – DNA środowiskowe i nie tylko / The ecology of ponds in the context of human activity and geography – environmental DNA and beyond*, akronim ECOPOND.
 - 2) Projekt finansowany jest ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014–2021 (Fundusze Norweskie) w ramach Programu „Badania”, którego operatorem jest Narodowe Centrum Nauki. Nr umowy UMO-2019/34/H/NZ8/00683 z dnia 04.09.2019 r.
 - 3) Całkowita wartość projektu/dofinansowania: 6 854 842,95 zł (1 499 362,00 euro).
 - 4) Całkowita wartość projektu po stronie Promotora/dofinansowanie: 1 776 970,88 zł.
 - 5) Całkowita wartość projektu po stronie Partnera UJ/dofinansowanie: 781 985,03 zł.
 - 6) Całkowita wartość projektu po stronie Partnera UŁ/dofinansowanie: 2 113 318,82 zł.
 - 7) Okres realizacji projektu:
 - a) rozpoczęcie realizacji: 04.09.2020 r.;
 - b) zakończenie realizacji: 03.04.2024 r.
 - 8) Promotor Projektu: Instytut Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk, al. A. Mickiewicza 33; 31-120 Kraków.
 - 9) Partnerzy Projektu:
 - a) Jednostki partnerskie polskie:
Uniwersytet Łódzki - dr hab. Karolina Bącela-Spychalska,
Uniwersytet Jagielloński - prof. dr hab. Wiesław Babik.
 - b) Jednostki partnerskie norweskie:
Norwegian Institute for Nature Research - dr Annette Taugbøl,
Norwegian Veterinary Institute - dr Trude Vrålstad.
7. Termin realizacji zamówienia: usługę należy wykonać w terminie 04.04-22.04.2024 r., a sprawozdanie w formie pisemnej wraz z dokumentem księgowym za wykonaną usługę dostarczyć do dnia 29.04.2024 r.
8. Warunki udziału w postępowaniu oraz oświadczenia lub dokumenty, potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu – w zakresie kwalifikacji zawodowych osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia:

Minimalny poziom warunku	<p>Wykonawca spełni warunek w zakresie kwalifikacji zawodowych osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia, jeżeli wykaże, że dysponuje co najmniej jedną osobą, pełniącą funkcję audytora spełniającą warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).</p> <p>Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego podmiotu. Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności dot. bezstronności składa/ złoży zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt w jego imieniu.</p> <p>Uwaga: Audytorem nie może być:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) podmiot zależny od audytowanego podmiotu; 2) podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.
Dokument potwierdzający spełnianie warunku – należy załączyć do oferty	<p>Wykaz osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności, oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami - dotyczy osoby wskazanej w warunku.</p> <p>Wzór wykazu stanowi załącznik nr 3 do zapytania ofertowego.</p>
Minimalny poziom warunku	<p>Wykonawca spełni warunek w zakresie doświadczenia, jeżeli wykaże że w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, zrealizował co najmniej dwa zamówienia polegające na wykonaniu audytu projektu finansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego (Fundusze Norweskie) lub w ramach innych funduszy zewnętrznych lub krajowych o charakterze naukowym.</p>
Dokument potwierdzający spełnianie warunku – należy załączyć do oferty	<p>Wykaz usług wykonanych w okresie ostatnich 3 lat, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane oraz załączeniem dowodów określających, czy te usługi zostały wykonane należycie, przy czym dowodami, o których mowa, są referencje bądź inne dokumenty sporządzone przez podmiot, na rzecz którego usługi zostały wykonane.</p> <p>Jeżeli Wykonawca powołuje się na doświadczenie w realizacji usług wykonywanych wspólnie z innymi Wykonawcami, powyższy wykaz dotyczy usług, w których wykonaniu Wykonawca bezpośrednio uczestniczył.</p> <p>Wzór wykazu stanowi załącznik nr 4 do zapytania ofertowego.</p>

9. Kryteria oceny ofert: Cena brutto zamówienia – 100%.

10. Podana cena brutto całości zamówienia będzie podstawą porównania i oceny złożonych ofert.

- 1) Oferowana cena jest ceną ryczałtową, nie podlega zmianie ani waloryzacji i obowiązywać będzie do końca wykonania przedmiotu zamówienia. Cena ofertowa musi zawierać wszystkie koszty związane z realizacją zadania, w tym podatek VAT w ustawowej wysokości, a także inne koszty niezbędne do zrealizowania zamówienia;

- 2) Cena oferty ma być wyrażona w PLN, z dokładnością do drugiego miejsca po przecinku;
 - 3) W przypadku ofert o takiej samej cenie Zamawiający zastrzega sobie możliwość wezwania Wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia, w terminie określonym przez Zamawiającego ofert dodatkowych, z zastrzeżeniem, iż Wykonawcy nie mogą zaoferować cen wyższych niż pierwotnie zaoferowane w złożonych ofertach.
11. Warunki realizacji zamówienia zgodnie z projektem umowy stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zapytania.
 12. Miejsce, sposób i termin składania ofert:
 - 1) Ofertę należy sporządzić zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zapytania formularzem ofertowym. Ofertę i załączniki do oferty można złożyć zarówno w formie dokumentu podpisanego elektronicznie, jak i wersji skanu lub zdjęcia podpisanego dokumentu.
 - 2) Ofertę należy składać do dnia **22.01.2024 r., do godz. 13:00** na adres e-mail: **zamowienia@iop.krakow.pl**. W tytule wiadomości prosimy wpisać: **„Oferta na wykonanie audytu zewnętrznego dla projektu Ecopond”**.
 13. Termin związania z ofertą: 30 dni od upływu terminu składania ofert.
 14. Informacja o wyniku postępowania: Wybór najkorzystniejszej oferty zostanie przesłany pocztą elektroniczną do Wykonawców, którzy złożą ofertę oraz zamieszczony na stronie internetowej Zamawiającego.
 15. Dodatkowe informacje: Dodatkowych informacji udziela Pani Iwona Huber-Dąbrowska - ECOPOND Administrative Manager pod numerem telefonu +48 123703504 lub przez e-mail: ecopond@iop.krakow.pl.
 16. Zamawiający zastrzega, że przysługuje mu prawo unieważnienia postępowania bez podania przyczyny.
 17. Informacje dodatkowe:
 - 1) Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
 - 2) Nie dopuszcza się składania ofert wariantowych.
 - 3) Nie dopuszcza się składania ofert częściowych.
 - 4) Oferta złożona po terminie zostanie odrzucona bez jej rozpatrzenia.
 18. Klauzula informacyjna:

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), zwanego dalej „RODO”, informuję, że:

 - 1) administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Instytut Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk, adres siedziby al. Mickiewicza 33, 31-120 Kraków;
 - 2) administrator wyznaczył Inspektora ochrony danych, z którym można się skontaktować w sprawach związanych z przetwarzaniem danych osobowych poprzez email iod@iop.krakow.pl
 - 3) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z niniejszym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego;
 - 4) odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o przepisy o dostępie do informacji publicznej oraz finansach publicznych;
 - 5) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania zawartej umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy, a po jej zakończeniu przez okres wymagany do archiwizacji tego typu dokumentów, zgodnie z przepisami prawa, w tym prawa wewnętrznego obowiązującego w ISEZ PAN;

- 6) podanie przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest warunkiem koniecznym do ubiegania się o udzielenie niniejszego zamówienia publicznego; konsekwencją niepodania określonych danych będzie nieuwzględnienie złożonej oferty w postępowaniu;
 - 7) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do art. 22 RODO;
 - 8) posiada Pani/Pan:
 - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących;
 - na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych (wyjaśnienie: skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z zasadami udzielenia zamówień publicznych oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników);
 - na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO (wyjaśnienie: prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego);
 - prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
 - 9) nie przysługuje Pani/Panu:
 - w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
 - na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.
19. Załączniki:
- 1) Formularz ofertowy – załącznik nr 1 do zapytania ofertowego;
 - 2) Projekt umowy – załącznik nr 2 do zapytania ofertowego;
 - 3) Wykaz osób – załącznik nr 3 do zapytania ofertowego;
 - 4) Wykaz usług – załącznik nr 4 do zapytania ofertowego.