

.....
(pieczęć firmowa Wykonawcy)

Opis przedmiotu zamówienia

Usługa przeprowadzenia audytu projektu pn. „Cooperation of Universities supporting the development of security and crisis management of the Lublin and Lutsk transborder regions”, współfinansowanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020

1. Usługa audytu dotyczy realizacji projektu pn. „Cooperation of Universities supporting the development of security and crisis management of the Lublin and Lutsk transborder regions” w okresie od 12 września 2018 r. do 11 maja 2020 r. Projekt ma charakter partnerski, w którym Beneficjentem Wiodącym jest Katolicki Uniwersytet Lubelski Jana Pawła II, a Beneficjentem (Partnerem) – Narodowy Uniwersytet Techniczny w Łucku (Ukraina).
2. Audyt dotyczy tylko części projektu realizowanej po stronie Beneficjenta Wiodącego.
3. W ramach projektu zaplanowano realizację 4 zadań:
 - 1 - Organizacja i zarządzanie projektem
 - 2 - Szkolenia z kompetencji interpersonalnych i społecznych (25 grup * 10 osób) i trening biofeedback (250 osób)
 - 3 - Studia podyplomowe w zakresie bezpieczeństwa i zarządzania kryzysowego (2 edycje po 30 osób)
 - 4 - Badania naukowe dotyczące percepcji bezpieczeństwa i zagrożeń transgranicznych, obejmujące: 2 konferencje międzynarodowe, badania kwestionariuszowe po polskiej i ukraińskiej stronie granicy oraz wydanie publikacji pokonferencyjnej i raportu z badań.
4. Budżet projektu wynosi 305.993,84 EUR, w tym budżet Beneficjenta Wiodącego wynosi 256.308,05 EUR. Podstawowe wydatki w projekcie to: koszty personelu, przejazdy osób, badania kwestionariuszowe, wydanie publikacji, tłumaczenia, noclegi, wyżywienie, prowadzenie zajęć dydaktycznych. W ramach zakupu sprzętu zakupiony zostanie sprzęt do treningu biofeedback.
5. KUL jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W projekcie przewiduje się realizację postępowań w zakresie zamówień publicznych w formie przetargów nieograniczonych oraz zapytań ofertowych.
6. Usługę audytu wykonuje niezależny od jednostki audytowanej ekspert odpowiedzialny za potwierdzenie, że realizacja projektu przebiega zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie poprzez weryfikację wydatków, w tym usuwanie wydatków niekwalifikowanych, a także odpowiedzialny za raportowanie nieprawidłowości do Instytucji Zarządzającej (audytor). Podstawowy dokument programowy dla prowadzenia audytu to „Wytyczne do weryfikacji wydatków” stanowiące **załącznik 8** do zapytania ofertowego oraz dostępne na stronie Programu: <https://www.pbu2020.eu/pl/pages/343>.
7. Audytor prowadzi weryfikację wydatków na podstawie obowiązujących go procedur kontroli ustanowionych w Programie oraz zgodnie z:

1) Międzynarodowym Standardem Usług Pokrewnych 4400 Usługi wykonywania procedur przewidzianych dla informacji finansowych w wersji wydanej przez Międzynarodową Federację Księgowych (IFAC);

2) Kodeksem etyki zawodowych księgowych opracowanym i wydanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych IFAC.

8. Celem pracy audytora jest potwierdzenie, że wydatki w ramach projektu są zgodne z prawem krajowym, a w przypadku wydatków poniesionych przez polskich beneficjentów również z prawodawstwem unijnym, a także zostały poniesione zgodnie z wymaganiami dokumentów programowych i postanowieniami umowy o dofinansowanie, w tym aktualną wersją wniosku o dofinansowanie.

9. Zadaniem audytora jest potwierdzenie ścieżki audytu, w tym potwierdzenie, że usługi, dostawy lub roboty zostały wykonane, dostarczone lub zainstalowane, wydatki deklarowane przez beneficjentów zostały przez nich zapłacone. W tym celu audytor przeprowadza weryfikację formalną, rachunkową i merytoryczną wydatków przedstawionych przez beneficjenta w raporcie pośrednim z realizacji projektu, aby zapewnić, że wydatki:

1) zostały poniesione zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie oraz budżetem projektu;

2) mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych określonym w dokumentach programowych w zakresie kwalifikowania wydatków i umowie o dofinansowanie;

3) zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków projektu;

4) zostały poniesione zgodnie z zasadami racjonalnej gospodarki finansowej, w szczególności najkorzystniejszej relacji nakładów do rezultatów;

5) zostały prawidłowo udokumentowane;

6) zostały ujęte w ewidencji księgowej.

10. Audytor beneficjenta wiodącego potwierdza dokonanie płatności przez Beneficjenta Wiodącego na rzecz Beneficjenta (Partnera).

11. Audyt będzie prowadzony w dwóch etapach:

a) pierwszy etap: audyt po zakończeniu pierwszego okresu sprawozdawczego i przygotowaniu przez Zamawiającego raportu pośredniego z realizacji projektu, przedstawiającego postępy w realizacji projektu, w tym postęp finansowy i operacyjny – audyt zostanie zleony przez Zamawiającego nie później niż do końca lipca 2019 r.;

b) drugi etap: audyt po zakończeniu projektu i przygotowaniu przez Zamawiającego raportu końcowego z realizacji projektu – audyt zostanie zleony przez Zamawiającego nie później niż do końca lipca 2020 r.

12. Czas realizacji każdej z dwóch usług audytu – maksymalnie 20 dni roboczych.

13. Fakultatywnym, ale premiowanym przy ocenie ofert, elementem zamówienia jest usługa polegająca na świadczeniu czynności doradczych w zakresie oceny ex-ante postępowań o zamówienie publiczne realizowanych w ramach projektu przez osobę skierowaną do realizacji zamówienia w okresie jego realizacji. Realizacja usługi, za którą wynagrodzenie mieści się w ramach wynagrodzenia za audyt, obejmuje następujące warunki:

a) termin realizacji usługi: maksymalnie 5 dni roboczych od dnia przekazania dokumentacji do oceny;

b) miejsce realizacji usługi: siedziba Zamawiającego - Al. Racławickie 14, 20-950 Lublin lub zdalnie (drogą elektroniczną).

14. Wykonawca musi spełnić następujące warunki:

a) Audytor powinien być niezależny zgodnie z wymogami zawartymi w Kodeksie etyki zawodowych księgowych IFAC. Ponadto audytor powinien być niezależny organizacyjnie od struktur

instytucjonalnych i działalności operacyjnej KUL, w tym działań realizowanych w ramach projektu. Naruszeniem bezstronności i niezależności będzie świadczenie usług ubezpieczeniowych, doradczych, konsultingowych dotyczących działalności KUL w ciągu dwóch lat poprzedzających rozpoczęcie świadczenia usługi weryfikacji projektu, z wyjątkiem świadczenia usług dotyczących weryfikacji projektów finansowanych ze środków Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa oraz Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa. Naruszeniem bezstronności jest zaistnienie konfliktu interesów, kiedy bezstronne i obiektywne pełnienie funkcji przez audytora jest zagrożone z uwagi na względy rodzinne, emocjonalne, sympatie polityczne lub przynależność państwową, interes gospodarczy lub jakiegokolwiek inne interesy wspólne z KUL, dostawcami usług w weryfikowanym projekcie lub podmiotami zaangażowanymi w wdrażanie Programu. Takie sytuacje obejmują te działania lub relacje, które mogą pozostawać w sprzeczności z interesami KUL.

b) Audytor będzie ujawniać Kontrolnemu Punktowi Kontaktowemu wszystkie znane mu istotne fakty, które, o ile nie zostaną ujawnione, mogą zaburzyć postrzeganie obiektywizmu i niezależności przeprowadzanej przez niego weryfikacji.

c) Audytor musi być niezależny w odniesieniu do innych podmiotów odpowiedzialnych za wdrażanie Programu, w tym WST, IZ, IA oraz KPK.

d) Audytor musi spełniać co najmniej jedno z następujących wymagań:

- być członkiem krajowego organu lub podmiotu ds. rachunkowości lub audytu, który jest z kolei członkiem IFAC;
- być członkiem krajowego organu lub podmiotu ds. rachunkowości lub audytu. Jeśli taka organizacja nie jest członkiem IFAC, audytor musi zobowiązać się do pracy zgodnie ze standardami i kodeksem etyki IFAC oraz posiadać co najmniej jeden z certyfikatów: CIA, CGAP, ACCA, CIMA;
- być zarejestrowanym jako biegły rewident w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

e) W przypadku weryfikacji zamówień publicznych audytor dodatkowo musi spełnić co najmniej jedno z następujących wymagań:

- przeprowadzenie kontroli prawidłowości co najmniej 10 postępowań o zamówienie publiczne objętych ustawą Prawo zamówień publicznych;
- świadczenie co najmniej 10 usług, których przedmiotem było doradztwo prawne w zakresie stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych obejmujących m.in. sporządzanie pisemnych opinii prawnych, reprezentowanie przed Krajową Izbą Odwoławczą.

f) Audytor musi posiadać odpowiednią znajomość języka angielskiego odpowiadającą poziomowi nie niższemu niż B2 według klasyfikacji Europejskiego Systemu Opisu Kształcenia Językowego. W/w wymóg znajomości języka musi również posiadać każda z osób, które zostaną wskazane przez Audytora do prowadzenia audytu projektu.

g) Kwalifikacje określone w pkt. d) i e) mogą być wykazane przez dwóch audytorów, przy czym każdy z punktów musi być spełniony w całości przez jednego audytora (tzn. sytuacje, w których np. jeden audytor potwierdzi wykonanie 5 kontroli oraz drugi również wykaże wykonanie 5 kontroli, nie będą uznawane za spełnienie ww. wymagań).

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis osoby/osób uprawnionych
do reprezentowania Wykonawcy)