



Łukasiewicz

PORT
Polski Ośrodek
Rozwoju
Technologii



**Fundusze
Europejskie**
Inteligentny Rozwój



**Rzeczpospolita
Polska**



Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Załącznik nr 1

Opis Przedmiotu Zamówienia

na zadanie pn.:

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn. „Zielona technologia produkcji kwasu bursztynowego z surowców odnawialnych i odpadowych – GreenAmber” współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

OKREŚLENIE PRZEDMIOTU ORAZ WIELKOŚCI I ZAKRESU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn.:

- „Zielona technologia produkcji kwasu bursztynowego z surowców odnawialnych i odpadowych”
(nr projektu POIR.04.01.04-00-0012/17),

Projekt GreenAmber

Tematyka projektu GreenAmber obejmuje opracowanie własnej technologii uzyskiwania kwasu bio-bursztynowego, opartego na obiecujących wynikach badań nad szczepem *Enterobacter* sp. LU1. Proces ten pozwoli również wykorzystać surowce odnawialne i odpadowe, które nie znalazły zastosowania w innych gałęziach przemysłu. Projekt realizowany jest ze środków Unii Europejskiej – Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój 2014-2020, w ramach Działania 4.1 „Badania naukowe i prace rozwojowe”, Poddziałanie 4.1.4. „Projekty aplikacyjne”.

Projekt jest realizowany przez Konsorcjum w składzie:

1. Sieć Badawcza Łukasiewicz – PORT Polski Ośrodek Rozwoju Technologii
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.
Okres realizacji projektu: 01.08.2018 r. – 29.10.2021 r.

Całkowity koszt realizacji Projektu: **6 572 323,75 PLN**, z czego **4 696 926,94 PLN** stanowi przyznana dotacja.

Na chwilę obecną rozliczono **2 933 512,13 PLN** w ramach **23** Wniosków Beneficjenta o Płatność.

1. Ilekcć w OPZ zostaną użyte pojęcia wskazane poniżej, należy przez to rozumieć:
 - **Projekt GreenAmber** – przedsięwzięcie realizowane przez Beneficjenta na podstawie Umowy o dofinansowanie nr POIR.04.01.04-00-0012/17-00.: „Zielona technologia produkcji kwasu bursztynowego z surowców odnawialnych i odpadowych”, w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój 2014-2020, w ramach Działania 4.1 „Badania naukowe i prace rozwojowe”, Poddziałanie 4.1.4. „Projekty aplikacyjne”.

Strona 1 z 4

- **Beneficjent** – Konsorcjum realizujące dany Projekt (Projekt GreenAmber), Sieć Badawcza Łukasiewicz – PORT Polski Ośrodek Rozwoju Technologii;
 - **Instytucja Pośrednicząca** - Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) dla projektu GreenAmber
2. Zamawiający zobowiązany jest do przeprowadzenia audytu zewnętrznego w/w Projektu, zgodnie z zapisami zawartymi w Umowach o dofinansowanie. Celem audytu jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach danego Projektu są kwalifikowane, a Projekt jest realizowany zgodnie z prawem, procedurami oraz umową/wnioskiem o dofinansowanie Projektu.
3. Przedmiot zamówienia obejmuje w szczególności:
- 1) Wydanie przez Wykonawcę opinii na temat:
 - a. wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanymi Projektami;
 - b. realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanymi Projektami zgodnie z wymaganiami zawartymi we wnioskach oraz umowach o dofinansowanie;
 - c. poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego Projektu ewidencji księgowej.
 - 2) Dokonanie weryfikacji:
 - a. osiągnięcia celu Projektów oraz zgodności realizacji Projektów z umowami o dofinansowanie;
 - b. poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach Projektów, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
 - c. płatności wydatków związanych z Projektami;
 - d. wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji Projektów;
 - e. terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację Projektów;
 - f. realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
 - 3) Audyt zostanie przeprowadzony w siedzibie Zamawiającego, przy ul. Stabłowickiej 147 we Wrocławiu, a w razie konieczności u partnera Zamawiającego, w dni robocze w godzinach od 09:00 do 15:00. Przez dni robocze na potrzeby niniejszej Umowy, rozumie się dni od poniedziałku do piątku z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy.
4. Audyt zostanie przeprowadzony przez audytora, który zostanie wskazany przez Wykonawcę w załączniku nr 2 do Zapytania ofertowego (sekcja: wykaz osób przewidzianych do realizacji zamówienia). Audytor przeprowadzający audyt zewnętrzny danego Projektu musi spełniać następujące warunki i złożyć odpowiednie oświadczenie w momencie przystąpienia do audytu:
- 1) posiadać pełną zdolność do czynności prawnych i korzystać z pełni praw publicznych;
 - 2) posługiwać się językiem polskim w stopniu umożliwiającym swobodną komunikację;
 - 3) nie być karana za przestępstwa umyślne;
 - 4) nie być audytorem wewnętrznym/biegłym rewidentem/księgowym Beneficjenta;
 - 5) nie przygotowywać, nie realizować Projektu oraz nie uczestniczyć w Projekcie, który podlega audytowi zewnętrznemu;
 - 6) nie wykonywać innych czynności na rzecz Beneficjenta, a dotyczących Projektu, który podlega audytowi zewnętrznemu;

5. Wykonawcy ubiegający się o udzielenie zamówienia muszą spełniać warunki dotyczące **bezstronności i niezależności** w stosunku do Beneficjenta oraz w stosunku do Instytucji Pośredniczącej (Narodowe Centrum Badań i Rozwoju) dla IV Osi Priorytetowej POIR (Program Operacyjny Innowacyjny Rozwój). Bezstronność i niezależność nie są zachowane, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt:
- 1) jest zależny od jednostki audytowanej;
 - 2) dokonał badania sprawozdania finansowego audytowanej jednostki w okresie 3 lat poprzedzających audyt;
 - 3) jest lub był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (np. pełnomocnikiem), członkiem organów zarządzających jednostki audytowanej;
 - 4) uczestniczył w ostatnich 3 latach w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu w jednostce audytowanej;
 - 5) osiągnął chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki audytowanej;
 - 6) jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kuratelii bądź pozostaje w faktycznym pożyciu z osobą zarządzającą jednostką audytowaną albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby;
 - 7) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie, kontrolę, opiniowanie audytowanego Projektu lub z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności;
 - 8) pozostaje w stosunku pracy z Instytucją Pośredniczącą dla IV Osi Priorytetowej POIR; Wzór oświadczenia stanowi **Załącznik nr 4** do umowy.
6. Wykonawca dla wypełnienia swoich zobowiązań powinien zapewnić doświadczoną i wykwalifikowaną osobę zdolną do prowadzenia wszelkich powierzonych zadań, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i w zgodzie z postanowieniami odpowiednich decyzji, uzgodnieniami i opiniami, warunkującymi prawidłową realizację przedmiotu zamówienia. Audytor wykonujący zamówienie powinien być tożsamy z wykazem osób, załączonym do oferty Wykonawcy. Wykonawca może zaproponować Zamawiającemu wymianę audytora wskazanego w wykazie tylko w uzasadnionych przypadkach. Osoba zaproponowana przez Wykonawcę musi spełniać wymagania określone w OPZ, co Wykonawca będzie zobowiązany udokumentować.
7. Wymienione w OPZ wymagania wobec audytora nie wyczerpują wymagań dla rzetelnego wypełnienia zobowiązań Wykonawcy i powinny być traktowane jako minimalne wymagania Zamawiającego sprawdzane na etapie badania ofert. Wykonawca powinien zapewnić swojemu specjalistom niezbędne wsparcie i pomoc techniczną ze strony innych specjalistów, którzy mogą być niezbędni do właściwego wykonania umowy. Kompletnie wynagrodzenie całego personelu oraz wszelkie koszty związane z obsługą muszą być zawarte w cenie oferty Wykonawcy.
8. W celu doboru metody prób do badania i ich wielkości, Wykonawca:
- a. zapozna się z dokumentacją danego Projektu oraz obszarami związanymi z realizacją Projektu;
 - b. jeżeli zajdzie taka potrzeba, przeprowadzi rozmowy z przedstawicielem Zamawiającego.



9. Efektem audytu zewnętrznego danego Projektu ma być **wynik weryfikacji poprawności realizacji projektu w formie sprawozdania z audytu wraz z opinią**. Sprawozdanie z audytu powinno w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały, jednoznaczny, jasny, rzetelny, zwięzły i zgodny ze stanem faktycznym przedstawiać wyniki audytu zewnętrznego Projektu.
10. Sprawozdanie z audytu wraz z opinią zostanie sporządzone w języku polskim i dostarczone do siedziby Zamawiającego w nieprzekraczalnym terminie do **21 dni kalendarzowych** od daty zgłoszenia konieczności wykonania audytu danego Projektu w 3 egzemplarzach w formie pisemnej i w formie elektronicznej (wysłanej na adres e-mail wskazany przez Zamawiającego).
11. W terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania ewentualnych uwag, Wykonawca dokona uzupełnień i poprawek wskazanych przez Zamawiającego i przekaże poprawione sprawozdanie wraz z opinią lub odmówi uwzględnienia uzupełnień i poprawek przedstawiając pisemne uzasadnienie w tej sprawie.
12. Wykonawca zobowiązuje się wszystkie dokumenty powstałe w wyniku badania audytowego opatrzyć logotypami Unii Europejskiej, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój oraz informacją, że Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zgodnie z wytycznymi w zakresie promocji i oznakowania projektów:
<http://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/promocja/zasady-promocji-i-oznakowania-projektow/>
13. Z dniem opłacenia zobowiązania za przedmiot zamówienia, Zamawiający staje się właścicielem dokumentacji i sprawozdań przedstawiających wyniki audytu oraz nabywa do nich autorskie prawa majątkowe w takim zakresie, że może zastosować nabytą dokumentację w całości lub części, dokonywać dekompozycji dzieła, publikować, powielać dostępnymi technikami.

