

Załącznik nr 1 do Zaproszenia – Opis Przedmiotu Zamówienia
Konkurs Ofert Nr 25/2026

CPV: 79212000-3 Usługi audytu.

Określenie przedmiotu zamówienia:

1. Przedmiotem zamówienia jest **usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego** (art. 44 Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju), Projektu pt. „**CriNet, Critical Network SDN Security System - System bezpieczeństwa sieci SDN dla infrastruktury krytycznej**” współfinansowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju w ramach programu na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa pn. "Rozwój nowoczesnych, przełomowych technologii służących bezpieczeństwu i obronności państwa" pk. "SZAFIR" - Konkurs nr 3/SZAFIR/2021. **Audyt może przeprowadzić wyłącznie podmiot spełniający warunki zastrzeżone w art. 286 ustawy o finansach publicznych lub zatrudniający osoby które warunki te spełniają.**
2. Projekt realizowany w konsorcjum z Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A oraz Politechniką Rzeszowską.
3. Szacunkowa kwota wydatków podlegająca sprawdzeniu podczas audytu: ok. 16 mln PLN
4. Ilość dokumentów rozliczonych do czasu przeprowadzenia audytu – ok. 4000 dokumentów, z czego większość stanowią dokumenty kadrowe (listy płac oraz umowy o pracę).
5. Audyt zostanie przeprowadzony w miejscu realizacji projektu tj. w siedzibie Zamawiającego (ul. Perkuna 47, 04-164 Warszawa) na oryginałach dokumentów oraz u Konsorcjantów na dokumentach poświadczonych za zgodność z oryginałem i dostarczonych do siedziby Exatel S.A. Zamawiający wskazuje, że część audytu może zostać przeprowadzona w formie zdalnej w oparciu o cyfrowo udostępnione kopie dokumentów.
6. Audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z „wytycznymi dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe”.
7. Celem przeprowadzenia audytu projektu jest wydanie przez audytora opinii w formie sprawozdania na temat:
 - a. Wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;
 - b. Realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku, decyzji lub umowie;
 - c. Poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.
8. Przedmiotowy audyt całego Projektu, zgodnie z wytycznymi NCBR powinien obejmować:
 - a. Weryfikację osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową;
 - b. Weryfikację poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
 - c. Weryfikację płatności wydatków związanych z projektem;
 - d. Weryfikację wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu;
 - e. Weryfikację terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu;
 - f. Weryfikację sposobu monitorowania realizacji celów projektu;
 - g. Weryfikację sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu;
 - h. Weryfikację przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
 - i. Weryfikację funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu;

- j. Weryfikację realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
9. Po przeprowadzeniu audytu przez Wykonawcę, Wykonawca sporządzi i przedstawi Zamawiającemu raport z audytu (w dwóch egzemplarzach) w formie podpisanego dokumentu oraz w wersji elektronicznej, zapisanej na nośniku danych (wersja edytowalna) zawierający w szczególności:
- a. datę sporządzenia raportu,
 - b. nazwę audytowanego projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego projektu,
 - c. całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania
 - d. termin realizacji projektu oraz zwięzły opis audytowanego projektu,
 - e. imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
 - f. okres objęty audytem zewnętrznym,
 - g. zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,
 - h. podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,
 - i. informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
 - j. ustalenia stanu faktycznego,
 - k. wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania/projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
 - l. określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
 - m. uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje,
 - n. podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie,
 - o. wszystkie strony raportu/sprawozdania z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.
 - p. oświadczenie Wykonawcy o niezależności od audytowanego podmiotu
 - q. dokumentację potwierdzającą spełniania warunków określonych w art. 286 Ustawy o finansach publicznych.
- 8. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki:**
- a.** dysponują odpowiednim potencjałem technicznym do realizacji przedmiotu zamówienia i posiadają doświadczenie i wiedzę w zakresie przedmiotu zamówienia, zapewniające realizację zamówienia z najwyższą starannością, które Oferent może udokumentować i wykazać: że w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania Ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności Oferenta jest krótszy, w okresie prowadzenia działalności – zrealizował co najmniej 2 zamówienia w zakresie audytowania projektów finansowanych ze środków publicznych
- b.** dysponują niezbędnym potencjałem i kadrą zdolną do wykonania zamówienia tj. Oferent będzie w stanie oddelegować do realizacji zamówienia co najmniej 1 osobę posiadającą:
- Udokumentowane kwalifikacje zgodne z warunkami określonymi w art. 286 ustawy o finansach publicznych tj. :
 - 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
 - ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
 - nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;

- posiada wyższe wykształcenie;
 - posiada 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
 - złożyła, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub;
 - uprawnienia biegłego rewidenta, lub;
 - dwuletnią praktykę w zakresie audytu wewnętrznego i uzyskała świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydane przez podmiot, który w dniu wydania świadectwa był uprawniony, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora w dziedzinie nauk społecznych w dyscyplinach naukowych: ekonomia i finanse, nauki o zarządzaniu i jakości, nauki o polityce i administracji lub nauki prawne, lub,
 - złożyła z wynikiem pozytywnym egzamin państwowy na audytora wewnętrznego
- i może udokumentować doświadczenie ww. osób poprzez przedstawienie stosownych dokumentów. Oferent wykaże, że spełnia powyższy warunek uzupełniając Formularz Oferty stanowiący załącznik nr 2 do Zaproszenia

c. nie jest podmiotem wykluczonym z postępowania o udzielenie zamówienia to oznacza, że Oferent:

- nie jest powiązany lub nie jest jednostką zależną, współzależną lub dominującą w relacji z Zamawiającym lub Konsorcjantem w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- nie jest podmiotem pozostającym z Zamawiającym, Konsorcjantem lub członkami ich organów w takim stosunku faktycznym lub prawnym, który może budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności w wyborze dostawcy towaru lub usługi, w szczególności pozostającym w związku małżeńskim, stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa do drugiego stopnia włącznie, stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli, także poprzez członkostwo w organach dostawcy towaru lub usługi;
- nie jest przedsiębiorstwem powiązanym ani przedsiębiorstwem partnerskim w stosunku do Zamawiającego lub Konsorcjanta w rozumieniu Rozporządzenia nr 651/2014;
- nie jest podmiotem powiązanym osobowo z Zamawiającym lub Konsorcjantem w rozumieniu art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług. Przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się wzajemne powiązania między beneficjentem lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu beneficjenta lub osobami wykonującymi w imieniu beneficjenta czynności związane z przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy a wykonawcą, polegające w szczególności na:
 - uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
 - posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji, o ile niższy próg nie wynika z przepisów prawa lub nie został określony przez IZ PO,
 - pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,
 - pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa drugiego stopnia lub powinowactwa drugiego stopnia w linii bocznej lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.
- w związku z wejściem w życie w dniu 16 kwietnia 2022 r. ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących

ochronie bezpieczeństwa narodowego na dzień składania Oferty, Oferent nie podlega wykluczeniu na podstawie ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego.

10. Całość Przedmiotu Zamówienia powinna zostać zrealizowana w terminie do 31.08.2026r.

11. Zamawiający przewiduje płatność jednorazową za realizację przedmiotu zamówienia opisanego w pkt. 1-7 powyżej. Wykonanie zadania zostanie zatwierdzone obustronnie podpisanym Protokołem Odbioru Końcowego bez zastrzeżeń, którego wzór stanowi Załącznik nr 3 do Umowy.

11. Przedmiot Zamówienia zostanie wykonany na koszt i ryzyko Wykonawcy.