

Załącznik nr 1 do Zaproszenia – Opis Przedmiotu Zamówienia
Konkurs Ofert Nr 50/2026

CPV: 79212000-3 Usługi audytu.

- **Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego** Projektu „Secure and Industrialized Quantum Key Distribution for European Telecom Networks (SEQRET)” współfinansowanego przez Komisję Europejską w ramach programu Digital Europe Programme (DIGITAL), w tym opracowanie i przekazanie Certificate on the Financial Statements (CFS) z przeprowadzonego audytu. **Audyt może zostać przeprowadzony wyłącznie przez niezależnego audytora, zgodnie z unijną dyrektywą 2006/43/WE.**
1. Szacunkowa kwota wydatków podlegająca sprawdzeniu podczas audytu: ok 756 918,00 EUR
 2. Ilość dokumentów rozliczonych do czasu przeprowadzenia audytu – ok. 4 000 tys. dokumentów, z czego większość stanowią dokumenty kadrowe (listy płac oraz umowy o pracę).
 3. Audyt zostanie przeprowadzony w miejscu realizacji projektu tj. w siedzibie Zamawiającego (ul. Perkuna 47, 04-164 Warszawa) na oryginałach dokumentów lub w formie zdalnej w oparciu o cyfrowo udostępnione kopie dokumentów.
 4. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia procedur uzgodnionych (Agreed-Upon Procedures) oraz sporządzenia Certificate on the Financial Statements (CFS) zgodnie z Międzynarodowym Standardem Usług Pokrewnych ISRS 4400 (Revised), obowiązującymi na dzień wykonywania usługi Terms of Reference for the Certificate on the Financial Statements (ToR), postanowieniami właściwej Umowy Grantowej (Grant Agreement) oraz innymi dokumentami regulującymi zasady przeprowadzania CFS dla danego programu finansowanego ze środków Unii Europejskiej. Certificate on the Financial Statements (CFS) zostanie przekazany Zamawiającemu w dwóch egzemplarzach w formie papierowej, podpisanych przez osoby uprawnione do jego sporządzenia oraz w wersji elektronicznej w formacie PDF.
 5. Zakres czynności wykonywanych przez Wykonawcę obejmuje wszystkie procedury określone w obowiązujących na dzień wykonywania usługi Terms of Reference for the Certificate on the Financial Statements (ToR), stanowiących integralną część wymagań Komisji Europejskiej dla danego programu.
- **O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki:**
- 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. Oferent wykaże, że spełnia powyższy warunek uzupełniając Formularz Oferty stanowiący załącznik nr 2 do Zaproszenia;
 - 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 **uprawniające do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych zgodnie z unijną Dyrektywą 2006/43/WE. Oznacza to wyłącznie Biegłego Rewidenta wpisanego do rejestru PIBR / PANA.**
- Oferent wykaże, że spełnia powyższy warunek uzupełniając Formularz Oferty stanowiący załącznik nr 2 do Zaproszenia;

- posiada uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania;
- znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej należyłą i terminową realizację przedmiotu zamówienia;
- 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 w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
 - nie jest podmiotem pozostającym z Zamawiającym, lub członkami jego 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 powiązaniem ani przedsiębiorstwem partnerskim w stosunku do Zamawiającego w rozumieniu Rozporządzenia nr 651/2014;
 - nie jest podmiotem powiązanym osobowo z Zamawiającym 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.

- **Przedmiot Umowy zostanie zrealizowany nie później niż do dnia 31.10.2026 r.**
- Zamawiający przewiduje płatność jednorazową za realizację przedmiotu zamówienia opisanego w pkt. 1-5 powyżej. Wykonanie zadania zostanie zatwierdzone obustronnie podpisanym Protokołem Odbioru bez zastrzeżeń, którego wzór stanowi Załącznik nr 2 do Umowy.
- Przedmiot Zamówienia zostanie wykonany na koszt i ryzyko Wykonawcy.