

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pt. *Badanie lokalizacji chromosomów w ludzkich plemnikach o różnym stopniu integralności chromatyny oraz różnicach w poziomie markerów epigenetycznych, z uwzględnieniem kariotypów oraz poszczególnych frakcji plemnikowych* (Projekt finansowany przez NCN – realizowany w ramach umowy nr 2020/38/E/NZ2/00134 o realizację i finansowanie projektu badawczego, który uzyskał finansowanie w ramach konkursu „SONATA BIS 10”).
2. Opis projektu:
 - a) Jednostka realizująca: Instytut Genetyki Człowieka Polskiej Akademii Nauk, ul. Strzeszyńska 32, 60-479 Poznań,
 - b) Tytuł projektu: Badanie lokalizacji chromosomów w ludzkich plemnikach o różnym stopniu integralności chromatyny oraz różnicach w poziomie markerów epigenetycznych, z uwzględnieniem kariotypów oraz poszczególnych frakcji plemnikowych,
 - c) Numer i data zawarcia umowy o dofinansowanie projektu:
Umowa nr UMO–2020/38/E/NZ2/00134, data zawarcia umowy: 09.04.2021 r.
 - d) Całkowita wartość projektu: 2 504 600,00 zł
 - e) Okres realizacji projektu: data rozpoczęcia realizacji projektu 09.04.2021 r., data zakończenia realizacji projektu 08.04.2026 r.
 - f) Miejsce przechowywania dokumentacji: siedziba Zamawiającego tj. Instytut Genetyki Człowieka Polskiej Akademii Nauk, ul. Strzeszyńska 32, 60-479 Poznań,
3. Zamawiający jest podmiotem należącym do sektora finansów publicznych, zobowiązanym do przestrzegania postanowień ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2023 poz. 1270 z późn. zm.).
4. Do przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu realizowanego w ramach umowy nr 2020/38/E/NZ2/00134 stosuje się *Wytyczne dla podmiotów audytujących wykonanie projektów badawczych finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki oraz w ramach programu Badania podstawowe finansowanego z Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021* których stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia Dyrektora Narodowego Centrum Nauki nr 13/2020 z dnia 28 lutego 2020 r., zamieszczone na stronie internetowej Centrum w zakładce Audyt zewnętrzny projektów – Wykonawca zobowiązany jest zapoznać się z dokumentem oraz stosować do postanowień w nim zawartych.
5. 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.
6. Audyt zewnętrzny obejmuje 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. Podczas audytu należy zweryfikować 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.
7. Audyt zewnętrzny obejmuje sprawdzenie następujących obszarów:
 - a) Zgodność realizacji projektu z umową, w tym kwalifikowalności poniesionych wydatków;

- b) Poprawność księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadność, sposób udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
 - c) Płatność wydatków związanych z projektem;
 - d) Wiarygodność i terminowość sprawozdań z realizacji projektu;
 - e) Sposób przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu;
 - f) Przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa krajowego i unijnego, w tym: przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
 - g) Funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu, w tym sposobu monitorowania realizacji projektu;
 - h) Realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
8. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu zewnętrznego zawierające opinię o której stanowi pkt. V Wytycznych dla podmiotów audytujących wykonanie projektów badawczych finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki oraz w ramach programu Badania podstawowe finansowanego z Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021 których stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia Dyrektora Narodowego Centrum Nauki nr 13/2020 z dnia 28 lutego 2020 r., zamieszczone na stronie internetowej Centrum w zakładce Audyt zewnętrzny projektów.
9. Wykonawca sporządzi sprawozdanie z audytu zewnętrznego wraz z opinią zgodnie z postanowieniami zawartymi w Wytycznych dla podmiotów audytujących wykonanie projektów badawczych finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki oraz w ramach programu Badania podstawowe finansowanego z Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021 których stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia Dyrektora Narodowego Centrum Nauki nr 13/2020 z dnia 28 lutego 2020 r., zamieszczone na stronie internetowej Centrum w zakładce Audyt zewnętrzny projektów.
10. W sprawozdaniu z audytu zewnętrznego audytor powinien zawrzeć informację o procentowym stopniu wykorzystania środków finansowych w projekcie w okresie podlegającym badaniu.
11. Audytor przekazuje sprawozdanie z audytu zewnętrznego Zamawiającemu w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu.