

## OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

**Dotyczy:** projektu pn. „Centrum badawcze prośrodowiskowych i energooszczędnych materiałów oraz technologii (CeBMaT) w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, umowa nr POIR.04.02.00-00-D009/20, Działanie: 4.2 Rozwój nowoczesnej infrastruktury badawczej sektora nauki, Oś priorytetowa: Zwiększenie potencjału naukowo-badawczego, planuje wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem będzie przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn. „Centrum badawcze prośrodowiskowych i energooszczędnych materiałów oraz technologii (CeBMaT)”.

**Przedmiot zamówienia:** przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn. „Centrum badawcze prośrodowiskowych i energooszczędnych materiałów oraz technologii (CeBMaT) – zwanego dalej: Projektem.

**Zakres audytu zewnętrznego:** audyt powinien zostać przeprowadzony zgodnie z art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020.818 t.j. z dnia 2020.05.07).

Przedmiotem audytu jest prawidłowość realizacji Projektu przez Zamawiającego.

**Zamawiający** - Beneficjent zobowiązany jest zapewnić obecność osób kompetentnych do udzielenia wyjaśnień na temat procedur, wydatków i innych zagadnień związanych z realizacją Projektu, jak również udostępnić dokumenty związane z realizacją Projektu, w szczególności dokumenty umożliwiające potwierdzenie kwalifikowalności kosztów, zapewnić dostęp do pomieszczeń i terenów realizacji Projektu, dostęp do związanych z Projektem systemów teleinformatycznych i wszystkich dokumentów elektronicznych związanych z zarządzaniem Projektem oraz udzielać wszelkich wyjaśnień dotyczących realizacji Projektu.

Zamawiający z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych, zapewnia warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia audytu, w szczególności udostępnia obiekty, urządzenia i dokumentację oraz umożliwia bezzwłoczne udzielanie informacji i wyjaśnień przez pracowników audytowanego podmiotu.



Audytora ma prawo wglądu do ksiąg rachunkowych i dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów oraz związanych z przeprowadzaniem audytu informacji i danych, w tym zawartych na informatycznych nośnikach danych, do sporządzania ich kopii oraz wykonywania z nich wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych.

Pracownicy Zamawiającego, na żądanie audytora, udzielają informacji i wyjaśnień oraz potwierdzają „za zgodność z oryginałem” kopie dokumentów i sporządzają z nich wyciągi, zestawienia oraz wydruki, w zakresie niezbędnym do realizacji celu audytu i zgodnie z przedstawioną przez audytora metodologią doboru próby dokumentów podlegających badaniu.

**Celem przeprowadzenia audytu Projektu jest wydanie przez audytora opinii na temat:**

- 1) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;
- 2) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, decyzji lub umowie;
- 3) poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.

**Audyt Projektu obejmuje sprawdzenie:**

- 1) osiągnięcia celu Projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową;
- 2) poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
- 3) prawidłowości dokonywania i dokumentowania wydatków związanych z projektem;
- 4) wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji Projektu;
- 5) terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację Projektu;
- 6) sposobu monitorowania realizacji celów Projektu;
- 7) sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej Projektu;



8) przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;

9) funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji Projektu;

10) realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.

Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu, zwane dalej „sprawozdaniem”.

Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.

**Sprawozdanie zawiera:**

- 1) datę sporządzenia;
- 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
- 3) nazwę i numer Projektu;
- 4) oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
- 5) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
- 6) cele audytu;
- 7) podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;
- 8) termin, w którym przeprowadzono audyt;
- 9) zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
- 10) ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
- 11) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
- 12) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
- 13) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
- 14) zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;

Do sprawozdania audytor dołącza opinię, o której mowa powyżej.



Czas przeprowadzenia audytu: od 08.09.2023 r. do 30.09.2023 r.

Miejsce przeprowadzenia audytu: siedziba Zamawiającego – Biuro Projektu: Politechnika Lubelska, ul. Nadbystrzycka 38 , 20-618 Lublin.

Zamawiający dopuszcza przeprowadzenia audytu zdalnie.

Projekt realizowany jest samodzielnie przez Zamawiającego.

