Nr sprawy: RF-II-WWI.052.4.2.2024.AM

**OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie w latach 2024 – 2026 audytów akredytowanych mazowieckich Instytucji Otoczenia Biznesu (IOB) oraz świadczenie usług eksperckich w ramach procedury akredytacji mazowieckich IOB.

Zamówienie realizowane jest w ramach projektu współfinansowanego ze środków programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027 pn.: „Plan Działań Pomocy Technicznej FEM na lata 2024-2026 dla UMWM w zakresie zarządzania i wdrażania”, Priorytet FEMA.10 Pomoc techniczna (EFRR).

**Kody CPV**

79210000-3 Usługi audytu

**UZASADNIENIE**

**Instytucje Otoczenia Biznesu (IOB)**, jako element wypełniający lukę między mechanizmami rynkowymi a działaniami administracji publicznej, stanowią infrastrukturę przyspieszającą procesy rozwojowe oraz stanowią realizację wyznaczonych strategii przez przedsiębiorstwa. IOB, a ośrodki innowacji w szczególności, są elementami struktury wspierania przedsiębiorczości zarysowanej we wszystkich dokumentach strategicznych związanych z Unią Europejską.

**Specyfika działania IOB** polega na świadczeniu szeroko rozumianych usług wsparcia dla przedsiębiorstw z sektora małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP) opartych w pierwszej kolejności na doradztwie. Zakres wsparcia zależy od rodzaju klientów, do których jest skierowana oferta IOB oraz przyjętej przez IOB specjalizacji.

IOB wykorzystują również szerokie spektrum instrumentów uzupełniających takich jak: wsparcie infrastrukturalne, laboratoria i prototypownie oraz kapitał umożliwiający akcelerację rozwoju podmiotów gospodarczych.

Dla zapewnienia prawidłowości oraz odpowiedniego poziomu świadczonych usług opracowano system akredytacji mazowieckich IOB, którego zadaniem jest zapewnienie, że wykonawcami usług prorozwojowych są instytucje posiadające wystarczające zasoby i kompetencje do świadczenia usług na oczekiwanym poziomie. Jednym z elementów systemu jest proces monitoringu akredytowanych mazowieckich IOB, w ramach którego IOB jest zobowiązany do umożliwienia przeprowadzenia audytu eksperckiego w akredytowanej IOB.

1. **Cel zamówienia**

Celem zamówienia jest weryfikacja i ocena zgodności dokumentacji oraz procesów świadczenia usług przez akredytowane IOB z określonymi standardami akredytacyjnymi i wymaganiami Zamawiającego oraz świadczenie usług eksperckich w ramach procedury akredytacji mazowieckich IOB w latach 2024-2026.

Przez **audyt zewnętrzny akredytowanych IOB** należy rozumieć proces systematycznej i niezależnej oceny przeprowadzany przez ekspertów zewnętrznych, mający na celu weryfikację zgodności działalności IOB z określonymi standardami akredytacyjnymi określonymi w dokumentacji naboru m.in Regulaminie naboru, Zasadach monitoringu akredytowanych mazowieckich Instytucji Otoczenia Biznesu, Formularzu akredytacyjnym i Kryteriach wyboru akredytowanych mazowieckich Instytucji Otoczenia Biznesu.

Audyt ten obejmuje szczegółową analizę dokumentacji, procedur, jakości świadczonych usług oraz wyników osiąganych przez IOB, z uwzględnieniem wymagań akredytacyjnych i specyficznych kryteriów prorozwojowych.

Celem audytu jest potwierdzenie zdolności IOB do realizacji wysokiej jakości usług wspierających przedsiębiorstwa, w szczególności z sektora małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP). Zakres audytu obejmuje m.in. ocenę jakości świadczonych usług doradczych oraz stopnia rozwoju instytucji. Wyniki audytu służą jako podstawa do decyzji o przedłużeniu akredytacji IOB na kolejny dwuletni okres.

Audyt odbywa się zgodnie z ustalonym harmonogramem, a jego efektem jest szczegółowy raport zawierający ocenę spełnienia warunków akredytacyjnych, rekomendacje oraz ewentualne zalecenia dla IOB. Audyty zostaną przeprowadzone w siedzibach IOB lub zdalnie z wykorzystaniem materiałów przekazanych elektronicznie ekspertowi przeprowadzającemu audyt oraz z wykorzystaniem telekonferencji.

Audyt ten ma na celu nie tylko weryfikację bieżącej działalności IOB, ale także ocenę ich zdolności do dalszego rozwoju, w tym poszerzania oferty usług i doskonalenia kompetencji ekspertów oraz partnerów, z którymi IOB współpracuje.

Na ich podstawie, jak też na podstawie dokumentacji udostępnionej przez Zamawiającego, zostaną opracowane raporty dotyczące poszczególnych akredytowanych IOB, które będą stanowić podstawę do podjęcia decyzji odnośnie przedłużenia akredytacji na kolejny okres.

1. **ZAKRES PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

Zakres przedmiotu zamówienia obejmuje:

**1. Przeprowadzenie audytów akredytowanych IOB**

Wykonawca **przeprowadzi audyty w akredytowanych IOB,** zgodnie z harmonogramem realizacji audytów, stanowiącym załącznik nr 1 do OPZ. Wskazana lista podmiotów może ulec zmianie w wyniku ciągłego naboru oraz z wyniku decyzji o wydłużeniu akredytacji po przeprowadzonych audytach.

Zamawiający nie gwarantuje, iż docelowo zleci wskazaną, w załączniku OPZ, liczbę audytów, z zastrzeżeniem, że Wynagrodzenie Wykonawcy uzależnione będzie od liczby przeprowadzonych audytów i weryfikacji podmiotów ubiegających się o akredytację. Przewiduje się realizację minimum 26, maksimum 30 audytów oraz minimalnie 0, maksymalnie 5 usług eksperckich.

Na podstawie przeprowadzonego audytuw danej jednostcezostanie sporządzony **raport z audytu** obejmujący m.in.:

1. weryfikację spełnienia warunków akredytacji zgodnie z obszarami ujętymi w Formularzu akredytacji z uwzględnieniem dokumentów/materiałów źródłowych;
2. ocenę rezultatów działania na podstawie półrocznych i rocznych ankiet prowadzonych przez jednostkę akredytującą;
3. ocenę rozwoju IOB, obejmującą analizę wprowadzenia nowych usług oraz efektywność działań podejmowanych w obszarach objętych akredytacją, bez konieczności szczegółowej oceny każdego aspektu organizacyjnego ;
4. ocenę stopnia poszerzenia zakresu działania ośrodka, rozpatrywaną w aspektach uruchamiania komplementarnych do dotychczasowych rodzajów działalności, co zwiększa możliwość pozyskania większej liczby klientów (może to dotyczyć usług infrastrukturalnych wynikających z rozwoju infrastruktury technicznej ośrodka);
5. ocenę dopasowania i skuteczności metod lub narzędzi stosowanych przez IOB przy ocenie popytu na usługi prorozwojowe;
6. ocenę sposobu badania jakości realizowanych usług i satysfakcji klientów;
7. ocenę sposobu badania zapotrzebowania na usługę w innych niż dotychczasowych grupach docelowych (zmodyfikowaną i dostosowaną do wymagań) uwzględniając mechanizmy adaptacyjne danej usługi, dostosowanie pakietu usług;
8. szczegółową weryfikację skuteczności usług świadczonych przez akredytowany IOB dla beneficjentów funduszy europejskich, w tym RPO WM i FEM; - o ile były realizowane;
9. wdrożenia rekomendacji wskazanych przy poprzednim audycie (w przypadku IOB, które podlegały audytowi w latach ubiegłych);
10. rekomendację do przedłużenia lub nie przedłużenia akredytacji dla mazowieckiej IOB wraz z uzasadnieniem.

Treść raportów z audytu obejmie weryfikację stopnia spełnienia kryteriów akredytacji danej jednostki oraz ocenę skuteczności świadczonych usług w zakresie zgodności ze standardami obsługi klientów i wykonywanych usług, w tym w szczególności:

1. proces i organizację świadczenia usług (m.in. procedura przygotowania i realizacji usługi, określenie ścieżki realizacji usługi);
2. adekwatny obór ekspertów do realizacji usług;
3. adekwatny dobór partnerów i podwykonawców;
4. funkcjonujące procedury rozpatrywania skarg i reklamacji;
5. skuteczność usług świadczonych dla beneficjentów funduszy europejskich, w tym RPO WM i FEM- o ile były realizowane;
6. rekomendację do przedłużenia/nie przedłużenia akredytacji dla mazowieckiej IOB wraz z uzasadnieniem.

**2. Świadczenie usługi eksperckiej.**

Zamawiający może w trakcie oceny merytorycznej Wniosku akredytacyjnego (składający się z Formularza akredytacyjny wraz z wymaganymi załącznikami), składanych w naborze otwartym w latach 2024-2026, dokonywanej przez pracownika Zmawiającego, wystąpić do eksperta zewnętrznego, zapewnionego przez Wykonawcę, z wnioskiem o opinię polegającą na weryfikację podmiotu ubiegającego się o akredytację.

Wykonawca będzie świadczył **usługi eksperckie w zakresie opinii podmiotów ubiegających się o uzyskanie akredytacji** obejmujące m.in.:

1. weryfikację spełnienia warunków akredytacji zgodnie z obszarami ujętymi w formularzu akredytacji z uwzględnieniem dokumentów/materiałów źródłowych;
2. ocenę dopasowania IOB do deklarowanego profilu;
3. konsultacje problematycznych zagadnień;
4. przygotowanie dla Zamawiającego rekomendacji dot. możliwości przyznania wnioskującemu podmiotowi akredytacji mazowieckiej IOB;
5. zakres weryfikacji jest tożsamy z zakresem objętym oceną merytoryczną wniosku akredytacyjnego (zgodnie z dokumentacją systemu akredytacji załączoną do postępowania) i wymaga posiadania wiedzy z zakresu środowiska instytucji otoczenia biznesu, rynku usług doradczych, przedsiębiorczości;
6. zakres weryfikacji może się różnić w zależności od potrzeb Zamawiającego,
7. wynikiem przeprowadzonej weryfikacji będzie oddzielna **opinia** dla każdego podmiotu, który został skierowany do weryfikacji przez eksperta.

1. **Warunki realizacji**
2. Wykonawcą nie może być podmiot posiadający lub ubiegający się o akredytację mazowieckich IOB.
3. Wykonawca nie może być podmiotem powiązanym osobowo bądź instytucjonalnie z podmiotami podlegającymi audytowi. W celu uniknięcia konfliktów interesów eksperci przeprowadzający audyt są zobowiązani do przedstawienia stosownych oświadczeń o bezstronności, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do OPZ. Weryfikacja prawidłowości oświadczeń ekspertów przeprowadzających audyt należy do Wykonawcy.
4. Wykonawca zobowiązany jest do zapewnienia minimum 2 zespołów eksperckich, które będą realizowały audyty oraz usługi eksperckie zgodnie z zakresem przedmiotu zamówienia równolegle w wybranych jednostkach, zgodnie z wypracowanym wspólnie z Zamawiającym harmonogramem.
5. Każdy zespół ekspercki musi składać się z co najmniej 2 osób zgodnie z poniższym podziałem specjalizacji:
   1. Audytor lub specjalista ds. kontroli - posiadający doświadczenie w audycie i/lub kontroli zgodnie z przepisami art. 268 ustawy o finansach publicznych, mający doświadczenie w ocenie systemów finansowych, odpowiedzialny za weryfikację zgodności działań IOB z wymogami formalnymi, prawnymi oraz finansowymi, w tym w szczególności dotyczącymi zarządzania środkami publicznymi i funduszami unijnymi;
   2. Ekspert ds. doradztwa – posiadający doświadczenie w obszarze działań prowadzonych przez IOB, odpowiedzialny za ocenę efektywności działań IOB w zakresie świadczenia usług doradczych, innowacyjnych oraz wspierania przedsiębiorczości.
6. Każdy zespół ekspercki musi mieć w swoim składzie przynajmniej jednego eksperta odpowiedzialnego za finanse i zgodność formalną oraz jednego eksperta ds. doradztwa. Dopuszcza się aby ekspert ds. finansów, był także ekspertem ds. doradztwa, pod warunkiem spełnienia wymagań dla obydwu funkcji. W przypadku nieobecności któregokolwiek z członków zespołu audytorskiego, Wykonawca zobowiązany jest zapewnić zastępstwo, gwarantujące ciągłość i terminowość realizacji przedmiotu zamówienia, przez osoby o równoważnych uprawnieniach, wykształceniu i doświadczeniu do osób wskazanych w ofercie.
7. Każdy ekspert musi posiadać odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie w przeprowadzaniu audytów, kontroli lub weryfikacji działań podmiotów w obszarze wsparcia przedsiębiorczości, doradztwa biznesowego oraz innowacyjności.
8. Wykonawca musi zapewnić co najmniej 2 pełne zespoły audytorskie, zdolne do jednoczesnego prowadzenia audytów. Wykonawca, opracuje, w uzgodnieniu z Zamawiającym, w terminie 7 dni od podpisania umowy wzór Raportu z audytu (z uwzględnieniem kryteriów akredytacji, wymagań wynikających z Systemu akredytacji mazowieckich Instytucji Otoczenia Biznesu i określonego w OPZ zakresu przedmiotu zamówienia) dla profilu Centrum Innowacji, Ośrodek Szkoleniowo – Doradczy i Akademicki Inkubator Przedsiębiorczości.
9. W przypadku konieczności przeprowadzenia audytu w innym niż wskazane wyżej profilu IOB, stosowny wzór Raportu zostanie opracowany w terminie 5 dni od przekazania takiej informacji przez Zamawiającego;
10. W przypadku zmiany dokumentacji naboru funkcjonującej w ramach Systemu akredytacji mazowieckich Instytucji Otoczenia Biznesu, w trakcie obowiązywania umowy z Wykonawcą, nastąpi aktualizacja przyjętych wzorów Raportów z audytu, w terminie uzgodnionym pomiędzy Wykonawcą a Zamawiającym;
11. Zamawiający udostępni Wykonawcy na potrzeby przeprowadzenia audytu, materiały źródłowe dotyczące badanego obszaru w wersji papierowej w siedzibie Zamawiającego lub elektronicznie, a akredytowane mazowieckie IOB w swoich siedzibach lub elektronicznie, a w szczególności:
    * + 1. Regulamin naboru wraz z załącznikami;
        2. Kryteria wyboru IOB;
        3. Profile IOB;
        4. Zasady monitoringu akredytowanych mazowieckich Instytucji Otoczenia Biznesu
        5. wnioski akredytacyjne;
        6. Ankiety monitoringu IOB;
        7. Dokumenty ustanawiające IOB;
        8. Statuty IOB lub dokumenty równoważne;
        9. materiały źródłowe do weryfikacji usług wykonanych dla klientów IOB   
           (np. faktur);
        10. Certyfikaty jakości IOB;
        11. Dokumenty potwierdzające współpracę ze środowiskiem przedsiębiorczości   
            i innowacji w ostatnich latach oraz aktywność w środowisku przedsiębiorców i IOB;
        12. Ankiety lub inne dokumenty dotyczące ewaluacji jakości świadczonych usług prowadzonej wśród klientów IOB;
        13. Raporty z dotychczas przeprowadzonych audytów w audytowanym podmiocie.
12. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszelkie materiały otrzymane od podmiotu ubiegającego się o akredytację, niezbędne do przeprowadzenia weryfikacji danego podmiotu.
13. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji i danych otrzymanych i uzyskanych od Zamawiającego, w związku z wykonaniem zobowiązań wynikających z umowy, jak też zapewnienia bezpieczeństwa i poufności otrzymanych danych. Weryfikacja prawidłowości oświadczeń ekspertów przeprowadzających audyt należy do Wykonawcy.
14. Eksperci przeprowadzający audyt lub usługę ekspercką w zakresie weryfikacji podmiotów ubiegających się o uzyskanie akredytacji, mogą przystąpić do pracy po uprzednim złożeniu przez te osoby oświadczeń o zachowaniu w tajemnicy danych i informacji powziętych w trakcie audytu lub weryfikacji.
15. Raport z audytu musi:
    * + 1. być zgodny z zapisami Specyfikacji Warunków Zamówienia;
        2. być sporządzony poprawnie pod względem stylistycznym i ortograficznym;
        3. zawierać informacje i dane wolne od błędów rzeczowych i logicznych;
        4. być uporządkowany pod względem wizualnym;
        5. być sformatowany w sposób jednolity, wpływając na czytelność i przejrzystość raportu;
        6. w sposób przystępny dla odbiorców prezentować wyniki analiz;
        7. zawierać do wszystkich istotnych wniosków sformułowane rekomendacje;
        8. przedstawiać rekomendacje wynikające w sposób logiczny z wniosków;
        9. zawierać rekomendacje sformułowane w sposób precyzyjny odnoszący się jasno do kryteriów akredytacji.
16. Raport z audytu powinien być sporządzony w terminie 7 dni od zakończenia audytu, a poprawki do raportów powinny być dostarczone w ciągu 3 dni roboczych od zgłoszenia uwag przez Zamawiającego. Zamawiający zastrzega sobie prawo zgłoszenia Wykonawcy uwag i zastrzeżeń do treści raportów w terminie 3 dni roboczych od dnia ich otrzymania.
17. Raporty z audytów, powstałe w wyniku audytu w poszczególnych IOB, powinny być przedstawione w formie elektronicznej z podpisami ekspertów przeprowadzających audyt lub osób uprawnionych do składania oświadczeń woli ze strony Wykonawcy.
18. Wykonawca zobowiązany jest do umieszczenia na raportach, opracowaniach i wszystkich dokumentach powstałych w wyniku realizacji zamówienia informacji o współfinansowaniu zadania ze środków Unii Europejskiej z uwzględnieniem wymogów określonych *w Zasadach oznaczania projektów Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027* dostępnymi na https://www.funduszedlamazowsza.eu/zasady-oznaczania-projektow-fundusze-europejskie-dla-mazowsza-2021-2027/ , w tym co najmniej na stronie tytułowej i końcowej, nazwę i logotypy.
19. Zamawiający zastrzega sobie prawo do kontroli realizacji zamówienia przez upoważnionego przedstawiciela Zamawiającego na każdym jego etapie. Celem kontroli będzie potwierdzenie realizacji usługi zgodnie ze złożoną ofertą oraz podpisaną umową.

# Załączniki:

Załącznik 1. Wstępny harmonogram realizacji audytów w latach 2024-2026

Załącznik 2. Wzór oświadczenia o bezstronności eksperta przeprowadzającego audyt