

Opis Przedmiotu Zamówienia oraz warunków udziału w postępowaniu.

**Przeprowadzanie audytu zewnętrznego w formie stacjonarnej projektu pn.:
„Czy astrocyty kontrolują połączenia synaptyczne w sieciach nerwowych istotnych dla chorób psychiatrycznych?” (OPUS-21), numer projektu: UMO-2021/41/B/NZ3/04099**

OKREŚLENIE PRZEDMIOTU ORAZ WIELKOŚCI I ZAKRESU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn. „Czy astrocyty kontrolują połączenia synaptyczne w sieciach nerwowych istotnych dla chorób psychiatrycznych? nr UMO- 2021/41/B/NZ3/04099 o realizację i finansowanie projektu badawczego.

Projekt StressSigns AstroSyco:

Celem projektu jest zbadanie zmian zaobserwowanych w modelach przewlekłego stresu u gryzoni i wykazanie zaangażowania sygnalizacji głównego hormonu stresu, kortykosteronu (CORT), poprzez receptory glukokortykoidowe (GR). U gryzoni stwierdzono, że korzystny wpływ leków przeciwdepresyjnych, w tym ketaminy, koreluje z odwróceniem deficytów synaptycznych w przedczołowej korze mózgowej (PFC). Te obserwacje prowadzą do wniosku, że przywrócenie funkcjonalnej i strukturalnej plastyczności synaptycznej stanowi kluczowy mechanizm skutecznego leczenia przeciwdepresyjnego. Jednak mechanizmy leżące u podstaw przebudowy obwodów neuronalnych w stresie i depresji pozostają niejasne. Niedawno odkryto, że ekspresja genów specyficznych dla astrocytów, które kontrolują tworzenie i eliminację synaps rozwojowych, została obniżona w PFC pacjentów z MDD oraz u gryzoni narażonych na przewlekły stres. U myszy tym zmianom w dużej mierze zapobiegała specyficzna dla astrocytów eliminacja GR.

Projekt jest realizowany przez Konsorcjum w składzie:

1. Sieć Badawcza Łukasiewicz – PORT Polski Ośrodek Rozwoju Technologii

Okres realizacji projektu: **01.05.2022 r. – 26.04.2026 r.**

Całkowity koszt realizacji Projektu: **2 598 600,00 PLN**

Kwota realizacji projektu na dzień 25.03.2025 wynosi : 1 778 785,53 zł

Zamawiający zobowiązany jest do przeprowadzenia audytu zewnętrznego w/w Projektu, zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o realizację i finansowanie projektu badawczego.

Do przeprowadzenia audytu zewnętrznego stosuje się Wytyczne dla podmiotów audytujących wykonanie projektów badawczych finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki oraz w ramach programu Badania podstawowe finansowane z Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021 które stanowią załącznik nr 1 do zarządzenia Dyrektora Narodowego Centrum Nauki nr 51/2020 z dnia 18 czerwca 2020 r., a zamieszczone są na stronie internetowej Centrum w zakładce Audyt zewnętrzny projektów (https://ncn.gov.pl/sites/default/files/pliki/zarzadzeniadyrektora/zarzadzenieDyr-51_2020.pdf).

Celem audytu jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach Projektu są kwalifikowane, a Projekt jest realizowany zgodnie z prawem, procedurami oraz umową/wnioskiem o finansowanie Projektu.

1. Podstawy prawne zgodnie, z którymi powinna zostać przeprowadzona kontrola zewnętrzna:
 - Zarządzenie nr 13/2020 Dyrektora Narodowego Centrum Nauki;
 - Ustawa z dnia z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Nauki (t.j. Dz. U. 2019 r. poz. 1384);
 - Regulacje w sprawie wdrażania Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021 przyjęte przez Norweskie Ministerstwo Spraw Zagranicznych w dniu 23 września 2016 r., zgodnie z art. 10.5 Umowy pomiędzy Królestwem Norwegii a Unią Europejską w sprawie Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021 (dalej: Regulacje);
 - Regulacje w sprawie wdrażania Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EOG) na lata 2014-2021 przyjęte przez Komitet Mechanizmu Finansowego EOG w dniu 8 września 2016 r., zgodnie z art.10.5 Protokołu 38c do Umowy o EOG i zatwierdzonymi przez Stały komitet Państw EFTA w dniu 23 września 2016 r., ustanawiający Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego na lata 2014-2021(dalej: Regulacje);
 - Wszelkie wytyczne przyjęte przez Komitet Mechanizmu Finansowego (dalej KMF) lub Norweskie Ministerstwo Spraw Zagranicznych (dalej: NMSZ);
 - Wytyczne Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie udzielania zamówień w ramach MF EOG i NMF;
 - Umowa w sprawie Programu Badania Podstawowe zawarta pomiędzy Biurem Mechanizmów Finansowych, Norweskim Ministerstwem Spraw Zagranicznych a Ministerstwem Inwestycji i Rozwoju w dniu 7 czerwca 2019 r.
 - Umowa nr 2/2019/Badania w sprawie realizacji programu pn. Badania podstawowe w ramach MF EOG na lata 2014-2021 i NMF na lata 2014-2021 oraz w sprawie Funduszu Współpracy Dwustronnej w ramach MF EOG na lata 2014-2021 i NMF na lata 2014- 2021 zawartej w dniu 17 czerwca 2019 r. pomiędzy Ministrem Inwestycji i Rozwoju a Narodowym Centrum Nauki, dalej Umowa nr 2/2019/Badania.
 - Umowa o realizację i finansowanie projektu badawczego.
2. Przedmiot zamówienia obejmuje weryfikację 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.
3. Audyt zewnętrzny powinien obejmować 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 powinny zostać zweryfikowane 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.
4. Audyt zewnętrzny powinien obejmować sprawdzenie następujących obszarów:
 - a) Zgodności realizacji projektu z umową, w tym kwalifikowalności poniesionych wydatków.
 - b) Poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej.
 - c) Płatności wydatków związanych z projektem.
 - d) Wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu.
 - e) Sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu.

- f) Przestrzegania obowiązujących prawa krajowego i unijnego, w tym: przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.
 - g) Funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu, w tym sposobu monitorowania realizacji projektu.
 - h) Realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
5. Sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinno zawierać następujące elementy:
- a) Datę sporządzenia.
 - b) Nazwę i adres audytowanego podmiotu.
 - c) Nazwę i tytuł projektu.
 - d) Oświadczenie wykonawcy audytu zewnętrznego, jak i osób przeprowadzających audyt zewnętrzny o niezależności od audytowanego podmiotu.
 - e) Imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów.
 - f) Cele audytu.
 - g) Podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu.
 - h) Termin, w którym przeprowadzono audyt.
 - i) Zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem.
 - j) Ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem.
 - k) Informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania.
 - l) Zaprezentowanie ustaleń audytora w obszarach, o których mowa w pkt. VI „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”.
 - m) Określenie nieprawidłowości i uchybień w realizacji audytowanego projektu oraz analizę ich przyczyn i skutków.
 - n) Zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień w realizacji audytowanego projektu.
 - o) Podpisy audytorów, a w przypadku gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej - nazwę jednostki.
6. Audyt zewnętrzny powinien obejmować okres od dnia uprawnomocnienia się decyzji o przyznaniu finansowania do dnia zakończenia realizacji projektu badawczego, z uwzględnieniem zapisów określonych w umowie o finansowanie i realizację projektu badawczego.
7. Audyt zostanie przeprowadzony przez audytora, który zostanie wskazany przez Wykonawcę.
8. Audyt przeprowadzi audytor, którym może być:
- osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).
 - osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, spełniające warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).
9. Wykonawcy ubiegający się o udzielenie zamówienia muszą spełniać warunki dotyczące **bezzstronności i niezależności** w stosunku do Beneficjenta. Audytorem nie może być:
- podmiot zależny od audytowanego podmiotu;
 - podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.
10. Audytor musi posiadać kwalifikacje do przeprowadzania statutowych audytów dokumentów księgowych.
11. Audytor jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.

12. Audytor jest zobowiązany do udzielenia wyjaśnień w zakresie objętym audytem Dyrektorowi Narodowego Centrum Nauki oraz upoważnionym przez niego osobom.
13. Audytor przechowuje dokumentację audytu zewnętrznego przez okres 5 lat począwszy od końca roku, w którym audyt został przeprowadzony.
14. Wykonawca dla wypełnienia swoich zobowiązań powinien zapewnić doświadczoną i wykwalifikowaną osobę zdolną do prowadzenia wszelkich powierzonych zadań, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i w zgodzie z postanowieniami odpowiednich decyzji, uzgodnieniami i opiniami, warunkującymi prawidłową realizację przedmiotu zamówienia. Audytor wykonujący zamówienie powinien być tożsamy z wykazem osób, załączonym do oferty Wykonawcy. Wykonawca może zaproponować Zamawiającemu wymianę audytora wskazanego w wykazie tylko w uzasadnionych przypadkach. Osoba zaproponowana przez Wykonawcę musi spełniać wymagania określone w OPZ, co Wykonawca będzie zobowiązany udokumentować.
15. O udzielenie niniejszego zamówienia publicznego ubiegać się może Wykonawca, który:
- 1) posiada kompetencje lub uprawnienia do prowadzenia określonej działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów,
 - 2) znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
 - 3) posiada zdolność techniczną i zawodową do wykonania zamówienia, tj. nie podlega wykluczeniu na podstawie art. 5k ust. 1 Rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie.
16. W zakresie wiedzy i doświadczenia wykonawca w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, zrealizował zamówienia odpowiadające swoim rodzajem usługom stanowiącej przedmiot niniejszego postępowania, tj. przeprowadził audyt zewnętrzny obejmujący zakres wskazany w opisie przedmiotu zamówienia co najmniej 3 projektów badawczo-rozwojowych finansowanych ze źródeł krajowych lub unijnych, o wartości brutto audytowanych projektów nie mniejszej niż 2 mln zł każdy.
17. W zakresie dysponowania osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia wykonawca:
- 1) dysponuje osobą, która posiada doświadczenie w przeprowadzeniu co najmniej 10 audytów zewnętrznych.
 - 2) dysponuje osobą, która posiada kwalifikacje określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 wraz z późn. zm.) dla audytora wewnętrznego oraz posiada doświadczenie w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego co najmniej 3 projektów badawczo-rozwojowych finansowanych ze źródeł krajowych lub unijnych o wartości nie mniejszej niż 2 mln zł każdy.
18. Audytor powinien posługiwać się językiem polskim w stopniu umożliwiającym swobodną komunikację.
19. Wykonawcy ubiegający się o wykonanie zamówienia są zobowiązani do składanej oferty dołączyć **Wykaz wykonanych audytów co najmniej 3 projektów badawczo-rozwojowych finansowanych ze źródeł krajowych lub unijnych wraz ze wskazaniem wartości tych projektów.**
20. Wymienione w OPZ wymagania wobec audytora nie wyczerpują wymagań dla rzetelnego wypełnienia zobowiązań Wykonawcy i powinny być traktowane jako minimalne wymagania Zamawiającego sprawdzane na etapie badania ofert. Wykonawca powinien zapewnić swojemu specjalście niezbędne wsparcie i pomoc techniczną ze strony innych specjalistów, którzy mogą być niezbędni do właściwego wykonania umowy. Kompletne wynagrodzenie całego personelu oraz wszelkie koszty związane z obsługą muszą być zawarte w cenie oferty Wykonawcy.
21. W celu doboru metody prób do badania i ich wielkości, Wykonawca:

- a) zapozna się z dokumentacją Projektu oraz obszarami związanymi z realizacją Projektu;
 - b) jeżeli zajdzie taka potrzeba, przeprowadzi rozmowy z przedstawicielem Zamawiającego.
- 22.** Efektem audytu zewnętrznego Projektu ma być **wynik weryfikacji poprawności realizacji projektu w formie sprawozdania z audytu wraz z opinią**. Sprawozdanie z audytu powinno w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały, jednoznaczny, jasny, rzetelny, zwięzły i zgodny ze stanem faktycznym przedstawiać wyniki audytu zewnętrznego Projektu.
- 23.** Audyt zostanie wykonany w okresie 3 tygodni od dnia zawarcia niniejszej umowy.
1. Sprawozdanie z audytu wraz z opinią zostanie sporządzone w języku polskim i dostarczone do Zamawiającemu w formie elektronicznej opatrzonej elektronicznym podpisem kwalifikowanym (wysłanej na adres e-mail wskazany przez Zamawiającego) w nieprzekraczalnym terminie **5 dni** od daty zakończenia audytu, określonej w § 3 ust. 2.
- 24.** W terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania ewentualnych uwag, Wykonawca dokona uzupełnień i poprawek wskazanych przez Zamawiającego i prześle poprawione sprawozdanie wraz z opinią lub odmówi uwzględnienia uzupełnień i poprawek przedstawiając pisemne uzasadnienie w tej sprawie.
- 25.** Wykonawca zobowiązuje się wszystkie dokumenty powstałe w wyniku badania audytowego opatrzyć zgodnie z wytycznymi w zakresie promocji i oznakowania projektów finansowanych ze środków NCN.
- 26.** Z dniem opłacenia zobowiązania za przedmiot zamówienia, Zamawiający staje się właścicielem dokumentacji i sprawozdania przedstawiającego wyniki audytu oraz nabywa do niego autorskie prawa majątkowe w takim zakresie, że może zastosować nabytą dokumentację w całości lub części, dokonywać dekompozycji dzieła, publikować, powielać dostępnymi technikami.

AKCEPTUJĘ

.....
(podpis oferenta)

