



BS-154
A member of the BLIRT Group



Gdańsk, 4 listopada 2015 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

W związku z realizacją projektu pn. „*Badania aktywności chemoterapeutycznej preparatu BS-154, nowego cytostatyku modelującego oporność wielolekową komórek nowotworowych.*” realizowanego przez BS-154 Sp. z o.o., ogłaszamy nabór ofert na **wykonanie audytu zewnętrznego projektu** współfinansowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju realizowanego w ramach programu Innotech w ścieżce programowej In-TECH, Umowa Innotech-K2/IN2/82/183215/NCBR/13 z dnia 30 czerwca 2014 roku.

Projekt realizowany jest w ramach konsorcjum czterech podmiotów.

Lider konsorcjum:

BS-154 Sp. z o.o., 80-822 Gdańsk, ul. Kładki 24, REGON: 221815834, NIP: 9571067686

Członkowie konsorcjum:

1. BLIRT Spółka Akcyjna, 80-172 Gdańsk, ul. Trzy Lipy 3/1.38, REGON: 220527895, NIP: 5833009329.
2. Instytut Farmaceutyczny, 01-793 Warszawa, ul. Rydygiera 8, REGON: 000044032, NIP: 5250009128.
3. Politechnika Gdańska, Wydział Chemiczny, 80-233 Gdańsk, ul. G. Narutowicza 11/12, REGON: 000001620, NIP: 5840203593.

Kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 3 882 537,00 PLN, a kwota dofinansowania 3 267 465,00 PLN.

SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA

1. Zamawiający:

BS-154 Sp. z o.o.
80-822 Gdańsk,
ul. Kładki 24,
REGON: 221815834,
NIP: 9571067686

2. Sposób uzyskania informacji dot. zamówienia:

Osoby do kontaktu:

W sprawach merytorycznych: Dominik Ziętkowski- Prezes Zarządu, e-mail: dominik.zietkowski@blirt.eu

W sprawach finansowych: Janusz Kalenik -Wiceprezes Zarządu, e-mail: janusz.kalenik@vp.pl

3. Sposób i tryb przeprowadzenia audytu

1) Usługę audytu należy przeprowadzić zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki oraz z Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr 207 poz. 1237), zwanym dalej Rozporządzeniem.

2) Zamawiający dopuszcza udział podwykonawców w realizacji zamówienia, za których działania bądź zaniechania Wykonawca odpowiada jak za swoje własne działania. Zamawiający żąda wskazania przez Wykonawcę w ofercie zakresu zamówienia, który powierzy podwykonawcom. Brak informacji będzie uznany za stwierdzenie samodzielnego wykonania zamówienia przez Wykonawcę, który złożył ofertę. Konieczność zatrudnienia podwykonawców wymaga uzyskania zgody Zamawiającego.

4. Cel przeprowadzenia audytu:

Celem przeprowadzenia audytu jest:

I. sprawdzenie:

- czy projekt jest realizowany zgodnie z Umową o dofinansowanie oraz z zachowaniem prawa krajowego i wspólnotowego,
- czy wydatki ponoszone są zgodnie z wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków właściwymi dla projektu w Innotech II oraz harmonogramami rzeczowo-finansowymi,
- czy dokumenty merytoryczne i finansowe są prawidłowo przygotowywane, ewidencjonowane i przechowywane ,
- z czy informacje zawarte w sprawozdaniu są wiarygodne,

II. wydanie przez audytora opinii na temat:

- 1) wiarygodności danych, zarówno liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizacją projektu;
- 2) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów zgodnie z wymaganiami zawartymi w umowie o dofinansowanie projektu;
- 3) poprawnego sposobu udokumentowania i ewidencyjnego wyodrębnienia rzeczywistych operacji gospodarczych;
- 4) badawczego zaawansowania projektu (wskazanie etapu, na którym znajduje się projekt i czy postęp w jego realizacji pozwala uprawdopodobnić, że cel główny projektu, opisany w dokumentacji aplikacyjnej i kolejnych wnioskach o zmiany, zaakceptowanych podpisanymi aneksami do umowy,

zostanie osiągnięty oraz czy któreś z zaplanowanych celów pośrednich zostały zrealizowane i czy przeprowadzone badania przemysłowe, osiągnięte wskaźniki i być może uzyskane już rezultaty pozwalają uprawdopodobnić, że cel projektu zostanie osiągnięty).

5. Główne obszary audytu:

- 1) osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową i kolejnymi aneksami;
- 2) poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
- 3) płatności 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) wywiązywanie się beneficjenta projektu z obowiązków wynikających z regulacji krajowych i unijnych w zakresie informacji i promocji,
- 10) weryfikacja osiągniętych wskaźników projektu,
- 11) merytoryczna weryfikacja badawczego zaawansowania projektu, w kontekście osiągnięcia celów projektu.

6. Kwalifikacje Audytora

- 1) Audytor powinien posiadać uprawnienia oraz kwalifikacje wyszczególnione w § 2 Rozporządzenia.
- 2) Audytor powinien posiadać minimum 3-letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów w projektach NCBiR.
- 3) Audytor musi zapewnić **ocenę merytoryczną przeprowadzonych prac badawczo-rozwojowych, celem oceny prawdopodobieństwa realizacji celu głównego projektu. Ocenę powinien przeprowadzić ekspert z dziedziny będącej przedmiotem projektu i posiadający doświadczenie w recenzowaniu prac badawczo-rozwojowych.** (warunek konieczny)

7. Sposób przeprowadzenia audytu

7.1. Standard audytu

Audyty powinny być przeprowadzone wg następujących standardów i dokumentów:

- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

- Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej,
- Międzynarodowych Standardów Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego,
- Umowy o dofinansowanie projektu nr K2/IN2/82/183215/NCBR/13 z dnia 30 czerwca 2014 roku,
- Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. z 2010 r. Nr 96, poz. 615 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. Nr 96 poz. 616 z późn. zm.)
- Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. 2011 nr 207 poz. 1237).
- Wytycznych dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe opracowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju z dnia 24. lutego 2014 r., stanowiące załącznik nr 1 do zapytania.

7.2. Metodyka

1) Audytor sprawdza, czy działania, na które przedstawiono wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane, czy wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie/wniosku o dofinansowanie, czy są poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi. Powyższe wydatki weryfikowane są w szczególności na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych (stanowiących podstawę dokonania w nich zapisów) oraz na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (wnioski o płatność wraz ze wszystkimi załącznikami - finansowymi i merytorycznymi), które powinny odpowiadać we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów.

2) Weryfikacja realizacji merytorycznej projektu odbywa się na podstawie Raportów Rocznych i raportów merytorycznych z realizacji poszczególnych zadań.

7.3. Dobór wielkości próby

1) Badaniu winny podlegać operacje i dokumenty związane z realizacją projektu (w tym m.in. faktury, listy płac, raporty merytoryczne z zakończonych zadań badawczych).

2) Wydatki poniesione w projekcie powinny zostać zweryfikowane na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów - w każdej kategorii wydatków – minimum 10 % za wyjątkiem kategorii: A – zakup aparatury naukowo – badawczej – 100 % i kategorii E - 50%

3) Oprócz dokumentów bezpośrednio dotyczących wydatków audytowi podlegają także Raporty Roczne z realizacji projektu.

4) Metody doboru prób do audytu oraz wielkości prób Wykonawca określi w I etapie realizacji audytu i przedstawi do akceptacji Zamawiającemu.

5) Liczba dokumentów na koniec września wynosi odpowiednio:

	BS-154 Sp. z o.o.	IF	PG	Blirt S.A.
Kat A	0	0	1	0
Kat E	1	18	0	0
Pozostałe	128	142	148	0
Razem	129	160	149	0

7.4. Etapy audytu

I etap - Sporządzenie planu i harmonogramu audytu oraz wybór stosowanych metod, procedur i technik badawczych.

W celu sporządzenia planu i harmonogramu audytu oraz dokonania wyboru metod, procedur i technik badawczych, w tym metody doboru prób do badania i ich wielkości, a także wyłonienia szczególnych obszarów audytu, Wykonawca:

- zapozna się z dokumentacją projektową,
- zapozna się obszarami związanymi z realizacją projektu,
- przeprowadzi rozmowy z Kierownikiem Projektu i pracownikami odpowiedzialnymi za różne obszary realizacji projektu oraz ustali terminy audytu z poszczególnymi konsorcjantami.

Wykonawca sporządzi dokument pt. „**Opis i harmonogram audytu**” i przedstawi Zamawiającemu do akceptacji.

Konieczne jest, aby dokument „Opis i harmonogram audytu” spełniał wymagania dotyczące promocji projektów finansowanych w ramach Innotech II i zawierał logotypy NCBiR oraz Programu Innotech II

II etap - Przeprowadzenie badania audytowego.

Po zatwierdzeniu przez Zamawiającego dokumentu „Opisu i harmonogramu audytu” Wykonawca rozpocznie i zrealizuje działania składające się na badanie audytowe. Obowiązkiem Wykonawcy jest przeprowadzenie audytu w siedzibie członków konsorcjum.

III etap - Sporządzenie i przedstawienie Zamawiającemu sprawozdania z audytu. Sporządzenie sprawozdania z audytu wraz z opinią odbędzie się w następujący sposób:

A. Wstępna wersja sprawozdania

Na podstawie dokumentów i dowodów zebranych w trakcie audytu oraz po dokonaniu ich analizy, Wykonawca sporządzi pisemną „wstępną wersję sprawozdania z audytu, którą przedstawi Zamawiającemu w terminie **do 29 lutego 2016**

W terminie 14 dni roboczych od daty otrzymania wstępnej wersji sprawozdania z audytu, Zamawiający odniesie się do wstępnej wersji sprawozdania, tj. pisemnie przekaże Wykonawcy swoje ewentualne uwagi lub pisemnie poinformuje Wykonawcę o nie wnoszeniu uwag.

B. Końcowa wersja sprawozdania

Po otrzymaniu uwag Zamawiającego do wstępnej wersji sprawozdania lub informacji o ich braku Wykonawca dokona analizy ewentualnych uwag i odniesie się do nich pisemnie. Jeżeli Zamawiający uzna to za konieczne, strony zorganizują spotkanie robocze, na którym zostaną omówione kwestie sporne. Po rozpoznaniu uwag i konkluzji ze spotkania, Wykonawca przedstawi końcową wersję

sprawozdania. Końcowa wersja sprawozdania z audytu wraz z opinią zostanie dostarczone Zamawiającemu w 4 egzemplarzach papierowych i w wersji elektronicznej zapisanej w formacie *.pdf i *.doc.

Etap IV - Sprawozdanie z audytu.

Sprawozdanie z audytu powinno, jako minimum, spełniać wszystkie wymagania określone w § 14 i §15 Rozporządzenia. Konieczne jest, aby sprawozdanie z audytu zawierał logotypy Programu.

8. Okres realizacji projektu

Okres realizacji Projektu wskazany w umowie o dofinansowanie: 01.11.2013 r.-31.10.2016 r.

9. Termin realizacji przedmiotu zamówienia

Wymagany termin realizacji całości przedmiotu zamówienia – **do 31 marca 2016r** .

Przez termin realizacji przedmiotu zamówienia rozumie się termin złożenia ostatecznej wersji dokumentacji audytu w tym pisemnego sprawozdania audytu (po uwzględnieniu uwag Zamawiającego).

10. Kryteria oceny ofert:

10.1 Cena – 80%

10.2 **Doświadczenie audytora i eksperta ds. merytorycznej weryfikacji zaawansowania badawczego projektu -20 %**

11. Miejsce i termin składania ofert:

11.1 Adres: **ul. Kładki 24 pok. 93, 80-822 Gdańsk**

11.2 Termin: **do 30 listopad 2015r. do godz. 14.00.**

11.3 Oferty w formie pisemnej (wydruk papierowy wraz z niezbędnymi podpisami osób upoważnionych) należy składać osobiście lub drogą pocztową.

12. Pozostałe informacje:

12.1. Oferty należy składać na wykonanie wszystkich w/w usług.

12.2. Oferty muszą zawierać:

- ✓ wynagrodzenie ryczałtowe netto i brutto za sporządzenie audytu
- ✓ termin przeprowadzenia audytu
- ✓ oświadczenie o akceptacji warunków wykonania audytu opisanych w niniejszym zapytaniu o ofertę.
- ✓ spis ekspertów wraz z ewentualnym dossier zawodowym tych osób oraz **dossier eksperta dokonującego oceny merytorycznej,**
- ✓ spis przeprowadzonych audytów projektów współfinansowanych i/ lub zarządzanych przez NCBiR w ostatnich 3 latach

12.3. Nie dopuszcza się składania ofert częściowych

12.4. Nie dopuszcza się składania ofert warunkowych i wariantowych

12.5. Złożenie zapytania ofertowego, jak też otrzymanie w wyniku zapytania oferty cenowej nie jest równoznaczne ze złożeniem zamówienia i nie łączy się z koniecznością zawarcia umowy przez Zamawiającego

12.6. Audytor oraz powołani przez niego eksperci są zobowiązani do zachowania poufności i nie mogą naruszać tajemnicy Zamawiającego w rozumieniu ustawy z dnia 16 kwietnia 1993r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U.2003.153.1503 j.t)

12.7. Forma płatności: przelewem w terminie 14 dni, po otrzymaniu faktury VAT i ostatecznym odbiorze przedmiotu zamówienia bez uwag, potwierdzonym protokołem zdawczo-odbiorczym

12.8. Wszelkie koszty związane z udziałem Oferenta w niniejszym postępowaniu ponosi Oferent.

12.9. Wybór dostawców nastąpi w oparciu o najbardziej korzystne ekonomicznie oferty w oparciu o punkt 10 niniejszego ogłoszenia – Kryteria oceny ofert, z zachowaniem zasad jawności, przejrzystości i uczciwej konkurencji.

12.10. Oferta powinna być ważna przez 30 dni kalendarzowych, licząc od dnia wyznaczonego na termin składania ofert.

12.12. Oferta powinna być sporządzona na papierze firmowym oferenta lub opatrzona pieczętą firmową, posiadać datę sporządzenia oraz czytelny podpis. Oferta powinna zostać umieszczona w zamkniętej kopercie, na której będą znajdować się dane adresowe oferenta, zleceniodawcy oraz adnotacja: **„Konkurs ofert na wykonanie audytu zewnętrznego projektu pt. „Badania aktywności chemoterapeutycznej preparatu BS-154, nowego cytostatyku modelującego oporność wielolekową komórek nowotworowych”. Nie otwierać przed dniem 30 listopada 2015 roku godz 14.00.”.**

Załączniki :

1. Wytyczne dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe opracowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju z dnia 24.02.2014

2. Wzór umowy