

ZATWIERDZAM

prof. dr hab. inż.

Krzysztof Jan Kurzydłowski

Dyrektor Narodowego Centrum Badań i Rozwoju

Warszawa, dnia 26.02.2014 r.

**SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA
(SIWZ)**

**Wykonanie usługi audytu zewnętrznego wydatkowania przez Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju środków finansowych na naukę.**

1. NAZWA ORAZ ADRES ZAMAWIAJĄCEGO

NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU w WARSZAWIE
ul. Nowogrodzka 47a; 00-695 Warszawa, www.ncbr.gov.pl

2. TRYB UDZIELENIA ZAMÓWIENIA

Do spraw nieuregulowanych w niniejszej Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (zwanej dalej SIWZ), mają zastosowanie przepisy ustawy kodeks cywilny.

3. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

- 3.1.** Przedmiotem zamówienia jest wykonanie, audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju zgodnie z wymaganiami rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U.2011 Nr 207, poz. 1237) w związku z art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o zasadach finansowania nauki (Dz.U.2010 Nr 96, poz.615).
- 3.2.** Celem przeprowadzenia zamawianego audytu Narodowego Centrum Badań i Rozwoju jest wydanie przez audytora opinii w zakresie:
- 1) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z prowadzoną działalnością;
 - 2) poprawności dokumentowania i ewidencyjnego wyodrębnienia operacji gospodarczych oraz opracowania sprawozdań;
 - 3) adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli audytowanego podmiotu w obszarze działalności objętym audytem,
 - 4) prawidłowości rozliczania otrzymywanych dotacji.
- 3.3.** Audyt Narodowego Centrum Badań i Rozwoju musi obejmować sprawdzenie jego działalności w jednym, roku z okresu 3 lat poprzedzających rok przeprowadzenia audytu, wybranym przez audytora na podstawie przeprowadzonej przez niego analizy audytowanego Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.
- 3.4.** Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarty został w Załączniku Nr 1 do SIWZ.
- 3.5.** Wzór umowy stanowi załącznik nr 8 do SIWZ.

4. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

Termin realizacji przedmiotu Umowy wynosi do **45 dni kalendarzowych** od dnia zawarcia Umowy.

5. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU ORAZ OPIS SPOSOBU DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIENIA TYCH WARUNKÓW

- 5.1.** O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy nie podlegają wykluczeniu z niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, czyli spełniają warunki, o których mowa w niniejszym SIWZ, co potwierdzą przez złożenie:
- 5.1.1. oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (pkt 6.1.2. SIWZ);
 - 5.1.2. oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia z postępowania (pkt 6.1.3. SIWZ);
 - 5.1.3. dokumentów wymaganych w pkt 6.1.4. - 6.1.6. oraz 6.1.8 SIWZ.

5.2. Zamawiający wymaga aby Wykonawcy wykazali się wiedzą i doświadczeniem w realizacji zamówienia lub wykazali wiedzę i doświadczenie innego podmiotu, w postaci należytego wykonania, co najmniej trzech usług (o wartości każdej z nich co najmniej 20 000 złotych brutto), których przedmiotem było wykonanie audytu zewnętrznego działalności statutowej jednego z podmiotów wymienionych w art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie.

Na potwierdzenie spełnienia ww. warunku Wykonawcy przedłożą oświadczenie wymienione w pkt 6.1.2. SIWZ oraz dokumenty, o których mowa w pkt 6.1.5. SIWZ. W przypadku usług wykonanych, Wykonawcy mają obowiązek przedstawić dokument (potwierdzający należyte wykonanie usługi) wystawiony po zakończeniu świadczenia usługi. W przypadku, gdy Wykonawcy będą polegać na wiedzy i doświadczeniu innego podmiotu, o którym mowa powyżej, oprócz oświadczenia, wymienionego w pkt 6.1.2. SIWZ, dodatkowo winni oni przedłożyć także dokumenty określone w pkt 6.2. SIWZ.

Pod pojęciem usługi wykonywanej, Zamawiający rozumie usługę, będącą w trakcie realizacji, której zakończona część - wykonany audyt miał wartość co najmniej 20 000 złotych brutto i dotyczył działalności statutowej jednego z podmiotów wymienionych w art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W przypadku oferty składanej przez Wykonawców ubiegających się wspólnie o wykonanie zamówienia wystarczy, że warunek określony w pkt 5.2. SIWZ spełni jeden z nich lub Wykonawcy spełnią go łącznie.

Ocena spełnienia ww. warunku odbywać się będzie metodą: spełnia/nie spełnia.

5.3. Zamawiający wymaga aby Wykonawcy wykazali, że dysponują lub będą dysponować co najmniej 3-osobowym zespołem (wyznaczonym do realizacji zamówienia), w skład którego wejdą osoby, z których każda spełniać będzie łącznie warunki a) i b):

a) przed dniem wszczęcia postępowania uczestniczyła w realizacji przynajmniej trzech usług (o wartości każdej z nich co najmniej 20 000 złotych brutto), których przedmiotem było wykonanie audytu zewnętrznego działalności statutowej jednego z podmiotów wymienionych w art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie.

b) spełnia warunki konieczne do przeprowadzania audytu, zgodnie z art. 286 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm), tj. osoba która:

- I. posiada obywatelstwo państwa, którego obywatelom przysługuje prawo do podjęcia zatrudnienia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- II. posiada pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych;
- III. nie była karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- IV. posiada wyższe wykształcenie;
- V. posiada następujące kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego:
 - i. jeden z certyfikatów: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (CGAP), Certified Information Systems Auditor (CISA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification of Control Self-Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSA) lub Chartered Financial Analyst (CFA), lub

- ii. złożyła, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów, lub
- iii. posiada uprawnienia biegłego rewidenta, lub
- iv. posiada dwuletnią praktykę w zakresie audytu wewnętrznego i legitymuje się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych.

Zamawiający wymaga, aby co najmniej jedna osoba w zespole posiadała uprawnienia biegłego rewidenta.

Na potwierdzenie spełnienia ww. warunku Wykonawcy przedłożą oświadczenie wymienione w pkt. 6.1.2. SIWZ oraz dokumenty, o których mowa w pkt. 6.1.6. SIWZ. W przypadku, gdy Wykonawcy będą polegać na osobach zdolnych do wykonania zamówienia innego podmiotu oprócz oświadczenia, wymienionego w pkt. 6.1.2. SIWZ, dodatkowo winni oni przedłożyć także dokumenty określone w pkt 6.3. SIWZ.

W przypadku oferty składanej przez Wykonawców ubiegających się wspólnie o wykonanie zamówienia wystarczy, że warunek określony w pkt 5.3. SIWZ spełni jeden z nich lub Wykonawcy spełnią go łącznie.

Ocena spełnienia ww. warunków odbywać się będzie metodą: spełnia/nie spełnia.

6. INFORMACJE O OŚWIADCZENIACH I DOKUMENTACH, JAKIE MAJĄ DOSTARCZYĆ WYKONAWCY

6.1. Wykonawcy ubiegający się o udzielenie zamówienia muszą dostarczyć Zamawiającemu następujące dokumenty:

6.1.1. **Formularz ofertowy** (wypełniony i podpisany) – do wykorzystania wzór (druk), stanowiący Załącznik Nr 2 do SIWZ. W przypadku nie korzystania z ww. druku, oferta musi zawierać wszelkie zobowiązania Wykonawcy dotyczące realizacji zamówienia (w szczególności odnoszące się do ceny, okresu realizacji, warunków płatności, akceptacji Wzoru umowy).

6.1.2. **Oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu**, w tym warunków opisanych w pkt 5.2. i 5.3. SIWZ (wypełnione i podpisane) – do wykorzystania wzór (druk) stanowiący Załącznik Nr 3 do SIWZ.

6.1.3. **Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania** w okolicznościach (wypełnione i podpisane) – do wykorzystania wzór (druk) stanowiący Załącznik Nr 4 do SIWZ.

6.1.4. **Aktualny² odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej**, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.

6.1.5. **Wykaz wykonanych/wykonywanych usług** w okresie ostatnich trzech lat przez upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie, w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku wiedzy i doświadczenia, z podaniem wartości kontrolowanych projektów, przedmiotu usług, dat wykonania/wykonywania i podmiotów na rzecz, których była / jest świadczona usługa **wraz z dokumentami** (np. referencje, rekomendacje) potwierdzającymi

¹ Za aktualny uważa się dokument, w którym, w zakresie objętych nim faktów, utrzymują się okoliczności nim potwierdzone, ważny na dzień wyznaczony jako termin składania ofert.

- należyte ich wykonanie. Do ewentualnego wykorzystania przy sporządzaniu tego dokumentu służy Załącznik Nr 6 do SIWZ.
- 6.1.6. **Wykaz osób**, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami. Do ewentualnego wykorzystania przy sporządzaniu tego dokumentu służy Załącznik Nr 7 do SIWZ.
- 6.1.7. **Oryginał pełnomocnictwa albo kopia** uwierzytelniona notarialnie lub poświadczona za zgodność z oryginałem przez osobę(-y) upoważnioną(-e) do reprezentowania Wykonawcy (tzn. zgodnie z formą reprezentacji określoną w odpowiednim rejestrze lub innym dokumencie właściwym dla formy organizacyjnej Wykonawcy) – w przypadku podpisywania oferty przez pełnomocnika. Nie jest dopuszczalne potwierdzanie za zgodność z oryginałem treści pełnomocnictwa przez samego pełnomocnika umocowanego tymże pełnomocnictwem, radcę prawnego i adwokata. Z treści pełnomocnictwa winno wynikać uprawnienie pełnomocnika do reprezentowania Wykonawcy. **Wykonawcy ubiegający się wspólnie o udzielenie zamówienia** (np. spółki cywilne, konsorcja), zobowiązani są ustanowić pełnomocnika. Z treści pełnomocnictwa winno wynikać prawo pełnomocnika do reprezentowania Wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego albo do reprezentowania i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego w imieniu Wykonawcy. Dokument ten winien być podpisany przez osobę/osoby uprawnioną(-e) do jego udzielenia tj. zgodnie z formą reprezentacji każdego z Wykonawców. W przypadku wspólników spółki cywilnej dopuszczalne jest przedłożenie umowy spółki cywilnej, z której wynika zakres i sposób reprezentacji, a w przypadku konsorcjum przedłożenie umowy konsorcjum.
- 6.1.8. **Metodologię realizacji przedmiotu zamówienia**, zawierającą: metodologię przeprowadzania analizy ryzyka, metodologię doboru próby do kontroli, strukturę organizacyjną zespołu audytorskiego uwzględniającą podział zadań pomiędzy członków zespołu oraz opis sposobu prezentacji wyników badania zawierający schemat raportu.
- 6.1.9. **W przypadku, gdy Wykonawcy należą do grupy kapitałowej³**, winni oni przedłożyć listę podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej albo oświadczenie (informację) o braku przynależności do grupy kapitałowej, stanowiący Załącznik Nr 5 do SIWZ.
- 6.2. **W przypadku, gdy Wykonawcy będą polegać na wiedzy i doświadczeniu innego podmiotu**, dodatkowo winni oni przedłożyć dokument potwierdzający, że będą dysponować zasobami innego podmiotu niezbędnymi do realizacji zamówienia, w zakresie niezbędnym do wykazania spełniania warunku wiedzy i doświadczenia np. **pisemne zobowiązanie tego podmiotu do udziału w realizacji zamówienia i oddania do dyspozycji Wykonawcy wymaganej wiedzy i doświadczenia oraz dokumenty określone w pkt. 6.1.5. SIWZ dotyczące tego podmiotu**.
- 6.3. **W przypadku, gdy Wykonawcy będą polegać na osobach zdolnych do wykonania zamówienia innego podmiotu**, dodatkowo winni oni przedłożyć dokument potwierdzający, że będą dysponować zasobami innego podmiotu niezbędnymi do realizacji zamówienia np. **pisemne zobowiązanie tego podmiotu do oddania do**

² Zgodnie z treścią art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2007 r. Nr 50, poz. 331 z późn. zm.) poprzez grupę kapitałową rozumie się wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę

dyspozycji Wykonawcy osoby(-ób) posiadającej(-ych) niezbędne kwalifikacje określone w pkt 5.3. SIWZ.

- 6.4. W przypadku, gdy Zamawiający przedłuży termin składania ofert aktualność dokumentu wymaganego w pkt 6.1.4. SIWZ oraz aktualność wykonanych/wykonywanych usług wpisywanych do wykazu, o którym mowa w pkt 6.1.5. SIWZ będzie oceniana za każdym razem w stosunku do nowego terminu składania ofert, wyznaczonego przez Zamawiającego.
- 6.5. **Wykonawcy ubiegający się wspólnie** o udzielenie zamówienia, zobowiązani są do ustanowienia pełnomocnika (pkt 6.1.7. SIWZ). Oświadczenia, o których mowa w pkt 6.1.2. i 6.1.3. SIWZ mogą zostać skutecznie złożone albo przez każdego z Wykonawców indywidualnie, albo przez prawidłowo umocowanego pełnomocnika Wykonawców o ile z ich treści wynika, że zostały złożone w imieniu każdego z Wykonawców. Dopuszczalne jest także złożenie kopii oświadczeń przez poszczególnych Wykonawców, podpisanych również przez pełnomocnika. Z uwagi na oryginalny (pisemny) podpis pełnomocnika, Zamawiający będzie traktował takie oświadczenie na prawach oryginału, pod warunkiem, że z treści dokumentu nie będzie wynikało, iż podpis pełnomocnika został złożony w celu potwierdzenia za zgodność z oryginałem. Forma wymaganych dokumentów uregulowana jest w pkt 10.7. SIWZ.
- 6.6. **Wykonawca mający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**, odpowiednio do przepisów Rozporządzenia, zamiast dokumentu wymienionego w pkt 6.1.4. SIWZ składa dokument lub dokumenty wystawione w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, potwierdzające odpowiednio, że nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości.
- 6.7. Dokument, o którym mowa w pkt 6.6. SIWZ powinien być wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
- 6.8. Jeżeli w miejscu zamieszkania osoby lub w kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się dokumentu, o którym mowa w pkt 6.6. SIWZ, Wykonawca zastępuje je dokumentem zawierającym oświadczenie, w którym określa się także osoby uprawnione do reprezentacji Wykonawcy, złożone przed właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio miejsca zamieszkania osoby lub kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania lub przed notariuszem. Oświadczenie winno być sporządzone z zachowaniem terminów jak dla dokumentu wymienionego w pkt 6.6. SIWZ.

7. INFORMACJE O SPOSOBIE POROZUMIEWANIA SIĘ ZAMAWIAJĄCEGO Z WYKONAWCAMI

W niniejszym postępowaniu wszelkie oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje Zamawiający i Wykonawcy przekazują pisemnie, faksem lub za pomocą poczty elektronicznej na adres: przetargi@ncbr.gov.pl W przypadku przekazywania oświadczeń, wniosków, zawiadomień i informacji za pomocą faksu lub poczty elektronicznej każda ze stron jest zobowiązana na żądanie drugiej strony niezwłocznie potwierdzić fakt jej otrzymania. **Zamawiający preferuje komunikację za pomocą poczty elektronicznej od komunikacji przy użyciu faksu. Przy komunikowaniu się przy pomocy poczty elektronicznej konieczne jest wysyłanie podpisanych zgodnie z 9.6. SIWZ skanów pism.**

8. TERMIN ZWIĄZANIA OFERTĄ

Okres związania Wykonawców złożoną ofertą wynosi 30 dni licząc od dnia upływu terminu składania ofert. Wykonawca samodzielnie lub na wniosek Zamawiającego może przedłużyć termin związania ofertą.

9. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY

- 9.1. Ofertę składa się w formie pisemnej pod rygorem nieważności. Oferta musi być przygotowana w języku polskim, w sposób czytelny. Zamawiający nie wyraża zgody na złożenie oferty w postaci elektronicznej.
- 9.2. Ofertę, oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu oraz oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania, a także wykaz usług oraz wykaz osób zaleca się sporządzić na drukach stanowiących załączniki do SIWZ.
- 9.3. W przypadku, gdy Wykonawca nie skorzysta z załączonego Formularza ofertowego (Załącznik Nr 2), zobowiązany jest złożyć ofertę w taki sposób, by treść oferty odpowiadała treści SIWZ. W przypadku, gdy Wykonawca nie skorzysta z załączonych druków (Załącznik Nr 3, 4, 5, 6 oraz 7 do SIWZ), treść składanych oświadczeń oraz wykazu usług oraz osób powinna potwierdzać spełnianie warunków udziału obowiązujących w niniejszym postępowaniu.
- 9.4. Wykonawca może złożyć wyłącznie jedną ofertę, w której musi być zaoferowana tylko jedna cena, ustalona zgodnie z opisem w pkt 13 SIWZ.
- 9.5. Formularz ofertowy, oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu oraz ewentualnie lista podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej oraz zobowiązania, o których mowa w pkt 6.2. i 6.3. SIWZ muszą być złożone w formie oryginału. Forma dokumentu pełnomocnictwa uregulowana jest w punkcie 6.1.7. SIWZ. Pozostałe dokumenty spośród wymienionych w pkt 6 SIWZ mogą być złożone w formie oryginału lub kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem zgodnie z pkt 9.7. SIWZ.
- 9.6. Formularz ofertowy, oświadczenia określone w pkt 6.1.2 i 6.1.3. SIWZ, wykaz usług oraz osób, muszą być podpisane przez osobę(-y) upoważnioną(-e) do reprezentowania Wykonawcy (tzn. zgodnie z formą reprezentacji określoną w odpowiednim rejestrze lub innym dokumencie właściwym dla formy organizacyjnej Wykonawcy) bądź posiadającą(-ce) stosowne pełnomocnictwo, o którym mowa w pkt 6.1.7. SIWZ.
- 9.7. Kserokopie dokumentów, winny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę lub osobę uprawnioną do takich czynności na podstawie obowiązujących przepisów prawa, z zastrzeżeniem pkt 6.1.7. SIWZ. W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia oraz w przypadku podmiotów na których wiedzy i doświadczeniu Wykonawcy będą polegać, kopie dokumentów dotyczących odpowiednio Wykonawcy lub tych podmiotów są poświadczane za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę lub te podmioty. By cel poświadczenia nie budził wątpliwości prosimy o następującą formułę na dokumencie „ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM” na każdej zapisanej stronie bądź formułę „Poświadczam za zgodność z oryginałem strony od do” oraz podpis(-y) osoby/osób upoważnionej(-ych) do reprezentacji Wykonawcy. Powyższe nie odnosi się do poświadczeń notarialnych.
- 9.8. Dokumenty sporządzone w języku obcym są składane wraz z tłumaczeniem na język polski.
- 9.9. Wykonawca w ofercie może zastrzec informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 z późn. Zm.).

Uwaga

Zastrzegając informacje w ofercie Wykonawca winien mieć na względzie, że zastrzeżona informacja ma wtedy charakter tajemnicy przedsiębiorstwa, jeśli spełnia łącznie trzy warunki:

- ma charakter techniczny, technologiczny, organizacyjny przedsiębiorstwa lub posiada wartość gospodarczą,
- nie została ujawniona do wiadomości publicznej tzn. nie jest znana ogółowi lub osobom, które ze względu na prowadzoną działalność są zainteresowane jej posiadaniem,
- podjęto w stosunku do niej niezbędne działania w celu zachowania poufności.

W nawiązaniu do orzecznictwa arbitrażowego i sądowego, należy przyjąć, iż sferą tajemnicy można objąć tylko takie informacje, które są znane jedynie poszczególnym osobom lub określonej grupie osób. Obszar ten nie może się rozciągać na informacje powszechnie znane lub te, o których treści każdy zainteresowany może się legalnie dowiedzieć.

9.10. Wykonawca w szczególności nie może zastrzec w ofercie informacji:

- 1) odczytywanych podczas otwarcia ofert, tj. nazwy (firmy) oraz adresu wykonawców;
- 2) dotyczących ceny, terminu wykonania zamówienia, okresu gwarancji i warunków płatności zawartych w ofertach, które są jawne na mocy odrębnych przepisów.

10. OPAKOWANIE I OZNAKOWANIE OFERT

Oferta powinna znajdować się w nieprzejrzystej kopercie, zabezpieczonej w sposób zapewniający zachowanie w poufności jej treści oraz zabezpieczającej jej nienaruszalność do terminu składania ofert. Koperta powinna być oznaczona nazwą i adresem Zamawiającego, nazwą i dokładnym adresem Wykonawcy oraz napisem: „oferta na **Wykonanie usługi audytu zewnętrznego wydatkowania przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju środków finansowych na naukę**” oraz „**NIE OTWIERAĆ PRZED DNIEM 07.03.2014 R. GODZ. 13:00**”.

Konsekwencje złożenia oferty niezgodnie z ww. opisem (np. potraktowanie oferty jako zwykłej korespondencji i nie dostarczenie jej na miejsce składania ofert w terminie określonym w SIWZ) ponosi Wykonawca. W przypadku składania oferty za pośrednictwem firmy kurierskiej zewnętrzne opakowanie oferty (np. firmowa koperta firmy kurierskiej) winno być również oznaczone w sposób umożliwiający przyporządkowanie oferty do niniejszego postępowania, tj. co najmniej nazwą lub numerem postępowania.

11. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA I OTWARCIA OFERT

- 11.1. Oferty należy składać w siedzibie Zamawiającego w kancelarii, pokój nr 204 piętro 2.
- 11.2. Termin składania ofert upływa dnia 07.03.2014 r. o godz. 12:00. Oferty otrzymane przez Zamawiającego po tym terminie zostaną zwrócone bez otwierania.
- 11.3. Otwarcie ofert nastąpi w dniu, w którym upływa termin ich składania tj. 07.03.2014 r. o godz. 13:00 w siedzibie Zamawiającego w sali konferencyjnej nr 237 piętro 2.
- 11.4. Wykonawca może przed upływem terminu do składania ofert zmienić lub wycofać ofertę.
- 11.5. Wykonawca o wprowadzeniu zmian lub zamiarze wycofania oferty powiadamia Zamawiającego pisemnie.
- 11.6. Pismo informujące o zmianie lub wycofaniu oferty należy złożyć (przed terminem składania ofert), zgodnie z opisem podanym w pkt. 10 oznaczając dodatkowo: „**ZMIANA OFERTY**” lub „**WYCOFANIE OFERTY**”.
- 11.7. Do pisma o wycofaniu lub zmianie oferty musi być załączony dokument, z którego wynika prawo osoby podpisującej informację do reprezentowania Wykonawcy.
- 11.8. Ofertę złożoną po terminie składania ofert Zamawiający zwróci niezwłocznie.

12. INFORMACJA O TRYBIE OTWARCIA I OCENY OFERT

- 12.1. Otwarcie ofert jest jawne, Wykonawcy mogą w nim uczestniczyć.
- 12.2. Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający poda kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.
- 12.3. Podczas otwarcia ofert Zamawiający ogłosi nazwy (firmy) i adresy Wykonawców, nazwy (firmy) oraz adresy wykonawców, a także informacje dotyczące ceny, terminu wykonania zamówienia, okresu gwarancji i warunków płatności zawartych w ofertach.

- 12.4. W toku dokonywania badania i oceny złożonych ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących ich treści.
- 12.5. Oferty, które nie zostaną odrzucone, zostaną poddane procedurze oceny zgodnie z kryterium oceny ofert określonym w punkcie 15 niniejszej SIWZ.
- 12.6. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom określonym w SIWZ i uzyska największą liczbę punktów ogółem zgodnie z przyjętym kryterium oceny ofert.

13. OPIS SPOSOBU OBLICZANIA CENY

- 13.1. Cena oferty brutto jest ceną ostateczną – posłuży ona do porównania ofert i będzie maksymalnym możliwym wynagrodzeniem z tytułu realizacji przedmiotu zamówienia, należy ją skalkulować tak, aby obejmowała wszystkie wydatki, jakie Zamawiający poniesie przy realizacji niniejszego zamówienia, z uwzględnieniem podatku VAT oraz ewentualnych upustów i rabatów.
- 13.2. Cenę oferty (brutto) należy wpisać do Formularza ofertowego stanowiącego Załącznik Nr 2 do SIWZ zgodnie z zawartymi w nim wyliczeniami.
- 13.3. Cena oferty brutto i netto musi zostać wyrażona cyfrowo (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku zgodnie z matematycznymi zasadami zaokrąglania) oraz słownie. Wykonawca zobowiązany jest do wypełnienia wszystkich pozycji występujących w Formularzu ofertowym. Rozliczenia między Zamawiającym i Wykonawcą będą prowadzone na zasadach określonych w Istotnych Postanowieniach Umowy.
- 13.4. Zamawiający w celu ustalenia, czy oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia, wezwie pisemnie Wykonawcę do złożenia w wyznaczonym terminie wyjaśnień. Jeżeli Wykonawca, w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie, nie złoży wyjaśnień lub jeżeli dokonana ocena wyjaśnień wraz z dostarczonymi dowodami potwierdzi, że oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia, wówczas Zamawiający odrzuci ofertę.
- 13.5. Cena nie podlega waloryzacji w okresie realizacji umowy.
- 13.6. Cena oferty musi zostać wyrażona cyfrowo i słownie. W przypadku rozbieżności przyjmuje się cenę wyrażoną słownie. W formularzu oferty należy podać :
 - 1) cenę netto - bez podatku VAT;
 - 2) wartość podatku VAT w złotych oraz stawkę podatku VAT w %;
 - 3) wartość brutto – łącznie z podatkiem VAT.

14. INFORMACJE DOTYCZĄCE WALUT OBCYCH, W JAKICH MOGĄ BYĆ PROWADZONE ROZLICZENIA MIĘDZY ZAMAWIAJĄCYM A WYKONAWCĄ

- 14.1. W związku z wykonaniem umowy w sprawie zamówienia publicznego w przedmiotowym postępowaniu Zamawiający nie przewiduje prowadzenia rozliczeń z Wykonawcą w walutach obcych.
- 14.2. Rozliczenia pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą będą dokonywane w złotych polskich.

15. OPIS KRYTERIÓW, KTÓRYMI ZAMAWIAJĄCY BĘDZIE SIĘ KIEROWAŁ PRZY WYBORZE OFERTY, WRAZ Z PODANIEM ZNACZENIA TYCH KRYTERIÓW I SPOSOBU OCENY OFERT.

- 15.1. Kryteria oceny ofert są następujące:

15.2.

Kryterium	Waga
Cena	30%
Doświadczenie w przeprowadzeniu audytu działalności statutowej jednego z podmiotów wymienionych w art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych o wartości usługi audytu co najmniej 20 000 zł brutto, przeprowadzonych w okresie ostatnich trzech lat przed upływem składania ofert.	70%

• **cena oferty brutto - znaczenie 30%:**

Zamawiający przyzna punkty według wzoru:

$$\text{Liczba przyznanych punktów} = \frac{\text{najniższa zaoferowana cena brutto}}{\text{cena ocenianej oferty brutto}} \times 30$$

Oferta o najkorzystniejszej cenie otrzyma 30 punktów, oferty pozostałe proporcjonalnie mniej.

• **Doświadczenie w przeprowadzeniu audytów działalności statutowej:**

Wykonawca otrzyma 1 punkt za każdy przeprowadzony audyt zewnętrzny działalności statutowej podmiotu wymienionego w art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych o wartości co najmniej 20 000 złotych brutto, zrealizowany w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, ponad wymagane minimum o którym mowa w pkt 5.2 SIWZ.

Jeden przeprowadzony audyt = 1 punkt.

$$\text{Liczba przyznanych punktów} = \frac{\text{Łączna liczba punktów za audyty działalności statutowej oferty badanej}}{\text{Największa łączna liczba punktów za audyty działalności statutowej wśród ofert}} \times 70$$

Oferta w której wykazane zostanie największe doświadczenie w przeprowadzeniu audytów działalności statutowej z uwzględnieniem ww. warunków, otrzyma 70 punktów, oferty pozostałe proporcjonalnie mniej.

W niniejszym kryterium będzie brane pod uwagę jedynie własne doświadczenie Wykonawcy. Jeżeli Wykonawca wykaże się doświadczeniem podmiotu trzeciego nie będzie ono brane pod uwagę do wyliczenia pkt.

Wykonawca winien wpisać w ww. wykazie jak największą liczbę przeprowadzonych audytów spełniających ww. wymagania, ponad audyty potwierdzające spełnienie warunku, o którym mowa w pkt. 5.2. SIWZ.

- 15.3 Zamawiający oceni oferty przyznając punkty w ramach kryterium oceny ofert, przyjmując zasadę, że 1% = 1 punkt. Zamawiający dokona wyliczenia punktów dla danej oferty, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku i wybierze ofertę z najwyższą liczbą punktów, spośród ofert nie podlegających odrzuceniu.
- 15.4 **Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która przy uwzględnieniu powyższych kryteriów i ich wagi (znaczenia) uzyska najwyższą punktację. Jeżeli dwie lub więcej ofert otrzyma taką samą punktację, Zamawiający wybierze ofertę o najniższej cenie.**
- 15.5 Zamawiający dokona oceny ofert, które nie będą podlegały odrzuceniu.
- 15.6 Zamawiający odrzuci ofertę, jeżeli:
- 1) jej treść nie odpowiada treści SIWZ;
 - 2) została złożona przez Wykonawcę wykluczonego z udziału w postępowaniu.

16. INFORMACJA O FORMALNOŚCIACH, JAKIE POWINNY ZOSTAĆ DOPEŁNIONE PO WYBORZE OFERTY W CELU ZAWARCIA UMOWY O ZAMÓWIENIE PUBLICZNE

- 16.1. Umowa w sprawie wykonania zamówienia publicznego, którego przedmiot został określony w niniejszej SIWZ, zawarta zostanie z uwzględnieniem postanowień wynikających z treści niniejszej SIWZ oraz danych zawartych w ofercie.
- 16.2. Zamawiający podpisze umowę z Wykonawcą, który przedłoży najkorzystniejszą ofertę z punktu widzenia kryterium przyjętego w niniejszej SIWZ.
- 16.3. Niezwłocznie po wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający powiadomi Wykonawców, którzy złożyli oferty o:
- 16.3.1. Wyborze najkorzystniejszej oferty, podając nazwę (firmę) albo imię i nazwisko, siedzibę albo miejsce zamieszkania i adres Wykonawcy, którego ofertę wybrano, uzasadnienie jej wyboru, oraz nazwy (firmy) albo imiona i nazwiska, siedziby albo miejsca zamieszkania i adresy Wykonawców, którzy złożyli oferty, a także punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację;
 - 16.3.2. Wykonawcach, których oferty zostały odrzucone;
 - 16.3.3. Wykonawcach, którzy zostali wykluczeni z postępowania o udzielenie zamówienia.
- 16.4. Zamawiający określi datę i miejsce podpisania umowy.
- 16.5. Przed podpisaniem umowy wybrany Wykonawca przekaze Zamawiającemu informacje dotyczące wskazania osób podpisujących umowę oraz osoby upoważnione do kontaktów w sprawach realizacji umowy.
- 16.6. W przypadku wyboru oferty złożonej przez Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, Zamawiający zastrzega sobie prawo żądania, przed podpisaniem umowy w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, umowy regulującej współpracę tych Wykonawców.
- 16.7. O terminie i miejscu podpisania umowy Zamawiający poinformuje wybranego Wykonawcę odrębnym pismem lub drogą mailową.

- 16.8. Umowa zostanie zawarta w formie pisemnej.
- 16.9. Strony ustalą sposób przekazania po podpisaniu Umowy dokumentacji wymaganej od Wykonawcy, którego oferta została wybrana.
- 16.10. Strony ustalą liczbę egzemplarzy, w jakich ma być sporządzona Umowa.

17. ISTOTNE DLA STRON POSTANOWIENIA, KTÓRE ZOSTANĄ WPROWADZONE DO TREŚCI UMOWY

- 17.1. Istotne dla Stron postanowienia zostały zawarte we Wzorze umowy stanowiącym **Załącznik Nr 8 SIWZ**.
- 17.2. Złożenie oferty jest jednoznaczne z akceptacją wszystkich warunków zawartych we wzorze umowy.

18. WYMAGANIA DOTYCZĄCE WADIUM

Zamawiający nie żąda wniesienia wadium

19. WYMAGANIA DOTYCZĄCE ZABEZPIECZENIA NALEŻYTEGO WYKONANIA UMOWY

Zamawiający nie żąda wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

Wykaz Załączników do niniejszej SIWZ:

1. Załącznik Nr 1 – Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia
2. Załącznik Nr 2 – Formularz ofertowy
3. Załącznik Nr 3 – Oświadczenie Wykonawcy o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu
4. Załącznik Nr 4 – Oświadczenie Wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia;
5. Załącznik Nr 5 - Oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej
6. Załącznik Nr 6 – Wykaz należycie wykonanych usług
7. Załącznik Nr 7 – Wykaz osób
8. Załącznik Nr 8 – Wzór umowy

Załącznik nr 1 – Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia

SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, na podstawie rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U.2011 Nr 207, poz. 1237), w związku z art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o zasadach finansowania nauki (Dz.U.2010 Nr 96, poz.615).
2. W szczególności, audyt zewnętrzny Zamawiającego musi obejmować sprawdzenie jego działalności w jednym roku z okresu 3 lat poprzedzających rok przeprowadzenia audytu, wybranym przez audytora na podstawie przeprowadzonej przez niego analizy ryzyka audytowanego Zamawiającego.
3. Audyt Zamawiającego obejmuje sprawdzanie:
 - 1) podstaw prawnych działalności Zamawiającego;
 - 2) poprawności polityki rachunkowości;
 - 3) realizacji rocznego planu finansowego;
 - 4) wniosków o dotacje składanych do ministra właściwego do spraw nauki, zwanego dalej ministrem;
 - 5) sposobu dokumentowania i zatwierdzenia wyników działalności;
 - 6) przestrzegania przepisów o zamówieniach publicznych, finansach publicznych i rachunkowości, w tym przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
 - 7) poprawności ewidencji księgowej Zamawiającego;
 - 8) wyodrębnienia w ewidencji księgowej wydatków realizowanych z dotacji otrzymywanych od ministra;
 - 9) celowości i zasadności wydatków sfinansowanych z dotacji otrzymanych od ministra;
 - 10) funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;
 - 11) realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
4. W przypadku, gdy przeprowadzenie audytu wymaga specjalistycznej wiedzy, umiejętności lub kwalifikacji, Wykonawca może powołać na swój koszt rzeczoznawcę.
5. Na podstawie zebranych dowodów Wykonawca zobowiązany będzie do sporządzenia opinii oraz pisemnego sprawozdania z audytu, spełniającego wymogi § 14, ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U.2011 Nr 207, poz. 1237).Sprawozdanie powinno zawierać:
 - 1) datę sporządzenia;
 - 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
 - 3) oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
 - 4) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
 - 5) cele audytu;
 - 6) przedmiotowy i podmiotowy zakres audytu;
 - 7) termin, w którym przeprowadzono audyt;
 - 8) zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
 - 9) zwięzłą ocenę sytuacji ekonomicznej audytowanego podmiotu;
 - 10) informację o wynikach badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu, w przypadku gdy obowiązek jego badania wynikał z innych przepisów;

- 11) ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
 - 12) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
 - 13) zaprezentowanie wyników badania w których stwierdzono nieprawidłowości;
 - 14) określenie kwot uzyskanych, rozliczonych i przechodzących na kolejny rok środków dotacji statutowej;
 - 15) określenie kwot nierozliczonych środków dotacji statutowej podlegających zwrotowi;
 - 16) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
 - 17) zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;
 - 18) podpisy audytorów, a w przypadku, gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej – nazwę jednostki.
6. Do sprawozdania audytor dołącza opinię, na temat:
- 1) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z prowadzoną działalnością;
 - 2) poprawności dokumentowania i ewidencyjnego wyodrębniania operacji gospodarczych oraz opracowania sprawozdań;
 - 3) adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli audytowanego podmiotu w obszarze działalności objętym audytem;
 - 4) prawidłowości rozliczenia otrzymanych dotacji.
7. Wykonawca przekazuje Zamawiającemu sprawozdanie w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu. Audytor przechowuje dokumentację audytu przez okres 5 lat od końca roku, w którym audyt został przeprowadzony.
8. Audytor jest zobowiązany do udzielenia wyjaśnień w zakresie objętym audytem ministrowi oraz upoważnionym przez niego osobom.
9. Audyt powinien zostać przeprowadzony z uwzględnieniem Międzynarodowych Standardów Audytu Wewnętrznego oraz Kodeksu Etyki, ogłoszonymi przez The Institute of Internal Auditors (IIA) oraz co najmniej jednego z wymienionych poniżej Standardów:
- 1) Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta;
 - 2) Kodeksu Etyki Zawodowej Biegłych Rewidentów, ogłoszonego przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów;
 - 3) Standardów kontroli wydanymi przez Komisję Standardów Kontroli Międzynarodowej Organizacji Najwyższych Organów Kontroli (INTOSAI) lub Europejskimi Wytocznymi Stosowania Standardów Kontroli INTOSAI.
10. W celu prawidłowego przeprowadzenia audytu należy zapewnić zespół o odpowiednich umiejętnościach i doświadczeniu w zakresie prowadzenia audytu działalności jednostki sektora finansów publicznych.
- a. Audyt przeprowadza audytor, którym może być:

- 1) osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.);
 - 2) osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, o których mowa w pkt 1.
- b. Audytorem nie może być:
- 1) podmiot zależny od audytowanego podmiotu;
 - 2) podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

Szczegółowe wymagania dotyczące składu oraz kwalifikacji zespołu audytorskiego zostały określone w pkt 5.3 SIWZ.

11. Do zadań Wykonawcy, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą, przed rozpoczęciem wykonywania usługi audytu, należy opracowanie i przedstawienie Zamawiającemu do akceptacji programu audytu zawierającego szczegółową metodologię prowadzenia audytu, w tym: przedstawienie kryteriów oceny, harmonogramu realizacji usługi, metodyki doboru próby do kontroli - w terminie 7 dni od zawarcia umowy.
12. Wykonawca zobowiązuje się wykonać audyt na podstawie zaprezentowanego Zamawiającemu programu audytu. Zamawiający może wnieść o uzupełnienie programu audytu pod kątem spełnienia wymagań określonych w § 11 rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U.2011 Nr 207, poz. 1237). Opracowany i uzgodniony z Zamawiającym program audytu, Wykonawca przekaże Zamawiającemu na piśmie.
13. Zamawiający udostępni Wykonawcy w siedzibie Zamawiającego materiały źródłowe dotyczące badanego obszaru, tj. osobom wykazanym w złożonej ofercie, po uprzednim złożeniu przez te osoby oświadczeń o zachowaniu w tajemnicy danych i informacji powziętych w trakcie audytu.
14. Zakończenie audytu powinno nastąpić nie później niż w terminie 45 dni od daty zawarcia umowy.
15. Wykonawca dostarczy opinię i sprawozdanie z przeprowadzonego audytu do siedziby Zamawiającego, na swój koszt i ryzyko, w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu.
16. Zamawiający zastrzega sobie prawo zgłoszenia Wykonawcy uwag i zastrzeżeń do treści sprawozdania i opinii w terminie 7 dni od dnia ich otrzymania.
17. Wykonawca przekaże Zamawiającemu poprawione wersje opinii i sprawozdania w terminie 7 dni roboczych od otrzymania zastrzeżeń i uwag.
18. Niezgłoszenie uwag i zastrzeżeń, o których mowa w punkcie 16, albo przekazanie przez Wykonawcę poprawionej wersji raportu, oznacza wykonanie umowy.
19. Sprawozdanie zostanie przekazane Zamawiającemu w trzech egzemplarzach, każdy egzemplarz formie pisemnej w języku polskim z podpisami audytorów i osób uprawnionych do składania oświadczeń woli ze strony Wykonawcy oraz w jednym egzemplarzu na zabezpieczonym przed zmianami nośniku elektronicznym CD-ROM lub DVD-ROM.
20. Zamawiający zastrzega sobie prawo do kontroli realizacji Zamówienia przez upoważnionego przedstawiciela Zamawiającego na każdym jego etapie. Celem kontroli będzie potwierdzenie realizacji Usługi zgodnie z Ofertą Wykonawcy oraz podpisaną Umową.
21. Osoby upoważnione przez Zamawiającego będą posiadały prawo wglądu do akt audytu w trakcie jego przeprowadzania oraz w okresie wymaganego ich przechowywania.

pieczęć firmowa Wykonawcy

FORMULARZ OFERTY
dla Narodowego Centrum Badań i Rozwoju

.....
PEŁNA NAZWA WYKONAWCY
.....

.....
ADRES Z KODEM POCZTOWYM
.....

NR FAKSU

E-MAIL

.....
NIP

.....
REGON

.....
Imiona i nazwiska osób upoważnionych do reprezentowania i składania oświadczeń woli
w imieniu wykonawcy

Oferta na
„Wykonanie usługi audytu zewnętrznego wydatkowania przez Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju środków finansowych na naukę”

Nawiązując do otrzymanej Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, zwanej dalej SIWZ, oferujemy wykonanie przedmiotu zamówienia w pełnym rzeczowym zakresie ujętym w SIWZ za cenę:

Cena netto oferty:
słownie złotych:
Wysokość stawki podatku VAT%
Wartość podatku VAT.....
Cena brutto oferty:
słownie złotych:

*Cena oferty brutto jest ceną obejmującą wszystkie koszty i składniki związane z realizacją zamówienia (w tym m.in. ewentualne upusty i rabaty).

Oświadczamy, że:

1. Nie wnosimy żadnych zastrzeżeń do treści SIWZ oraz załączników będących integralną częścią SIWZ.

2. Spełniamy wszystkie wymagania zawarte w SIWZ i w załącznikach będących integralną częścią SIWZ.
3. Złożona przez nas oferta jest zgodna z treścią SIWZ i załącznikami będącymi integralną częścią SIWZ.
4. Akceptujemy istotne postanowienia umowy oraz termin realizacji przedmiotu zamówienia podany przez Zamawiającego.
6. Uważamy się za związanych niniejszą ofertą 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert.
7. Oświadczam(-y), iż realizację przedmiotu zamówienia w zakresie⁴
.....
powierzę(-my) podwykonawcy(-om), po zawarciu stosownej umowy.
9. Oferta została złożona na ... stronach, ponumerowanych od nr ... do nr ...
10. Załącznikami do niniejszej oferty stanowiącymi jej integralną część są następujące dokumenty:
 1. Szczegółowy opisu przedmiotu zamówienia.
 2.
 3.

.....
miejsce, data

.....
podpis, imię i nazwisko
lub podpis na pieczęci imiennej

⁴ Jeżeli Wykonawca zamierza powierzyć część prac podwykonawcy(-om) powinien wpisać powierzony zakres prac. W przypadku braku miejsca sporządzić stosowną informację w postaci załącznika do składanej oferty. Jeżeli Wykonawca nie zamierza powierzyć części prac podwykonawcy(-om) punktu tego może nie wypełniać lub wpisać „nie dotyczy” lub skreślić.

.....
Pieczęć firmowa Wykonawcy

Oświadczenie Wykonawcy *
o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
o których mowa w SIWZ

Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na „**Wykonanie usługi audytu zewnętrznego wydatkowania przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju środków finansowych na naukę**”, oświadczam/y, że spełniam/y warunki w pkt 5.2. i 5.3 SIWZ dotyczące:

- posiadania wiedzy i doświadczenia⁵
- dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia
-⁶,
- .

.....
miejsowość, data

.....
podpis, imię i nazwisko

lub podpis na pieczęci imiennej

⁵ Jeżeli Wykonawca będzie polegał na wiedzy i doświadczeniu innego podmiotu, w wykropkowanym polu zaleca się wpisanie sentencji „będę(będziemy) dysponować zasobami innego podmiotu niezbędnymi do realizacji zamówienia i na potwierdzenie przedstawiam(-my) odpowiednie dokumenty określone w pkt 6. SIWZ dot. tego podmiotu”.

⁶ Jeżeli Wykonawca będzie polegał na osobach zdolnych do wykonania zamówienia innego podmiotu, w wykropkowanym polu zaleca się wpisanie sentencji „będę (będziemy) dysponować zasobami innego podmiotu niezbędnymi do realizacji zamówienia i na potwierdzenie przedstawiam(-my) odpowiednie dokumenty określone w pkt 6. SIWZ dot. tego podmiotu”.

.....
Pieczęć firmowa Wykonawcy

Oświadczenie Wykonawcy *

o braku podstaw do wykluczenia z postępowania

Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na: „**Wykonanie usługi audytu zewnętrznego wydatkowania przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju środków finansowych na naukę**” oświadczam/y, że nie podlegam/y wykluczeniu z postępowania.

Wykluczeniu podlegają Wykonawcy:

1. którzy nie spełniają warunków udziału w postępowaniu;
2. w stosunku do których otwarto likwidację lub których upadłość ogłoszono, z wyjątkiem wykonawców, którzy po ogłoszeniu upadłości zawarli układ zatwierdzony prawomocnym postanowieniem sądu, jeżeli układ nie przewiduje zaspokojenia wierzycieli przez likwidację majątku upadłego.

.....
miejsce, data

.....
podpis, imię i nazwisko
lub podpis na pieczęci imiennej

Nazwa Wykonawcy w imieniu którego składane jest oświadczenie:

.....
.....
.....
.....
.....

OŚWIADCZENIE⁷

Niniejszym oświadczam(-my), iż²:

- nie należę(-my) do grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 2 pkt 5 uPzp**
- należę(-my) do grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 2 pkt 5 uPzp i w załączeniu przedkładam stosowną listę podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej.**

.....
data, podpis i pieczęć imienna, jeśli Wykonawca lub osoba(-y) uprawniona(-e) do występowania w imieniu Wykonawcy się nią posługuje lub w przypadku jej braku czytelny podpis Wykonawcy lub osoby (osób) uprawnionej(-ych) do występowania w imieniu Wykonawcy

⁷ Pouczenie o odpowiedzialności karnej

Art. 297 § 1 Kodeksu karnego (Dz. U. Nr 88 poz. 553 z późn. zm.):

„Kto w celu uzyskania dla siebie lub kogo innego, od banku lub jednostki organizacyjnej prowadzącej podobną działalność gospodarczą na podstawie ustawy albo od organu lub instytucji dysponujących środkami publicznymi – kredytu, pożyczki pieniężnej, poręczenia, gwarancji, akredytywy, dotacji, subwencji, po twierdzenia przez bank zobowiązania wynikającego z poręczenia lub z gwarancji lub podobnego świadczenia pieniężnego na określony cel gospodarczy, elektronicznego instrumentu płatniczego lub zamówienia publicznego, przedkłada podrobiony, przerobiony, poświadczający nieprawdę albo nierzetelny dokument albo nierzetelne, pisemne oświadczenie dotyczące okoliczności o istotnym znaczeniu dla uzyskania wymienionego wsparcia finansowego, instrumentu płatniczego lub zamówienia, podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5.”

² Należy zakreślić odpowiedni kwadrat

Składający ofertę:

Pełna nazwa Wykonawcy/uczestnicy konsorcjum:

.....

Adres

Dotyczy: zamówienia publicznego pn. „Wykonanie usługi audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju”.

WYKAZ WYKONANYCH USŁUG
w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie⁸

Wymaganie Zamawiającego - <u>wykonanie co najmniej trzech usług audytu zewnętrznego działalności statutowej podmiotu wymienionego w art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych o wartości każdej z nich, nie mniejszej niż 20 000 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych) brutto</u>		
Lp.	Wykonana usługa	
1.	Nazwa zamówienia oraz krótki opis przedmiotu zamówienia	...............
	Wartość audytu brutto	..... zł
	Data wykonania <i>(należy podać datę rozpoczęcia i zakończenia wskazanej usługi)</i>	od/...../..... do/...../..... <i>(dzień / miesiąc / rok)</i>
	Odbiorca (podmiot, który zlecał wykonanie usługi)	..... ..... ..... <i>(nazwa i adres)</i>
	Dokument potwierdzający należyte wykonanie wyżej wymienionej usługi	Nr strony oferty -
2.	Nazwa zamówienia oraz krótki opis przedmiotu zamówienia	.....

⁸ W tabeli należy podać wszystkie informacje, pozwalające jednoznacznie stwierdzić czy Wykonawca spełnia odpowiednie warunki określone w pkt 5.2. SIWZ. Do każdej wskazanej w wykazie usługi należy dołączyć dokument potwierdzający, że usługa została wykonana należyście. W przypadku usług wykonanych (zakończonych), Wykonawcy mają obowiązek przedstawić dokument, który powinien być wystawiony po zakończeniu świadczenia usługi. Wykonawca nie może legitymować się poprawnością wykonania usługi, o której mowa powyżej poprzez załączenie do oferty referencji z czasu jeszcze trwającej usługi. W przypadku Wykonawców występujących wspólnie warunek musi spełniać przynajmniej jeden z Wykonawców.

	
	Wartość audytu brutto	..... zł
	Data wykonania <i>(należy podać datę rozpoczęcia i zakończenia wskazanej usługi)</i>	od/...../..... do/...../..... <i>(dzień / miesiąc / rok)</i>
	Odbiorca (podmiot, który zlecał wykonanie usługi)	..... ..... ..... <i>(nazwa i adres)</i>
	Dokument potwierdzający należyte wykonanie wyżej wymienionej usługi	Nr strony oferty -
3.	Nazwa zamówienia oraz krótki opis przedmiotu zamówienia	...............
	Wartość audytu brutto	..... zł
	Data wykonania <i>(należy podać datę rozpoczęcia i zakończenia wskazanej usługi)</i>	od/...../..... do/...../..... <i>(dzień / miesiąc / rok)</i>
	Odbiorca (podmiot, który zlecał wykonanie usługi)	..... ..... ..... <i>(nazwa i adres)</i>
	Dokument potwierdzający należyte wykonanie wyżej wymienionej usługi	Nr strony oferty -
4.		

....., dn.

.....
Podpis osoby/osób uprawnionej/uprawnionych do reprezentowania Wykonawcy (pieczętki)

Składający ofertę:

Pełna nazwa Wykonawcy/uczestnicy konsorcjum

.....

Adres

**Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju
ul. Nowogrodzka 47A
00-659 Warszawa**

Dotyczy: zamówienia publicznego pn. **Wykonanie usługi audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.**

WYKAZ OSÓB, KTÓRE BĘDĄ UCZESTNICZYĆ W WYKONYWANIU ZAMÓWIENIA

1. Członek zespołu

- posiadający doświadczenie, w realizacji przynajmniej trzech usług (o wartości każdej z nich co najmniej 20 000 złotych brutto), których przedmiotem było wykonanie audytu zewnętrznego działalności statutowej podmiotu wymienionego w art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie
- posiadający kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego, zgodnie z art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240), o których mowa w pkt 5.3 b) ppkt I-IV, oraz V iii) tj. uprawnienia biegłego rewidenta

.....
(imię i nazwisko oraz wykształcenie)

Informacja o podstawie do dysponowania wyżej wymienioną osobą

.....
.....
.....
.....

1.	Temat audytu, wartość brutto usługi audytu	..........
	Termin realizacji	od/...../..... do/...../..... (dzień / miesiąc / rok)

2.	Temat audytu, wartość brutto usługi audytu	..........
	Termin realizacji	od/...../..... do/...../..... (dzień / miesiąc / rok)
3.	Temat audytu, wartość brutto usługi audytu	..........
	Termin realizacji	od/...../..... do/...../..... (dzień / miesiąc / rok)
<p>2.Członek zespołu</p> <ul style="list-style-type: none"> • posiadający doświadczenie w realizacji przynajmniej trzech usług (o wartości każdej z nich co najmniej 20 000 złotych brutto), których przedmiotem było wykonanie audytu zewnętrznego działalności statutowej podmiotu wymienionego w art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie, • posiadający kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego, zgodnie z art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240), o których mowa w pkt 5.3 b) ppkt I-V. 		
<p>..... (imię i nazwisko oraz wykształcenie)</p>		
<p>Informacja o podstawie do dysponowania wyżej wymienioną osobą</p> <p>.....</p>		
1.	Temat audytu, wartość brutto usługi audytu	..........
	Termin realizacji	od/...../..... do/...../..... (dzień / miesiąc / rok)
2.	Temat audytu, wartość brutto usługi audytu	..........

	Termin realizacji	od/...../..... do/...../..... <i>(dzień / miesiąc / rok)</i>
3.	Temat audytu, wartość brutto usługi audytu	..........
	Termin realizacji	od/...../..... do/...../..... <i>(dzień / miesiąc / rok)</i>
3.Członek zespołu		
<ul style="list-style-type: none"> • posiadający doświadczenie w realizacji przynajmniej trzech usług (o wartości każdej z nich co najmniej 20 000 złotych brutto), których przedmiotem było wykonanie audytu zewnętrznego działalności statutowej podmiotu wymienionego w art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie • posiadający kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego, zgodnie z art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240), o których mowa w pkt 5.3 b) ppkt I-V. 		
..... <i>(imię i nazwisko oraz wykształcenie)</i>		
Informacja o podstawie do dysponowania wyżej wymienioną osobą		
.....		
1.	Temat audytu, wartość brutto usługi audytu	..........
	Termin realizacji	od/...../..... do/...../..... <i>(dzień / miesiąc / rok)</i>
2	Temat audytu, wartość brutto usługi audytu	..........
	Termin realizacji	od/...../..... do/...../..... <i>(dzień / miesiąc / rok)</i>
3.	Temat audytu, wartość brutto usługi audytu	..........
	Termin realizacji	od/...../..... do/...../..... <i>(dzień / miesiąc / rok)</i>

....., dn.

.....
*Podpis osoby/osób uprawnionej/uprawnionych
do reprezentowania Wykonawcy (pieczętki)*

Umowa nr

zawarta w dniu r. w Warszawie, zwanej dalej „Umową”,
pomiędzy:

Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie (00-695), przy ul. Nowogrodzkiej 47a, REGON: 141032404, NIP: 701-007-37-77, zwanym dalej „**Zamawiającym**”,

reprezentowanym przez:

.....

a

.....,

(nazwa Wykonawcy)

z siedzibą w.....(.-...), przy ul., REGON, NIP, zwanym/(ą) dalej „**Wykonawcą**”,

reprezentowanym przez:

.....

zwanymi dalej łącznie „**Stronami**”,

§ 1.

1. Przedmiotem Umowy jest wykonanie przez Wykonawcę **usługi audytu zewnętrznego wydatkowania przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju środków finansowych na naukę** zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr. 207, poz. 1237), zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie audytu”, oraz sporządzenie opinii i sprawozdania z przeprowadzonego audytu (dalej „Usługa”).
2. Szczegółowy opis realizacji Usługi zawarty jest w Szczegółowym Opisie Przedmiotu Zamówienia, zwanym dalej „SOPZ”, stanowiącym Załącznik nr 1 do Umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania Usługi zgodnie z Umową, w szczególności zgodnie z SOPZ oraz Ofertą Wykonawcy z dnia, zwaną dalej „Ofertą Wykonawcy”, stanowiącą Załącznik nr 2 do Umowy.

§ 2.

Wykonawca zobowiązuje się wykonać Umowę w ciągu 45 dni od dnia zawarcia Umowy.

§ 3.

1. Usługa będzie wykonana przez osoby wskazane w Ofercie Wykonawcy. Zmiana osób wskazanych w Ofercie Wykonawcy może nastąpić jedynie za uprzednią pisemną zgodą Zamawiającego, przy czym osoby zastępujące będą posiadały kwalifikacje i doświadczenie określone w SIWZ dla osób wchodzących w skład zespołu audytowego, na potwierdzenie czego Wykonawca przedłoży stosowne zaświadczenia.
2. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem Umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Zamawiającego o trudnościach w realizacji Umowy, w szczególności o zamiarze zaprzestania jej realizacji.
4. Wykonawca zapewni niezbędny personel i narzędzia do właściwego i terminowego wykonania Umowy.
5. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za nadzór nad zatrudnionym personelem oraz dopełnienie wszelkich prawnych zobowiązań związanych z zatrudnieniem personelu.
6. Warunkiem przystąpienia przez Wykonawcę do realizacji Umowy jest złożenie przez Wykonawcę i osoby wyznaczone przez niego do realizacji Umowy oświadczenia o bezstronności i niezależności, stanowiącego Załącznik nr 3 do Umowy.
7. Audyt powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Audytu Wewnętrznego oraz Kodeksem Etyki, ogłoszonymi przez Institute of Internal Auditors (IIA), oraz co najmniej jednym z wymienionych poniżej standardów:
 - 1) Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej i normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta;
 - 2) Kodeksem Etyki Zawodowej Biegłych Rewidentów, ogłoszonym przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów;
 - 3) Standardami kontroli wydanymi przez Komisję Standardów Kontroli Międzynarodowej Organizacji Najwyższych Organów Kontroli (INTOSAI) lub Europejskimi Wytycznymi Stosowania Standardów Kontroli INTOSAI;
8. W celu prawidłowego przeprowadzenia audytu Wykonawca zapewni zespół audytorski o odpowiednich umiejętnościach i doświadczeniu w zakresie prowadzenia audytu. W skład zespołu audytorskiego wchodzi osoby spełniające warunki określone

w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, t.j.), w tym co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

§ 4

1. Wykonawca przed rozpoczęciem wykonywania Usługi, opracuje i przedstawi Zamawiającemu do akceptacji program audytu zawierający szczegółową metodologię prowadzenia audytu, w tym: przedstawienie kryteriów oceny, harmonogram realizacji Usługi, wskazanie osób do wywiadów - w terminie 7 dni od zawarcia Umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się wykonać Usługę na podstawie zaakceptowanego przez Zamawiającego programu audytu, o którym mowa w ust. 1. W razie niez zaakceptowania przez Zamawiającego przedstawionego programu audytu Zamawiający przekaże Wykonawcy uwagi do programu audytu. Uwagi Zamawiającego są dla Wykonawcy wiążące. Zmieniony zgodnie z uwagami Zamawiającego program audytu Wykonawca przekaże Zamawiającemu na piśmie.
3. Zamawiający udostępni Wykonawcy, w siedzibie Zamawiającego, materiały źródłowe dotyczące badanego obszaru, osobom wykazanym w złożonej Ofercie Wykonawcy.
4. Usługa musi obejmować sprawdzenie działalności Zamawiającego w jednym roku z okresu 3 lat poprzedzających rok przeprowadzenia Usługi, wybranym przez audytora na podstawie przeprowadzonej przez niego analizy ryzyka Zamawiającego, w zakresie:
 - 1) podstaw prawnych działalności Zamawiającego;
 - 2) poprawności polityki rachunkowości;
 - 3) realizacji rocznego planu finansowego;
 - 4) wniosków o dotacje składanych do ministra właściwego do spraw nauki, zwanego dalej „ministrem”;
 - 5) sposobu dokumentowania i zatwierdzenia wyników działalności;
 - 6) przestrzegania przepisów o zamówieniach publicznych, finansach publicznych i rachunkowości, w tym przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
 - 7) poprawności ewidencji księgowej Zamawiającego;
 - 8) wyodrębnienia w ewidencji księgowej wydatków realizowanych z dotacji otrzymywanych od ministra;
 - 9) celowości i zasadności wydatków sfinansowanych z dotacji otrzymanych od ministra;
 - 10) funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;

- 11) realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
5. W przypadku, gdy do realizacji Usługi wymagana jest specjalistyczna wiedza, umiejętności lub kwalifikacje, Wykonawca może powołać na swój koszt rzeczoznawcę.
6. Na podstawie przeprowadzonego audytu Wykonawca zobowiązany będzie do sporządzenia opinii oraz pisemnego sprawozdania, spełniającego wymogi § 14 ust. 1 i 2 rozporządzenia w sprawie audytu, w którym przedstawi ocenę, odnoszącą się do kwestii wymienionych w § 11 ust. 2 rozporządzenia w sprawie audytu. Sprawozdanie, o którym mowa w zdaniu poprzednim powinno zawierać:
- 1) datę sporządzenia;
 - 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
 - 3) oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
 - 4) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
 - 5) cele audytu;
 - 6) przedmiotowy i podmiotowy zakres audytu;
 - 7) termin, w którym przeprowadzono audyt;
 - 8) zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
 - 9) zwięzłą ocenę sytuacji ekonomicznej audytowanego podmiotu;
 - 10) informację o wynikach badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu, w przypadku gdy obowiązek jego badania wynikał z innych przepisów;
 - 11) ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
 - 12) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
 - 13) zaprezentowanie wyników badania w których stwierdzono nieprawidłowości;
 - 14) określenie kwot uzyskanych, rozliczonych i przechodzących na kolejny rok środków dotacji statutowej;
 - 15) określenie kwot nierozliczonych środków dotacji statutowej podlegającej zwrotowi;
 - 16) określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
 - 17) zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;
 - 18) podpisy audytorów, a w przypadku, gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej – nazwę jednostki.
7. Do sprawozdania audytor dołącza opinię, na temat:

- 1) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z prowadzoną działalnością;
 - 2) poprawności dokumentowania i ewidencyjnego wyodrębniania operacji gospodarczych oraz opracowania sprawozdań;
 - 3) adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli audytowanego podmiotu w obszarze działalności objętym audytem;
 - 4) prawidłowości rozliczenia otrzymanych dotacji.
8. Wykonawca przekaze opinię i sprawozdanie z przeprowadzonego audytu do siedziby Zamawiającego na swój koszt i ryzyko w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu.
 9. Zamawiający zastrzega sobie prawo zgłoszenia Wykonawcy uwag i zastrzeżeń do treści sprawozdania i opinii w terminie 7 dni od dnia ich otrzymania.
 10. Wykonawca przekaze Zamawiającemu poprawione wersje opinii i sprawozdania w terminie 7 dni roboczych od otrzymania zastrzeżeń i uwag, o których mowa w ust. 9.
 11. Niezgłoszenie uwag i zastrzeżeń, o których mowa w ust. 9, albo przekazanie przez Wykonawcę poprawionej wersji raportu, oznacza wykonanie Umowy.
 12. Końcowa opinia i sprawozdanie, powstałe w wyniku audytu powinny być przedstawione w terminie 45 dni od daty zawarcia Umowy w trzech egzemplarzach, każdy egzemplarz w formie pisemnej w języku polskim z podpisami audytorów i osób uprawnionych do składania oświadczeń woli ze strony Wykonawcy oraz w jednym egzemplarzu na zabezpieczonym przed zmianami nośniku elektronicznym CD-ROM lub DVD-ROM.
 13. Zamawiający zastrzega sobie prawo do kontroli realizacji Usługi przez upoważnionego przedstawiciela Zamawiającego na każdym jego etapie. Celem kontroli będzie potwierdzenie realizacji Usługi zgodnie ze złożoną Ofertą Wykonawcy oraz Umową.
 14. Osoby upoważnione przez Zamawiającego będą posiadały prawo wglądu do akt audytu w trakcie jego przeprowadzania.

§ 5.

1. Wykonawca oświadcza, że w ramach wynagrodzenia brutto, o którym mowa § 6 ust. 1 Umowy, przenosi na Zamawiającego majątkowe prawa autorskie, wraz z wyłącznym prawem do udzielania zezwoleń na wykonywanie zależnego prawa autorskiego, do wszelkich stanowiących przedmiot prawa autorskiego wyników prac powstałych

w ramach wykonania Umowy, zwanych dalej „Utworami”.

2. Przeniesienie praw, o których mowa w ust. 1, następuje z chwilą zapłaty wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy, na polach eksploatacji, o których mowa w art. 50 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 90, poz. 631, z późn. zm., dalej „ustawa o prawie autorskim”), to jest:
 - 1) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania Utworów – wytwarzanie egzemplarzy dowolną techniką;
 - 2) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których Utwory utrwalono - wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy;
 - 3) w zakresie rozpowszechniania Utworów w sposób inny niż określony w pkt 2 - publiczne wykonanie, wystawianie, wyświetlanie, nadawanie, reemitowanie, odtwarzanie, a także publiczne udostępnianie Utworów w taki sposób, aby każdy mógł mieć do nich dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.
3. W ramach wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy, Zamawiający nabywa własność egzemplarzy, na których zostały utrwalone Utwory.
4. Wykonawca oświadcza, że autorskie prawa majątkowe do Utworów przysługują wyłącznie jemu i nie naruszają praw autorskich i majątkowych osób trzecich.
5. Wykonawca jest odpowiedzialny względem Zamawiającego za wszelkie wady prawne Utworów, a w szczególności za ewentualne roszczenia osób trzecich wynikające z naruszenia praw własności intelektualnej, w tym nieprzestrzeganie przepisów Ustawy o prawie autorskim w związku z wykonywaniem Umowy.
6. W przypadku wystąpienia przeciwko Zamawiającemu przez osobę trzecią z roszczeniami wynikającymi z naruszenia jej praw, Wykonawca zobowiązuje się do ich zaspokojenia i zwolnienia Zamawiającego z obowiązku świadczeń z tego tytułu.

§ 6.

1. Za wykonanie Umowy Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie w kwocie netto zł (słownie:), tj. brutto..... zł (słownie:.....).
2. Zapłata wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, nastąpi na podstawie prawidłowo wystawionej przez Wykonawcę faktury VAT. Podstawę do wystawienia faktury stanowiąc

oznaczenie sprawy: 52/14/PU

będzie podpisanie przez Zamawiającego protokołu odbioru bez zastrzeżeń, o którym mowa w § 7 ust. 1.

3. Zapłata wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, nastąpi przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze VAT w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej przez Wykonawcę faktury VAT.
4. Adresem Zamawiającego dla doręczenia faktury VAT, o której mowa w ust. 2, jest:

NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU w WARSZAWIE

ul. Nowogrodzka 47a; 00-695 Warszawa
5. Dniem zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, jest dzień wydania polecenia obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
6. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 zaspokaja wszelkie roszczenia Wykonawcy względem Zamawiającego z tytułu wykonania Umowy, w tym za przeniesienie praw, o których mowa § 5.
7. Za każdy dzień opóźnienia w zapłacie wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, Zamawiający zapłaci Wykonawcy odsetki ustawowe, licząc od dnia upływu terminu, o którym mowa w ust. 3.

§ 7.

1. W terminie 14 dni od dnia wykonania Umowy zostanie sporządzony protokół odbioru podpisany przez Wykonawcę oraz Komisję Odbioru składającą się z przedstawicieli Zamawiającego.
2. Protokół odbioru, o którym mowa w ust. 1, powinien zawierać w szczególności:
 - a) dzień i miejsce odbioru Usługi,
 - b) oświadczenie wszystkich członków Komisji Odbioru o braku lub o istnieniu wad w wykonaniu Usługi,
 - c) w przypadku stwierdzenia wad - zobowiązanie Wykonawcy do usunięcia wad w terminie określonym przez Komisję Odbioru w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy. Stwierdzenie przez Komisję Odbioru usunięcia wad

będzie stanowić podstawę do sporządzenia protokołu odbioru bez zastrzeżeń.

§ 8.

1. Strony ustalają, że wszelkie informacje, w szczególności umowy, dokumenty, pliki komputerowe, know-how, materiały graficzne, audiowizualne, wizualne, dźwiękowe oraz inne informacje uzyskane przez Wykonawcę w jakiegokolwiek formie w związku z wykonywaniem Umowy nie zostaną przez niego ujawnione jakiegokolwiek osobie trzeciej (dalej „Zasady Poufności”).
2. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji audytu przeprowadzonego u Zamawiającego przez okres 5 lat licząc od końca roku, w którym audyt został przeprowadzony.
3. Wykonawca jest zobowiązany do udzielenia wyjaśnień w zakresie objętym audytem ministrowi oraz upoważnionym przez niego osobom.
4. Wykonawca zobowiązuje się zapewnić przestrzeganie Zasad Poufności przez jego pracowników, współpracowników, zleceniobiorców oraz jakiegokolwiek osoby z którymi współpracuje przy wykonywaniu Umowy.
5. Odstępstwo od Zasad Poufności jest dozwolone jedynie w przypadku żądania uprawnionych organów, działających na podstawie obowiązujących przepisów prawa.
6. W przypadku naruszenia Zasad Poufności przez Wykonawcę lub inne osoby, o których mowa w ust. 4, Zamawiającemu przysługuje prawo do żądania od Wykonawcy kary umownej w wysokości 50% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1. Zamawiającemu przysługuje także prawo do dochodzenia odszkodowania za szkodę przewyższającą wysokość kary umownej, wskazanej w zdaniu poprzednim, na zasadach ogólnych.
7. Strony ustalają, że Zasady Poufności obowiązują Wykonawcę przez cały okres trwania Umowy, jak również po jej wygaśnięciu lub rozwiązaniu, bezterminowo.
8. W zakresie niezbędnym do realizacji Umowy, Zamawiający powierza Wykonawcy przetwarzanie danych osobowych uzyskanych w toku realizacji Usługi.
9. W celu właściwego zapewnienia bezpieczeństwa danych, o których mowa w ust. 8, Wykonawca zobowiązuje się do zachowania najwyższej staranności, w tym do postępowania zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.) oraz zgodnie z przepisami wykonawczymi wydanymi na podstawie powyższej ustawy, zwłaszcza z rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie

dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z 2004 r. Nr 100 poz. 1024) i zobowiązuje się do przetwarzania danych zgodnie z tymi przepisami.

10. Wykonawca odpowiada za szkody, jakie powstaną wobec Zamawiającego lub osób trzecich w wyniku niezgodnego z Umową przetwarzania danych, o których mowa w ust. 8.

§ 9.

1. Zamawiający ma prawo naliczyć Wykonawcy kary umowne w przypadku:

- 1) niewykonania Umowy – w wysokości 50% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy;
- 2) odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 50% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy;
- 3) nienależytego wykonania Umowy polegającego na:
 - a) niedotrzymaniu terminu na przedstawienie Zamawiającemu programu audytu, o którym mowa w § 4 ust. 1 Umowy, lub na niedotrzymaniu terminu określonego w § 2 Umowy – wysokość kary umownej wynosi 1% wynagrodzenia określonego w § 6 ust. 1 Umowy za każdy dzień opóźnienia;
 - b) niekompletności wykonania zakresu merytorycznego Usługi, określonego w punkcie 3 SOPZ – wysokość kary umownej wynosi 5% wartości wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy, za każdą pozycję niewykonanego zakresu merytorycznego przedmiotu Umowy;
 - c) naruszeniu przez Wykonawcę podczas realizacji Usługi standardów określonych w § 3 ust. 7 – wysokość kary umownej wynosi 5% wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy, za każdy przypadek naruszenia;
 - d) innym niż określone w lit. a – c nienależytym wykonaniu Umowy, jeżeli mimo wezwania Wykonawcy przez Zamawiającego, do zaniechania naruszeń w dodatkowym, wyznaczonym terminie nie czyni tego – wysokość kary umownej wynosi 20% wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy, za każdy przypadek naruszenia.

2. Zamawiający może odstąpić od Umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku:
- 1) gdy opóźnienie w dostarczeniu programu audytu, o którym mowa w § 4 ust. 1 Umowy, lub opóźnienie w wykonaniu Umowy w terminie wskazanym w § 2 Umowy przekroczy 7 dni roboczych;
 - 2) naruszenia przez Wykonawcę postanowień § 3 ust. 1 Umowy - w ciągu 14 dni od powzięcia przez Zamawiającego wiadomości o naruszeniu;
 - 3) złożenia nieprawdziwego oświadczenia, o którym mowa w § 3 ust. 2 Umowy - w ciągu 14 dni od powzięcia przez Zamawiającego wiadomości o nieprawdziwości oświadczenia;
 - 4) gdy Wykonawca wykonuje Umowę lub jej część w sposób sprzeczny z jej brzmieniem, w szczególności wykonuje Umowę w sposób nienależyty i nie zmienia sposobu realizacji Umowy, mimo wezwania go do tego przez Zamawiającego w terminie określonym w tym wezwaniu.
 - w terminie 14 dni od upływu terminu określonego przez Zamawiającego w wezwaniu.
- 3..W przypadku odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawcy nie przysługuje wynagrodzenie z tytułu wykonanej części Usługi.
- 4..Roszczenia z tytułu kar umownych będą pokrywane z wynagrodzenia należnego Wykonawcy lub przez Wykonawcę na podstawie pisemnego wezwania do zapłaty.
5. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego za szkodę przewyższającą wysokość zastrzeżonych kar umownych, za zasadach ogólnych.

§ 10

1. Ze strony Zamawiającego osobą upoważnioną do kontaktów z Wykonawcą oraz nadzoru nad wykonywaniem Umowy jest:, nr tel., nr fax., e-mail:
2. Ze strony Wykonawcy osobą upoważnioną do kontaktów z Zamawiającym jest:, nr tel., nr fax, e-mail:

3. Strony zgodnie postanawiają, iż zmiana danych i osób, o których mowa w ust. 1 i 2, następuje w drodze pisemnego powiadomienia drugiej Strony i nie wymaga aneksu do Umowy.

§ 11.

Zmiany postanowień Umowy wymagają formy pisemnej, pod rygorem nieważności, z zastrzeżeniem § 10 ust. 3 Umowy.

§ 12.

1. Spory wynikłe na tle wykonywania Umowy, niedające się rozstrzygnąć w sposób polubowny, rozpatrywać będzie sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
2. W sprawach nieuregulowanych Umową stosuje się odpowiednie przepisy prawa, w tym Kodeksu cywilnego, ustawy Prawo zamówień publicznych i ustawy prawo autorskie, Rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku (Dz. U. z 2011 r., nr 207, poz. 1237) w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę.
3. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze Stron.
4. Integralną część Umowy stanowią następujące załączniki:
 1. Załącznik nr 1: Szczegółowy opis Przedmiotu Zamówienia,
 2. Załącznik nr 2: Oferta Wykonawcy,
 3. Załącznik nr 3: Oświadczenie o bezstronności i niezależności,

Zamawiający

Wykonawca

Załącznik nr 3 do Umowy

(pieczęć Wykonawcy)

Oświadczenie Wykonawcy

Przystępując do realizacji **usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju środków finansowych na naukę**, oświadczam, że:

1. nie jestem i nie byłem w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem jednostki, w której wykonuję czynności audytu, albo jednostki z nią powiązanej;
2. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego audytowanej jednostki;
3. nie osiągnąłem chociażby w jednym roku, w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 40 % przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz audytowanej jednostki lub jednostki z nią powiązanej;
4. nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą będącą członkiem organów nadzorujących, zarządzających lub administrujących audytowanej jednostki; nie zatrudniam do przeprowadzania audytu takich osób;
5. nie uczestniczę w podejmowaniu decyzji przez audytowaną jednostkę, w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami;
6. nie są mi znane inne powody, uniemożliwiające sporządzenie przeze mnie bezstronnej i niezależnej opinii i sprawozdania.

.....
(Data i miejsce, Podpis osoby uczestniczącej w przeprowadzeniu audytu)

.....
(Podpis Wykonawcy lub upoważnionego przedstawiciela do składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy)