

Zaproszenie do złożenia oferty

W imieniu Szpitala Klinicznego Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z Warmińsko-Mazurskim Centrum Onkologii w Olsztynie, Al. Wojska Polskiego 37, 10-228 Olsztyn, zapraszam do złożenia oferty na usługę **przeprowadzenia audytu finansowego projektu „Stworzenie Centrum Wsparcia Badań Klinicznych z Ośrodkiem Badań Wczesnych Faz w SK MSWiA z W-M CO w Olsztynie” ZPZ-05/REG/02/26**

I. Warunki zamówienia:

1. Postępowanie prowadzone jest w formie zapytania ofertowego o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości 170 000 złotych, do którego nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

II. Przedmiot zamówienia:

1. Przedmiotem niniejszego zamówienia jest usługa **przeprowadzenia audytu finansowego projektu „Stworzenie Centrum Wsparcia Badań Klinicznych z Ośrodkiem Badań Wczesnych Faz w SK MSWiA z W-M CO w Olsztynie”** realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności Komponentu D Efektywność i jakość systemu ochrony zdrowia, Inwestycji D3.1.1 Kompleksyjny rozwój badań w zakresie nauk medycznych i nauk o zdrowiu. Numer umowy o dofinansowanie: KPOD.07.07-IW.07-0261/24
2. Audyt może zostać przeprowadzony w siedzibie Zamawiającego Szpitalu Klinicznym Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z Warmińsko-Mazurskim Centrum Onkologii w Olsztynie, Aleja Wojska Polskiego 37, 10-228 Olsztyn lub w formie elektronicznej
3. Audyt musi obejmować w szczególności:
 - a) poprawność księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego przedsięwzięcia,
 - b) ich zasadność (weryfikacja prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków),
 - c) sposób udokumentowania i wyodrębnienie w ewidencji księgowej,
 - d) przegląd ewidencji księgowej projektu,
 - e) dokumentów finansowych, rozliczeń wynagrodzeń oraz procedur zakupowych,
 - f) ocenę zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie, dokumentacją projektową oraz obowiązującymi przepisami,
 - g) sporządzenie raportu z audytu spełniającego wymagania instytucji finansowej.

4. Celem przeprowadzenia audytu jest weryfikacja finansowa realizacji projektu, oraz sporządzenie sprawozdania w zakresie:
 - a) zgodność realizacji projektu z wnioskiem i umową, pod kątem oceny kwalifikacji poniesionych wydatków
 - b) wiarygodność danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z projektem
 - c) poprawność dokumentowania
5. Audyt powinien obejmować sprawozdanie następujących obszarów:
 - a) zgodność realizacji projektu z umową w tym kwalifikowalności poniesionych wydatków
 - b) poprawność księgowania wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu, ich zasadność, sposób udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej
 - c) Płatność wydatków związanych z projektem
 - d) Wiarygodność i terminowości wniosków sprawozdawczych
 - e) Sposobu przechowywania i zabezpieczenia dokumentacji
 - f) przestrzegania 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
6. Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, Wykonawca zobowiązany jest do opracowania opinii i raportu z audytu.
7. Wykonawca sporządza i przekazuje dokumenty Zamawiającemu w formie papierowej lub elektronicznej podpisane podpisem zaufanym lub podpisem osobistym pod rygorem nieważności
8. Sprawozdanie powinno zawierać
 - a) datę sporządzenia audytu,
 - b) nazwę i adres Zamawiającego realizującego projekt,

- c) nazwę i adres Wykonawcy przeprowadzającego audyt,
 - d) nazwę audytowanego projektu, numer i datę umowy,
 - e) całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowanych, kwotę dofinansowania,
 - f) termin realizacji projektu oraz opis projektu,
 - g) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer posiadanego upoważnienia do przeprowadzenia audytu,
 - h) termin przeprowadzonego audytu,
 - i) cel audytu,
 - j) zakres przedmiotowy audytu, w tym dokumenty, które zostały poddane badaniu,
 - k) podjęte działania i zastosowane techniki audytu,
 - l) informację czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz o sposobie doboru dokumentów do próby,
 - m) ustalenie stanu faktycznego,
 - n) wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu,
 - o) określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień, ewentualne rekomendację,
 - p) podpisy audytorów sporządzających raport.
9. Sprawozdanie audytu należy dostarczyć Zamawiającemu w terminie 3 dni od dnia zakończenia audytu w formie pisemnej lub formie elektronicznej podpisane podpisem zaufanym lub podpisem osobistym pod rygorem nieważności. Zamawiający ma prawo do odniesienia się do sprawozdania w terminie do 3 dni roboczych od dnia otrzymania
10. Audyt rozpocznie się po zrealizowaniu co najmniej 25% budżetu, ale przed rozpoczęciem 50% budżetu przedsięwzięcia. W przypadku niezrealizowania przez Zamawiającego co najmniej 25% budżetu termin może zostać wydłużony o czym Zamawiający niezwłocznie powiadomi Wykonawcę.
11. Audyt musi zostać wykonany nie później niż do 30 kwietnia 2026r.

12. Zamawiający zgłosi Wykonawcy na adres e-mail podany w Umowie konieczność przeprowadzenia audytu objętego przedmiotem zamówienia.
13. Wykonawca potwierdzi otrzymanie wiadomości od Zamawiającego o konieczności przeprowadzenia audytu. Poinformuje Zamawiającego o dokładnym terminie, oraz o formie przeprowadzenia audytu.
14. W przypadku, gdy audyt zewnętrzny zostanie przeprowadzony w formie elektronicznej, Zamawiający dostarczy potrzebne dokumenty Wykonawcy w ciągu 7 dni roboczych na adres e-mail osoby odpowiedzialnej ze strony Wykonawcy za realizację umowy.
15. Faktura zostanie opłacona w terminie 60 dni licząc od daty otrzymania przez Zamawiającego sprawozdania z audytu.

III. Warunki udziału w postępowaniu:

1. W postępowaniu może wziąć udział:
 - a) osobą spełniającą warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
 - b) osobą prawną lub jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, zatrudniającą przy przeprowadzeniu audytu osoby, spełniające warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
 2. Audytorem może być osoba, która spełnia wymagania, o których mowa w art. 286 ustawy o finansach publicznych:
 - a) posiadającą obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej,
 - b) pełną zdolność do czynności prawnych i korzystającą z pełni praw publicznych,
 - c) niekaraną za przestępstwa umyślne lub skarbowe,
 - d) posiadającą wyższe wykształcenie oraz kwalifikację zawodową potwierdzone odpowiednim certyfikatem (CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSa, CFA),
 - e) uprawnieniami biegłego rewidenta, zdanym egzaminem przed Komisją Ministra Finansów, albo ukończonymi studiami podyplomowymi w zakresie audytu wewnętrznego wraz z dwuletnią praktyką zawodową. Na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu w tym zakresie należy dołączyć wykaz osób posiadających kwalifikację wraz z dokumentami potwierdzającymi kwalifikację
- Załącznik nr 5

3. Audytor musi wykazać się min. 3-letnim doświadczeniem. Na potwierdzenia spełnienia warunków udziału w tym zakresie należy dołączyć wykaz usług. Załącznik nr 6
4. Audytorem nie może być :
 - a) podmiot związany z audytowanym podmiotem
 - b) podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego w okresie 3 lata przedających audyt.

IV. Pozostałe informacje:

1. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
2. Oferta musi zawierać:
 - wypełniony i podpisany formularz oferty – **Załącznik nr 1** do postępowania.
 - podpisaną informację o przetwarzaniu danych osobowych – **Załącznik nr 3** do postępowania
 - podpisane oświadczenie o braku przesłanek do wykluczenia na podstawie art. 7 ust.1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego – **Załącznik nr 4** do postępowania.
 - wykaz osób posiadających kwalifikację do przeprowadzenia audytu – **Załącznik nr 5** do postępowania
 - Wykaz usług – **Załącznik nr 6** do postępowania

Oferta (wszystkie dokumenty wchodzące w jej skład) muszą być opatrzone podpisem elektronicznym kwalifikowanym lub podpisem zaufanym lub podpisem osobistym pod rygorem nieważności.

3. Postępowanie odbywa się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej za pośrednictwem platformy zakupowej www.platformazakupowa.pl
4. W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, komunikacja pomiędzy Zamawiającym, a Wykonawcami w szczególności składania oferty, oświadczeń, wniosków, zawiadomień, zadawanie pytań czy też przekazywanie informacji odbywa się elektronicznie za pośrednictwem platformy zakupowej dostępnej pod adresem:

https://platformazakupowa.pl/pn/poliklinika_olsztyn/proceedings

(formularz *Wyślij wiadomość* dostępny na stronie dotyczącej danego postępowania).

Ofertę należy przekazać za pośrednictwem Platformy pod adresem, https://platformazakupowa.pl/pn/poliklinika_olsztyn/proceedings do dnia **06.03.2026r. godz. 10:00.**

Sposób złożenia oferty opisany został w *Instrukcji składania ofert dla Wykonawców*. Otwarcie ofert nastąpi w dniu **06.03.2026r o godz. 10:05**

5. Kryterium oceny (wyboru) oferty jest **cena**. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, który spełni warunki wskazane przez Zamawiającego i zaoferuje najniższą cenę.
6. Zamawiający zastrzega sobie prawo do podjęcia negocjacji cenowych z Wykonawcą, który złożył w oparciu o przyjęte kryteria najkorzystniejszą ofertę. Negocjacje cenowe zostaną podjęte w szczególności w przypadku, gdy zaoferowana cena będzie wyższa od założonej przez Zamawiającego.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania w szczególności jeżeli zaoferowane ceny przekroczą kwotę przeznaczoną na sfinansowanie zamówienia.
8. Zamówienie zostanie udzielone w formie umowy, której wzór stanowi **załącznik nr 2** do postępowania.

Dyrektor Szpitala Klinicznego

Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji

z Warmińsko-Mazurskim Centrum Onkologii w Olsztynie

dr hab. n med. Janusz Kocik prof. CMKP

(podpis na oryginale)

Załączniki:

1. Formularz ofertowy
2. Wzór Umowy
3. Informacja o przetwarzaniu danych osobowych
4. Oświadczenie o braku przesłanek do wykluczenia
5. wykaz osób posiadających kwalifikacje
6. wykaz usług

Sporządziła: Lucyna Onopa