**Opis przedmiotu zamówienia do zapotrzebowania nr 64/POIR/KTMPiNL/2022**

Audyt zewnętrzny projektu „Samoobsługowa myjnia bezdotykowa z kompaktowym systemem odzyskiwania i oszczędzania wody i energii” w ramach Poddziałania 4.1.4 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach umowy POIR.04.01.04-00-0057/20-00. Projekt realizowany w konsorcjum:

1. Politechnika Lubelska, 20-618 Lublin, ul. Nadbystrzycka 38D – lider konsorcjum.
2. Tixewash Polska Danuta Alchimowicz Spółka Jawna, 05-530 Góra Kalwaria, 05-530, ul. Tadeusza Kościuszki 3A – konsorcjant.

Wartość projektu: 4 436 661,22 zł

Wartość dofinansowania projektu: 3 887 683,36 zł

Okres realizacji projektu: 2021.01.01 – 2023.06.30

Miejsca realizacji zamówienia (wymagana minimum jedna wizyta stacjonarna u Lidera oraz konsorcjanta):

1. Politechnika Lubelska, 20-618 Lublin, ul. Nadbystrzycka 38D.
2. Tixewash Polska, 43-300 Bielsko-Biała, ul. Trakcyjna 5.

Harmonogram realizacji:

Termin rozpoczęcia realizacji zamówienia:

10 sierpnia 2022 r.

Zakończenie realizacji usługi, potwierdzone podpisaniem protokołu zdawczo-odbiorczego bez uwag Zamawiającego: maksymalnie do 30 dni od rozpoczęcia realizacji usługi.

Płatność – faktura, przelew 14 dni.

Przedmiotowy audyt powinien w szczególności obejmować:

* weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania, w tym m.in.: weryfikację, na podstawie reprezentatywnej próby, oryginałów dowodów księgowych dokumentujących zdarzenia dotyczące realizacji zadania/projektu
* (w okresie objętym audytem), w tym weryfikację opisu dowodów księgowych (klauzul), zgodnie z warunkami umowy; dobór próby powinien być oparty na metodach statystycznych,
* ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych kosztów (w tym m.in. czy zostały faktycznie poniesione, czy są zasadne, czy są związane z realizacją zadania/projektu, czy zostały poniesione w terminie realizacji zadania/projektu zgodnie z zasadą efektywności i racjonalności);
* sprawdzenie poprawności zakupu towarów i usług jeśli dotyczy pod kątem stosowania przez podmiot zachowania zasady konkurencyjności, przejrzystości i jawności, w tym również z ustalonymi przez podmiot dokonujący zakupu zasadami i praktykami;
* sprawdzenie wniesienia przez wykonawcę wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie;
* sprawdzenie i weryfikacja odpisów amortyzacyjnych;
* sprawdzenie, czy Zamawiający stosuje odrębne konta księgowe umożliwiające łatwą identyfikację operacji współfinansowanych ze środków programu;
* sprawdzenie kompletności i poprawności posiadanej przez Zmawiającego oryginalnej dokumentacji związanej z realizacją umowy o dofinansowanie: dla dostaw, usług: dokumenty związane z wyborem wykonawcy dostaw usług: umowy dotyczące realizacji zamówień, faktury, rachunki lub inne dokumenty księgowe, równoważnej wartości dowodowej potwierdzające dokonanie zakupów, protokoły odbioru wykonanych prac oraz dowody uregulowania zobowiązań finansowych wynikających z dokonania zakupów,
* dla kosztów osobowych i bezosobowych: dokumenty potwierdzające poniesienie tych kosztów na rzecz osób zatrudnionych do realizacji projektu (płaca brutto lub jej część proporcjonalna do zaangażowania danej osoby na rzecz projektu, z jej wszystkimi kwalifikującymi się do refundacji składowymi) oraz dowodami płatności
* weryfikację prawidłowości oryginalnych dokumentów księgowych potwierdzających poniesione koszty pod względem: formalnym (data wystawienia, właściwy odbiorca/wystawca dokumentu, kwota usługi/dostawy, netto/brutto/słownie, sposób płatności, NIP, podpisy, opis kosztu na odwrocie dokumentu umożliwiający powiązanie kosztu z projektem); merytorycznym (czy dokumentowany koszt odpowiada danym umieszczonym we wniosku lub załącznikach do wniosku);
* weryfikację czy w wykazanych we wniosku kosztach bezpośrednich zostały ujęte koszty ogólne rozliczane metodą ryczałtową (dotyczy kosztów ogólnych rozliczanych metodą ryczałtową),

- weryfikację merytoryczną projektu w zakresie:

zgodności wykonanych działań z opisem projektu i harmonogramem rzeczowo-finansowym, adekwatności ponoszonych kosztów w stosunku do zadań zrealizowanych w ramach projektu i osiągniętych wskaźników, rzeczywistej realizacji projektu poprzez oględziny miejsca i przedmiotu projektu (postęp rzeczowy).

Wymagane doświadczenie - audytowanie co najmniej 5 projektów finansowanych przez NCBiR w okresie ostatnich 5 lat, wymagana forma oświadczenia.

Wymagane kwalifikacje – aktualne uprawnienia do dokonywania ustawowych kontroli dokumentów finansowych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września

2011 roku, wymagana forma oświadczenia.

Wymagania dodatkowe – wykonawca w przypadku zakwestionowania przez NCBiR od strony formalnej przeprowadzanego audytu zobowiąże się do dokonania wymaganych korekt, wymagana forma oświadczenia.

Audyt mogą przeprowadzać podmioty/osoby, które mają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają w pełni z praw publicznych i nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.