

**Ogłoszenie o wyniku postępowania  
Usługi**

**Sporządzenie niezależnego sprawozdania z faktycznych ustaleń w sprawie sprawozdań finansowych sporządzonych przez PW w zw. z umową w ramach programu H2020 nr 857654 i wydanie CFS**

**SEKCJA I - ZAMAWIAJĄCY**

**1.1.) Rola zamawiającego**

Postępowanie prowadzone jest samodzielnie przez zamawiającego

**1.2.) Nazwa zamawiającego:** POLITECHNIKA WARSZAWSKA

**1.4) Krajowy Numer Identyfikacyjny:** REGON 000001554

**1.5) Adres zamawiającego**

**1.5.1.) Ulica:** PLAC POLITECHNIKI 1

**1.5.2.) Miejscowość:** Warszawa

**1.5.3.) Kod pocztowy:** 00-661

**1.5.4.) Województwo:** mazowieckie

**1.5.5.) Kraj:** Polska

**1.5.6.) Lokalizacja NUTS 3:** PL911 - Miasto Warszawa

**1.5.7.) Numer telefonu:** +4822 2348230

**1.5.9.) Adres poczty elektronicznej:** mariola.nosinska@pw.edu.pl

**1.5.10.) Adres strony internetowej zamawiającego:** <https://www.pw.edu.pl>

**1.6.) Adres strony internetowej prowadzonego postępowania:**

[https://platformazakupowa.pl/pn/pw\\_edu/proceedings](https://platformazakupowa.pl/pn/pw_edu/proceedings)

**1.7.) Rodzaj zamawiającego:** Zamawiający publiczny - jednostka sektora finansów publicznych - uczelnia publiczna

**1.8.) Przedmiot działalności zamawiającego:** Edukacja

**SEKCJA II – INFORMACJE PODSTAWOWE**

**2.1.) Ogłoszenie dotyczy:**

Zamówienia publicznego

**2.2.) Ogłoszenie dotyczy usług społecznych i innych szczególnych usług:** Nie

**2.3.) Nazwa zamówienia albo umowy ramowej:**

Sporządzenie niezależnego sprawozdania z faktycznych ustaleń w sprawie sprawozdań finansowych sporządzonych przez PW w zw. z umową w ramach programu H2020 nr 857654 i wydanie CFS

**2.4.) Identyfikator postępowania:** ocds-148610-2ba402f6-1bea-11ee-a60c-9ec5599dddc1

**2.5.) Numer ogłoszenia:** 2023/BZP 00370342

**2.6.) Wersja ogłoszenia:** 01

**2.7.) Data ogłoszenia:** 2023-08-28

**2.8.) Zamówienie albo umowa ramowa zostały ujęte w planie postępowań:** Tak

**2.9.) Numer planu postępowań w BZP:** 2023/BZP 00035247/32/P

**2.10.) Identyfikator pozycji planu postępowań:**

1.2.63 Sporządzenie niezależnego sprawozdania z faktycznych ustaleń w sprawie sprawozdań finansowych sporządzonych przez Instytut Mikromechaniki i Fotoniki Wydziału Mechatronik Politechniki Warszawskiej...

**2.11.) Czy zamówienie albo umowa ramowa dotyczy projektu lub programu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej:** Tak

**2.12.) Nazwa projektu lub programu:**

This project has received funding from the European Union's Horizon 2020 research and innovation programme under grant agreement No 857654

**2.13.) Zamówienie/umowa ramowa było poprzedzone ogłoszeniem o zamówieniu/ogłoszeniem o zamiarze zawarcia umowy:**  
Tak

**2.14.) Numer ogłoszenia:** 2023/BZP 00293865

### **SEKCJA III – TRYB UDZIELENIA ZAMÓWIENIA LUB ZAWARCIA UMOWY RAMOWEJ**

**3.1.) Tryb udzielenia zamówienia wraz z podstawą prawną** Zamówienie udzielane jest w trybie podstawowym na podstawie: art. 275 pkt 1 ustawy

### **SEKCJA IV – PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA**

**4.1.) Numer referencyjny:** MCHTR.261.14.2023

**4.2.) Zamawiający udziela zamówienia w częściach, z których każda stanowi przedmiot odrębnego postępowania:** Nie

**4.4.) Rodzaj zamówienia:** Usługi

**4.5.1.) Krótki opis przedmiotu zamówienia**

1. Przedmiotem niniejszego zamówienia jest sporządzenie niezależnego sprawozdania z faktycznych ustaleń w sprawie sprawozdań finansowych sporządzonych przez Instytut Mikromechaniki i Fotoniki Wydziału Mechatroniki Politechniki Warszawskiej w związku z umową o udzielenie dotacji w ramach programu „Horyzont 2020” numer 857654, „Ultra-Efficient Wireless Powered Micro-Robotic Joint for Health Applications”, akronim: UWIPOM2, oraz wydanie świadectwa kontroli sprawozdań finansowych („CFS”) do kwoty ustalonej na podstawie oferty Wykonawcy, sporządzonej wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 1 do SWZ Formularz ofertowy, na warunkach określonych w Projekcie umowy, stanowiącym Załącznik nr 5 do SWZ.
2. Instytut Mikromechaniki i Fotoniki Politechniki Warszawskiej jest Partnerem w wyżej wymienionym Projekcie.
3. Realizacja zamówienia powinna nastąpić zgodnie z Zakresem wymagań i obowiązków w odniesieniu do niezależnego sprawozdania z faktycznych ustaleń w sprawie kosztów zadeklarowanych na podstawie umowy o udzielenie dotacji finansowanej w ramach programu ramowego w zakresie badań naukowych i innowacji „Horyzont 2020”, zawartym w załączniku nr 5 do umowy o udzielenie dotacji. W ramach świadectwa kontroli sprawozdań finansowych („CFS”) Audytor zaświadcza, że koszty zadeklarowane w sprawozdaniach finansowych są prawidłowo zaksięgowane w systemie księgowym Partnera, kwalifikowalne oraz, że wszystkie rachunki zostały zadeklarowane. Jeśli Audytor nie może potwierdzić powyższego (z jakiegokolwiek powodu), musi opisać to szczegółowo w świadectwie kontroli sprawozdań finansowych („CFS”).
4. Całkowity wkład Instytutu Mikromechaniki i Fotoniki Wydziału Mechatroniki Politechniki Warszawskiej przekracza 325 000 euro.
5. Audytor zobowiązany jest rozpocząć przeprowadzanie procedur w terminie uzgodnionym z Instytutem Mikromechaniki i Fotoniki Wydziału Mechatroniki Politechniki Warszawskiej.
6. Audytor sporządzi niezależne sprawozdanie z faktycznych ustaleń w sprawie sprawozdań finansowych sporządzonych przez Instytut Mikromechaniki i Fotoniki Wydziału Mechatroniki Politechniki Warszawskiej obejmujące ustalenia dokonane w związku ze wszystkimi sprawozdaniami finansowymi (obejmujące wszystkie okresy sprawozdawcze) oraz wyda świadectwo kontroli sprawozdań finansowych („CFS”).
7. Przedmiot zamówienia musi być przygotowany w języku polskim i angielskim, natomiast dokumentacja programu jest dostępna częściowo w języku polskim i częściowo w języku angielskim.
8. Do obowiązków Wykonawcy należeć będzie sporządzenie niezależnego sprawozdania z faktycznych ustaleń (zwanego dalej „sprawozdaniem”) w sprawie sprawozdań finansowych sporządzonych przez Instytut Mikromechaniki i Fotoniki Wydziału Mechatroniki Politechniki Warszawskiej (zwanego dalej „Partnerem”) w związku z umową o udzielenie dotacji w ramach programu „Horyzont 2020” (umowa numer 857654, akronim: UWIPOM2, okres obowiązywania 45 miesięcy od dnia 1 października 2019 r., zwaną dalej „umową grantową”) oraz wydanie świadectwa kontroli sprawozdań finansowych „CFS” (zwanego dalej „CFS”), o którym mowa w art. 20.4 umowy grantowej, w oparciu o obowiązkowy format sprawozdania określony przez Komisję Europejską.
9. Umowa grantowa została zawarta w ramach programu ramowego w zakresie badań naukowych i innowacji „Horyzont 2020” (H2020) między Partnerem a Agencją Wykonawczą ds. Badań Naukowych (REA) (zwaną dalej „Agencją”), na mocy uprawnień przekazanych przez Komisję Europejską (zwaną dalej „Komisją”).
10. Agencja jest wymieniana jedynie jako podmiot podpisujący umowę grantową z Partnerem. Agencja nie jest stroną niniejszego zlecenia.
11. Lider Projektu jest zobowiązany przedłożyć Agencji raport końcowy w terminie 60 dni od końca ostatniego okresu sprawozdawczego, obejmujący m.in. raporty końcowe partnerów projektu (w tym raport końcowy Instytutu Mikromechaniki i Fotoniki Wydziału Mechatroniki Politechniki Warszawskiej). Raport końcowy partnera projektu powinien obejmować, oprócz innych dokumentów, CFS dla partnera i dla każdej powiązanej osoby trzeciej tego partnera, których wnioski dotyczą całkowitego wkładu w wysokości 325 000 EUR lub więcej, w ramach zwrotu kosztów rzeczywistych i kosztów jednostkowych obliczonych na podstawie ich zwyczajowej praktyki księgowania kosztów (zob. art. 20.4 umowy grantowej).
12. CFS musi obejmować wszystkie okresy sprawozdawcze Partnera.

13. CFS składa się z dwóch odrębnych dokumentów:

- zakresu wymagań i obowiązków (the Terms of Reference), który ma zostać podpisany przez Partnera i Audytora,
- niezależnego sprawozdania Audytora z faktycznych ustaleń („sprawozdania”) wydanego na papierze firmowym Audytora, opatrzonego datą i pieczęcią oraz podpisanego przez Audytora, zawierającego uzgodnione procedury („procedury”), które mają zostać przeprowadzone przez Audytora, oraz standardowe ustalenia faktyczne („ustalenia”), które mają zostać potwierdzone przez Audytora.

14. W przypadku gdy CFS musi zostać włączone do raportu końcowego zgodnie

z art. 20.4 umowy grantowej, wniosek o płatność salda końcowego wynikającego

z umowy grantowej nie może zostać złożony bez CFS. Płatność zwrotu kosztów objęta CFS nie uniemożliwia jednak Komisji, Agencji, Europejskiemu Urzędowi

ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych i Europejskiemu Trybunałowi Obrachunkowemu przeprowadzania kontroli, przeglądów, audytów i dochodzeń zgodnie z art. 22 umowy grantowej.

15. Audytor jest uprawniony do wykonywania ustawowych badań dokumentów rachunkowych zgodnie z dyrektywą 2006/43/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 17 maja 2006 r. w sprawie ustawowych badań rocznych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, zmieniającą dyrektywy Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG oraz uchylającą dyrektywę Rady 84/253/EWG lub podobnymi przepisami krajowymi.

16. Audytor:

- niezależny od Partnera (i powiązanej osoby trzeciej), w szczególności nie może uczestniczyć w przygotowaniu sprawozdania finansowego Partnera;

- planuje pracę w taki sposób, aby możliwe było przeprowadzenie procedur oraz dokonanie oceny ustaleń;

- przestrzega ustanowionych procedur i obowiązkowego formatu sprawozdania;

- wykonuje zlecenie zgodnie z zakresem wymagań i obowiązków;

- dokumentuje kwestie, które są istotne do celów sprawozdania;

- sporządza sprawozdanie na podstawie zebranego materiału dowodowego;

- przedkłada sprawozdanie Partnerowi.

17. Komisja ustanawia procedury, które mają zostać przeprowadzone przez Audytora. Audytor nie odpowiada za ich adekwatność lub zasadność. Ponieważ niniejsze zlecenie nie stanowi zlecenia w zakresie poświadczania wiarygodności, audytor nie przedstawia opinii pokontrolnej ani poświadczania wiarygodności.

18. Audytor musi przestrzegać zakresu wymagań i obowiązków oraz:

- Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych („ISRS”) 4400 „Zlecenia dotyczące realizacji uzgodnionych procedur w zakresie informacji finansowych”, wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych (IAASB);

- „Kodeksu etyki zawodowych księgowych” wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (IESBA). Chociaż ISRS 4400 stanowi, że niezależność nie jest wymagana w przypadku zleceń dotyczących przeprowadzania uzgodnionych procedur, wymagane jest, aby Audytor spełniał również wymogi tego kodeksu w zakresie niezależności.

19. Sprawozdanie Audytora musi potwierdzać, że w związku ze sporządzeniem sprawozdania między Audytorem a Partnerem nie występuje konflikt interesów

i musi określać – jeśli usługa jest fakturowana - całkowitą wysokość wynagrodzenia wypłaconego audytorowi za sporządzenie sprawozdania.

20. Sprawozdanie musi być sporządzone w języku umowy grantowej (tj. w języku angielskim, zob. art. 20.7 umowy grantowej).

21. Zgodnie z art. 22 umowy grantowej Komisja, Agencja, Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych i Europejski Trybunał Obrachunkowy mają prawo do przeprowadzenia audytu prac wykonanych na rzecz działania, w odniesieniu do których deklarowane są koszty do zwrotu z budżetu Unii Europejskiej. Audyt ten obejmuje prace związane z niniejszym zleceniem. Audytor musi zapewnić dostęp do wszystkich dokumentów roboczych (np. dotyczących ponownego obliczenia stawki godzinowej i weryfikacji czasu zadeklarowanego na realizację działania) związanych z tym zadaniem na żądanie Komisji, Agencji, Europejskiego Urzędu ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych lub Europejskiego Trybunału Obrachunkowego

**4.5.3.) Główny kod CPV: 79212000-3 - Usługi audytu**

## SEKCJA V ZAKOŃCZENIE POSTĘPOWANIA

**5.1.) Postępowanie zakończyło się zawarciem umowy albo unieważnieniem postępowania:** Postępowanie/cześć postępowania zakończyła się zawarciem umowy

## SEKCJA VI OFERTY

**6.1.) Liczba otrzymanych ofert lub wniosków: 3**

**6.1.1.) Liczba otrzymanych ofert wariantowych: 0**

**6.1.2.) Liczba ofert dodatkowych: 0**

**6.1.3.) Liczba otrzymanych od MŚP: 3**

**6.1.4.) Liczba ofert wykonawców z siedzibą w państwach EOG innych niż państwo zamawiającego: 0**

- 6.1.5.) Liczba ofert wykonawców z siedzibą w państwie spoza EOG: 0
- 6.1.6.) Liczba ofert odrzuconych, w tym liczba ofert zawierających rażąco niską cenę lub koszt: 0
- 6.1.7.) Liczba ofert zawierających rażąco niską cenę lub koszt: 1
- 6.2.) Cena lub koszt oferty z najniższą ceną lub kosztem: 9963,00 PLN
- 6.3.) Cena lub koszt oferty z najwyższą ceną lub kosztem: 16851,00 PLN
- 6.4.) Cena lub koszt oferty wykonawcy, któremu udzielono zamówienia: 9963,00 PLN
- 6.5.) Do wyboru najkorzystniejszej oferty zastosowano aukcję elektroniczną: Nie
- 6.6.) Oferta wybranego wykonawcy jest ofertą wariantową: Nie

#### **SEKCJA VII WYKONAWCA, KTÓREMU UDZIELONO ZAMÓWIENIA**

- 7.1.) Czy zamówienie zostało udzielone wykonawcom wspólnie ubiegającym się o udzielenie zamówienia: Nie
- 7.2.) Wielkość przedsiębiorstwa wykonawcy: Mikro przedsiębiorca
- 7.3.) Dane (firmy) wykonawcy, któremu udzielono zamówienia:
- 7.3.1) Nazwa (firma) wykonawcy, któremu udzielono zamówienia: Kancelaria Rachunkowo-Audytorska Biegły Rewident Tomasz Niedźwiedz
- 7.3.2) Krajowy Numer Identyfikacyjny: 5591047710
- 7.3.3) Ulica: ul. Wojska Polskiego
- 7.3.4) Miejscowość: Świecie
- 7.3.5) Kod pocztowy: 86-105
- 7.3.6.) Województwo: kujawsko-pomorskie
- 7.3.7.) Kraj: Polska
- 7.4.) Czy wykonawca przewiduje powierzenie wykonania części zamówienia podwykonawcom?: Nie

#### **SEKCJA VIII UMOWA**

- 8.1.) Data zawarcia umowy: 2023-07-25
- 8.2.) Wartość umowy/umowy ramowej: 9963,00 PLN
- 8.3.) Okres realizacji zamówienia albo umowy ramowej:  
do 2023-08-14