

SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Zakres zadań Wykonawcy:

1. Przedmiot zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na przeprowadzeniu:

1. w 2025 r. 20 (dwudziestu) finansowych kontroli wszelkich przedsięwzięć wyłonionych w ramach konkursów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki, w szczególności projektów badawczych, stażu po uzyskaniu stopnia naukowego doktora i stypendium doktorskiego, stażu w zagranicznych zespołach naukowych realizujących granty ERC, innego działania naukowego finansowanego przez Narodowe Centrum Nauki w związku z realizacją ustawowych zadań, komponentu badawczego projektu finansowanego w ramach programu ogłoszonego przez instytucje finansujące naukę zakwalifikowanych do finansowania w konkursach, zgodnie z Rocznym planem kontroli Zamawiającego na rok 2025 (dalej: Kontrole planowe).
2. Zamawiający zastrzega sobie możliwość skorzystania z prawa opcji, jednorazowo lub wielokrotnie, poprzez zlecenie Wykonawcy do przeprowadzenia dodatkowych kontroli Projektów w liczbie nie większej niż 10 (dziesięć) w zakresie określonym jak w przypadku kontroli planowych Projektów o których mowa w ust. 1. Zamawiający będzie miał możliwość skorzystania z prawa opcji do dnia 30 listopada 2025 roku. Zamawiający może skorzystać z prawa opcji w przypadku otrzymania informacji o podejrzeniu nieprawidłowości w realizacji projektu. W przypadku nie skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji lub niezrealizowania prawa opcji w pełnym zakresie, Wykonawcy nie przysługują z tego tytułu jakiegokolwiek roszczenia odszkodowawcze wobec Zamawiającego.
Wykonanie prawa opcji nastąpi poprzez mailowe oświadczenie woli Zamawiającego o skorzystaniu z prawa opcji przesłane Wykonawcy na adres mailowy. Zarówno zakres, jak i termin przeprowadzenia kontroli projektów ustalony zostanie w porozumieniu z Wykonawcą.
3. Zamawiający nie przewiduje składania ofert częściowych.
4. Zamawiający nie dzieli niniejszego postępowania na zadania częściowe, gdyż przedmiot zamówienia stanowi jedną, nierozzerwalną całość i nie sposób go podzielić na poszczególne elementy. Podział takiego zamówienia na części na pewno

zwiększyłby koszty, które Zamawiający musiałby ponieść w trakcie realizacji umowy, a także skomplikowałby obsługę tego procesu.

5. W uzasadnionych przypadkach, z uwagi na okoliczności, których nie można było przewidzieć w dniu zawarcia umowy, w szczególności zaprzestania przez Podmiot realizujący projekt wykonywania umowy o realizację i finansowania projektu będącego przedmiotem Kontroli, Zamawiający ma prawo ograniczyć zakres przedmiotu umowy poprzez rezygnację z przeprowadzenia poszczególnych kontroli planowych wskazanych w Rocznym planie kontroli Zamawiającego na rok 2025. Ograniczenie zakresu przedmiotu umowy nie stanowi zmiany umowy i wymaga jedynie pisemnego powiadomienia Wykonawcy o tym fakcie.
6. W przypadku określonym w ust. 5 Wykonawcy nie przysługują wobec Zamawiającego żadne roszczenia, a w szczególności roszczenie o wynagrodzenie za Kontrole, z których przeprowadzenia Zamawiający zrezygnował.
7. W uzasadnionych przypadkach, Zamawiający dopuszcza wprowadzenie zmian w Rocznym planie kontroli na rok 2025 w szczególności zmiany planowanego do kontroli projektu.

2. Miejsce i czas wykonywania usługi

1. Kontrole będą prowadzone w siedzibach Podmiotów/Beneficjentów, będącymi miejscami realizacji Projektów.
2. W przypadku realizacji projektu przez podmioty złożone/w partnerstwie, kontrola zostanie przeprowadzona w siedzibie Lidera.
3. W przypadku braku możliwości dokonania kontroli Projektów w siedzibie Podmiotu/Beneficjenta, Zamawiający dopuszcza przeprowadzenie przez Wykonawcę kontroli w formie zdalnej.
4. Kontrole przeprowadzane są w dni powszednie.
5. Kontrola w siedzibie Podmiotu/Beneficjenta trwa jeden dzień. W szczególnie uzasadnionych przypadkach czynności kontrolne w siedzibie Podmiotu/Beneficjenta mogą zostać przedłużone do 2 dni.
6. Przedłużenie czasu realizacji czynności kontrolnych przeprowadzonych zarówno w siedzibie Podmiotu/Beneficjenta czy też w formie zdalnej nie może być podstawą jakichkolwiek roszczeń Wykonawcy do zwiększenia wynagrodzenia, jakie Zamawiający wypłaci Wykonawcy za kontrolę projektu zgodnie z Ofertą Wykonawcy i z zawartą umową.
7. Przedmiot umowy zostanie wykonany w terminie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. chyba, że w terminie wcześniejszym zostanie wyczerpany przedmiot niniejszej

umowy. W przypadku kontroli przeprowadzanych na zasadach prawa opcji przedmiot umowy zostanie wykonany do dnia 31 marca 2026 r.

8. Ostatnim dniem przeprowadzenia czynności kontrolnych siedzibie Podmiotu/Beneficjenta realizującego projekt będzie dzień 15 grudnia 2025 r.

3. Wymagania dotyczące Wykonawcy

1. Wykonawca jest zobowiązany posiadać odpowiednią wiedzę, doświadczenie, kwalifikacje oraz posiadać odpowiednie narzędzia do należytego wykonania przedmiotu niniejszego zamówienia.
2. Wykonawca musi spełniać następujące wymagania:
 - a. zapewni co najmniej 2 ekspertów posiadających uprawnienia, o których mowa w art. 286 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.), którzy:
 - nie zachodzą w stosunku do nich okoliczności faktyczne lub prawne mogące wpłynąć na bezstronność przeprowadzenia kontroli;
 - wykonają pracę ekspercką profesjonalnie, rzetelnie i z należyłą starannością;
 - w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert przeprowadził minimum 5 kontroli/audytów projektów finansowanych ze środków publicznych, w ramach jednej lub wielu umów, które zostaną wykazane wg wzoru zamieszczonego w Załączniku nr 6.
3. Wskazany przez Wykonawcę ekspert do kontroli projektu zobowiązany będzie do współpracy z powołanym przez Zamawiającego dla danej kontroli Zespołem kontrolującym. Kontrolę przeprowadza Zespół kontrolujący w skład którego wchodzi kontroler kierujący kontrolą, będący etatowym pracownikiem Zespołu ds. kontroli i audytu Zamawiającego, ekspert zapewniony przez Wykonawcę oraz ewentualnie ekspert merytoryczny wyznaczony i zapewniony przez Zamawiającego.
4. Zamawiający nie wymaga zatrudnienia osób wskazanych w ust. 2 na etacie.
5. Wykonawca po zawarciu umowy na przeprowadzenie kontroli Projektów (dalej: umowa główna) zobowiązany będzie w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r. do zawarcia umowy powierzenia danych na wzorze opracowanym przez Zamawiającego¹.

4. Zakres usługi

1. Kod wspólnego Słownika Zamówień (CPV):
79212100-4 – usługi audytu finansowego.

¹ Zamawiający zastrzega sobie możliwość zmiany lub usunięcia zapisów dotyczących umowy powierzenia danych osobowych do przetwarzania, w zależności od formy prawnej działalności Wykonawcy

2. Przedmiot postępowania dotyczy weryfikacji dokumentacji finansowej dotyczącej kontrolowanego projektu badawczego.
3. Ekspert finansowy wskazany przez Wykonawcę przesyła do kontrolera kierującego kontrolą podpisane elektronicznie oświadczenie o bezstronności, stanowiący załącznik nr 7 do umowy.
4. Wykonawca zobowiązuje się do zapewnienia, że ekspert wyznaczony do przeprowadzenia Kontroli zawrze ustalenia z Kontrolą w dokumencie (dalej: Opinia), który zawierać będzie w szczególności opis realizacji zadań według stanu faktycznie stwierdzonego w toku Kontroli oraz:
 - 1) ocenę wykorzystania środków finansowych pod względem zgodności z przepisami prawa unijnego i krajowego w szczególności ustaw: o finansach publicznych, o rachunkowości oraz o zamówieniach publicznych;
 - 2) ocenę zgodności dokumentacji finansowej kontrolowanego projektu z informacjami zawartymi w raportach okresowych i końcowym, z uwzględnieniem warunków określonych w decyzji lub umowie o realizację i finansowanie projektu oraz w załącznikach do umowy;
 - 3) ustalenia dotyczące wysokości wykorzystanych środków finansowych, z tym że:
 - a) w przypadku stwierdzenia niezgodności z decyzją lub/i umową albo z przepisami prawa – wraz z informacją o nieprawidłowo wydatkowanych kwotach oraz wskazaniem naruszonego przepisu,
 - b) w odniesieniu do kontroli po zakończeniu projektu – wraz z informacją o wysokości kwot niewykorzystanych na ich realizację;
 - 4) zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień;
 - 5) ocenę realizacji skontrolowanego projektu zgodnie z kryteriami kontroli tj.: legalności, gospodarności, celowości i rzetelności;
 - 6) podpis eksperta, który przeprowadził kontrolę projektu. Ekspert zobowiązany jest posiadać kwalifikowany podpis elektroniczny w rozumieniu ustawy o podpisie elektronicznym (Dz. U z 2021 r. poz. 1450 z późn. zm.).
5. Projekt opinii zostanie przekazany Zamawiającemu przez Wykonawcę drogą e-mail w terminie 7 dni roboczych od dnia zakończenia czynności kontrolnych w siedzibie Podmiotu/Beneficjenta realizującego projekt, a w przypadku przeprowadzenia kontroli w trybie zdalnym w terminie 7 dni od dnia przekazania Wykonawcy całej dokumentacji finansowej przez Podmiot/Beneficjenta lub Zamawiającego.

6. W uzasadnionych przypadkach, za zgodą Zamawiającego, dopuszcza się możliwość wydłużenia terminu, o którym mowa w ust. 5.
7. Zamawiający zaakceptuje treść projektu Opinii lub przekaże ekspertowi przeprowadzającemu kontrolę wszelkie uwagi, zastrzeżenia w terminie 7 dni roboczych od dnia jego otrzymania. Akceptacja projektu Opinii lub przekazanie uwag lub zastrzeżeń nastąpi drogą e-mail.
8. W uzasadnionych przypadkach, Zamawiający, dopuszcza możliwość wydłużenia terminu, o którym mowa w ust. 7.
9. Ekspert przeprowadzający kontrolę dokona zmian w projekcie Opinii zgodnie z uwagami lub zastrzeżeniami zgłoszonymi przez Zamawiającego w wyznaczonym przez niego terminie i prześle je Zamawiającemu do akceptacji lub przedstawi pisemne stanowisko w sprawie odmowy zmiany treści projektu Opinii.
10. Niezwłocznie, nie później jednak niż w ciągu 5 dni, po otrzymaniu informacji o akceptacji przez Zamawiającego projektu Opinii, Wykonawca przekaże Zamawiającemu ostateczną wersję Opinii w formie pisemnej lub w formie elektronicznej.
11. W przypadku zgłoszenia uwag lub zastrzeżeń do Opinii przez kierownika Podmiotu realizującego projekt, ekspert przeprowadzający kontrolę zobligowany jest w terminie 5 dni roboczych sporządzić i przekazać Zamawiającemu drogą e-mail stanowisko w sprawie zgłoszonych zastrzeżeń.
12. W uzasadnionych przypadkach, za zgodą Zamawiającego, dopuszcza się możliwość wydłużenia terminu, o którym mowa w ust. 11.
13. Ekspert wyznaczony do przeprowadzenia kontroli zobowiązany jest do zbadania:
 - 1) co najmniej trzech postępowań o zamówienie publiczne w trybie podstawowym oraz trzech postępowań w trybie zasady konkurencyjności. Jeżeli postępowań jest mniej, to wówczas zakres kontroli obejmuje 100% ww postępowań.
 - 2) reprezentatywnej próby dokumentów, wyznaczonej przez Eksperta, stanowiącej nie mniej niż 30% poniesionych kosztów bezpośrednich w danej kategorii kosztorysowej. W uzasadnionych przypadkach, w szczególności zidentyfikowania wydatków niekwalifikowanych, wielkość próby może zostać rozszerzona.
14. Ekspert wskazany przez Wykonawcę zobowiązany jest posiadać kwalifikowany podpis elektroniczny w rozumieniu ustawy o podpisie elektronicznym (Dz. U z 2021 r. poz. 1450 z późn. zm.).
15. W ramach otrzymanego wynagrodzenia Wykonawca wyraża zgodę na:

- 1) udostępnienie Opinii zarówno Podmiotowi Kontrolowanemu jak również podmiotom sprawującym nadzór nad Zamawiającym oraz przeprowadzającym jego kontrolę,
 - 2) wykorzystanie Opinii lub jej poszczególnych fragmentów na potrzeby przygotowywania przez Zamawiającego dokumentów i rozstrzygnięć będących następstwem Kontroli w szczególności przygotowania Projektu wystąpienia pokontrolnego, Wystąpienia pokontrolnego zawierającego wnioski i zalecenia pokontrolne oraz przygotowania ewentualnych rozstrzygnięć organów Zamawiającego.
16. Wykonawca zobowiązuje się, że wykonując przedmiot umowy nie naruszy praw osób trzecich.
 17. Wykonawca jest odpowiedzialny względem Zamawiającego za wszelkie szkody mogące powstać na skutek nieprawidłowego wykonania przedmiotu umowy, a w szczególności za ewentualne roszczenia osób trzecich wynikające z naruszenia praw własności intelektualnej, w tym za nieprzestrzeganie przepisów ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych. Szczegółowe regulacje w tym zakresie zostały zawarte w projektowanych postanowieniach umowy, stanowiących załącznik nr 5 do SWZ.

5. Pozostałe postanowienia

1. Regulacje konkursowe i programowe dla kontrolowanych projektów dla poszczególnych edycji zawarte zostały na stronie internetowej:
 - a) W przypadku projektów krajowych - <https://ncn.gov.pl/konkursy-krajowe>;
 - b) W przypadku projektów międzynarodowych - <https://ncn.gov.pl/wspolpraca-zagraniczna/konkursy-wg-dziedziny>;
 - c) W przypadku projektów finansowanych z Norweskiego Mechanizmu Finansowego oraz Mechanizmu Finansowego EOG - <https://ncn.gov.pl/eeanorwaygrants>
2. Kontrola projektu powinna zostać przeprowadzona zgodnie z właściwą dla danego projektu procedurą przeprowadzania kontroli w siedzibie Podmiotu. Obowiązujące u Zamawiającego procedury dot. kontroli projektów zawarte zostały na stronie internetowej <https://ncn.gov.pl/finansowanie-nauki/informacje-dla-realizujacych-projekty/kontrola-w-siedzibie-jednostki>
3. Zamawiający dopuszcza przeprowadzenie kontroli projektów w formie łączonej w tej samej siedzibie Podmiotu/Beneficjenta, w szczególności w przypadku kontroli projektów realizowanych przez tego samego Kierownika projektu.
4. Zamawiający udostępni Wykonawcy wykaz projektów ujętych w planie kontroli na rok 2025 w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r.

5. Zamawiający wyznacza terminy poszczególnych kontroli i w terminie co najmniej 14 dni przed rozpoczęciem kontroli informuje o tym Wykonawcę.
6. Po rozpoczęciu kontroli, co najmniej na 7 dni przed spotkaniem kontrolnym w siedzibie Podmiotu/Beneficjenta, Zamawiający zobowiązuje się przekazać Wykonawcy do zapoznania dokumentację kontrolowanego projektu, będącą w jego posiadaniu, w szczególności umowę o realizację i finansowanie projektu, zawarte aneksy do umowy i złożone raporty roczne.
7. Komunikacja pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą będzie odbywać się telefonicznie, drogą elektroniczną poprzez pocztę mailową oraz dyski sieciowe oraz w ostateczności pocztą tradycyjną.
8. Zarówno Zamawiający jak i Wykonawca zobowiązują się chronić dostęp do przekazywanej dokumentacji poprzez np. odpowiednio mocne hasła czy szyfrowanie.
9. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji oraz danych otrzymanych i uzyskanych od Zamawiającego w związku z wykonaniem zobowiązań wynikających z niniejszego Szczegółowego Opisu Przedmiotu Zamówienia.
10. Pozostałe szczegółowe informacje dotyczące przedmiotu umowy zawarte zostały we wzorze Umowy stanowiącym załącznik nr 5 do SWZ. Centrum zastrzega sobie prawo dokonania zmian w projektowanej umowie, w szczególności w zależności od formy prawnej działalności Zamawiającego.
11. Centrum udostępnia dane statystyczne ułatwiające oszacowanie oferty:

Rok	2023	2022	2021	2020
Dane				
Średnia kwota przyznana na finansowanie projektu	1 202 000 zł	1 085 000 zł	919 000zł	862 000 zł