

## Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usługi przeprowadzenia audytu finansowego projektu pn.: Enhancing Whole Genome Sequencing (WGS) and/or Reverse Transcription Polymerase Chain Reaction (RT-PCR) national infrastructures and capacities to respond to the COVID-19 pandemic in the European Union and European Economic Area współfinansowanego ze środków European Centre for Disease Prevention and Control (ECDC).

2. Celem audytu jest zapewnienie zgodności wydatków w ramach Projektu z prawem krajowym i prawodawstwem UE i postanowieniami Umowy o dotację zawartej przez Zamawiającego, w tym obowiązującej wersji formularza wniosku o dofinansowanie projektu. Zadaniem audytora jest więc potwierdzenie ścieżki audytu, w tym potwierdzenie, że usługi, dostawy lub prace zostały zakończone, wykonane lub zainstalowane, a wydatki zadeklarowane przez Zamawiającego zostały przez niego opłacone. W tym celu audytor przeprowadza rachunkową, administracyjną weryfikację wydatków przedstawionych przez Zamawiającego w sprawozdaniu okresowym/końcowym projektu, aby zapewnić, że wydatki: 1) zostały poniesione zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie i budżetem projektu; 2) zostały ujęte w katalogu wydatków kwalifikowalnych stanowiącym część dokumentów Programu związanych z kwalifikowalnością wydatków i umową o dotację; 3) zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków projektu; 4) zostały poniesione zgodnie z zasadami należytego zarządzania finansami, w szczególności w zakresie oszczędności i efektywności; 5) zostały prawidłowo udokumentowane; 6) zostały uwzględnione w dokumentach księgowych. Ponadto audyt ma zapewnić, że wszystkie dochody określone w umowie, wygenerowane przez działanie zostały przez Zamawiającego wykazane. Głównym celem audytu jest uzyskanie, przez podmiot przeprowadzający audyt, dowodów pozwalających na jednoznaczną ocenę, czy realizacja projektu przebiegała zgodnie z umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz z przepisami prawa. Przeprowadzony audyt ma doprowadzić do potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu były kwalifikowalne/niekwalifikowalne, a realizacja projektu przebiegała zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie oraz do wydania opinii/raportu w jęz. polskim i angielskim w tym zakresie.

3. Usługa audytu finansowego wraz z przekazaniem raportu powinna być wykonana nie później niż do dnia 15 października 2022 r. w Siedzibie Zamawiającego lub/i w formie zdalnej.

4. Audyt finansowy projektu obejmuje m.in.:

- 4.1. sprawdzenie, czy opracowane przez Beneficjenta procedury zarządzania środkami finansowymi zapewniają rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji;
- 4.2. sprawdzenie, czy procedury wewnętrzne Beneficjenta gwarantują rzetelność wniosku o płatność oraz ich zgodność z dokumentami źródłowymi, ewidencją księgową;
- 4.3. badanie poprawności księgowania (zgodność z zakładowym planem kont, oraz z zapisami w ewidencji księgowej oraz treścią dokumentów źródłowych, posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej);
- 4.4. sprawdzenie zgodności sprawozdania z realizacją projektu i wniosku o płatność z wnioskiem i umową o dofinansowanie;
- 4.5. ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych wydatków (faktycznie poniesione, zasadne, celowe, oszczędne, zgodne z zapisami w dokumentacji projektowej, w terminie realizacji projektu, nieodlegające od cen w regionie, przekazane na rachunki wykonawców wskazane w umowach);
- 4.6. kontrolę formalną faktur i ich zgodność z zapisami umów z wykonawcami;
- 4.7. weryfikowanie kwalifikowalności poniesionych wydatków (na reprezentatywnej próbie

- oryginałów dokumentów księgowych wykazujących ich poniesienie);
- 4.9. sprawdzenie sposobu dokumentowania wydatków (opis dokumentów księgowych);
- 4.10. badanie zgodności kwot wynikających z zestawienia dokumentów rozliczeniowych z zapisami księgowymi,
- 4.11. kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223), w części dotyczącej audytowanego projektu,
- 4.12. sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków, ewidencja przychodów dla projektu zgodnie z określonymi zasadami projektowymi,
- 4.13. sprawdzenie statusu podatkowego Beneficjenta,
- 4.14. sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT (w przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż nie może odzyskać podatku VAT, w związku z czym podatek VAT został uznany za koszt kwalifikowalny),
5. Zamawiający wskazuje iż Wykonawca, niezależnie od liczby osób wymaganych w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału finansowego, ma zapewnić podczas realizacji zamówienia, taką liczbę osób aby należycie zrealizować przedmiotowe zamówienia.
6. Usługa dotyczy audytu finansowego Projektu o wartości całkowitej:  
4 818 638 EUR  
w tym:  
4 336 774 EUR – dofinansowanie z ECDC  
481 864 EUR – wkład własny