



Oława, dnia 04/05/2017 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE nr DP6-2017-05-01

Dotyczy: Przeprowadzenie procedury wyboru najkorzystniejszej oferty w związku z realizacją przez ZM SILESIA SA Oddział Huta Oława w Oławie programu GEKON II – Generator Konceptcji Ekologicznych.

Zamawiający: ZM SILESIA SA ul. Konduktorska 8, 40-155 Katowice Oddział Huta Oława w Oławie ul. Sikorskiego 2, 55-200 Oława, zarejestrowany pod nr KRS 0000032784 przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Kapitał zakładowy 56.000.000 zł wpłacony w całości.

PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

ZM SILESIA SA Oddział Huta Oława w Oławie w związku z realizacją projektu pt. „Opracowanie energooszczędnej technologii wytwarzania kwalifikowanej bieli cynkowej z cynku pierwotnego, wtórnego i odpadów cynkowych”, zaprasza do składania ofert na wykonanie audytu wydatkowania środków otrzymanych na realizację w/w projektu wg umowy nr GEKON2/O5/266407/20/2016, realizowanego w programie GEKON II - Generator Konceptcji Ekologicznych i finansowanym przez NCBiR.

Projekt realizowany jest przez konsorcjum w składzie:

- Lider projektu: ZM SILESIA SA ul. Konduktorska 8, 40-155 Katowice, REGON 273105931, NIP 634-01-35-498
- Członek konsorcjum: Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach, ul. Sowińskiego 5, 44-101 Gliwice, REGON 000027542, NIP 6310200771

Planowany czas trwania projektu : 01.03.2016r. do 30.11.2017r.

Całkowity koszt realizacji projektu wynosi: **3 095 385 zł**

W tym:

- Współfinansowanie z budżetu NCBiR wynosi: 2 193 840 zł
- Środki własne: 901 545 zł

Audyt projektu powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych, określającym osoby uprawnione do przeprowadzania audytu (Dz. U. 2011 nr 207 poz. 1237).

Strona 1 z 5

ZM SILESIA Spółka Akcyjna ul. Konduktorska 8, 40-155 Katowice, tel. (48 32) 358 74 00, fax (48 32) 259 83 31, e-mail: biuro@silesiasa.pl Oddział Huta Oława, ul. Gen. Sikorskiego 2, 55-200, tel. (48 71) 313 40 31, fax (48 71) 313 40 35 / (48 71) 318 73 33, e-mail: sekretariat@silesiasa.pl		
Bank: PKO Bank Polski S.A. Oddział Warszawa. Nr rachunku: 22 1020 1097 0000 7402 0126 5355 PLN PL 73 1020 1097 0000 7902 0126 4183 EUR PL 71 1020 1097 0000 7902 0126 4175 USD	Rejestracja pod numerem KRS 0000032784 W Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy KRS, gdzie przechowywana jest dokumentacja spółki. Kapitał zakładowy 56.000 000 zł (wpłacony w całości)	Zarząd Spółki: Prezes Zarządu – Andrzej Łatka Członek Zarządu – Jacek Stankiewicz Członek Zarządu – Tomasz Ślęzak NIP: 634-013-54-98 REGON: 273105931

Celem przeprowadzenia audytu jest wydanie przez audytora opinii na temat:

- a) Wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem,
- b) Realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymogami zawartymi we wniosku, decyzji lub umowie,
- c) Poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla nowego projektu ewidencji księgowej.

Sprawozdanie z przeprowadzonego audytu powinno zawierać m.in.:

- a) Datę sporządzenia,
- b) Nazwę i adres audytowanego podmiotu,
- c) Oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu,
- d) Imiona i nazwiska oraz określenie uprawnień audytorów,
- e) Cele audytu,
- f) Podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu,
- g) Termin w którym przeprowadzono audyt,
- h) Zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem,
- i) Ocenę projektu zgodnie z wytycznymi z załącznika nr 1 do niniejszego zapytania,
- j) Podpisy audytorów.

Wykonawca przekaze Zamawiającemu dokumentację z audytu wraz ze sprawozdaniem w 5 egzemplarzach w języku polskim.

Zamawiający zapewni warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia audytu, a w szczególności udostępni obiekty, urządzenia i dokumenty oraz umożliwi bezzwłoczne udzielenie informacji i wyjaśnień.

Audytor ma prawo do wglądu do ksiąg rachunkowych i dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów oraz związanych z przeprowadzaniem audytu informacji i danych, w tym zawartych na informatycznych nośnikach danych, do sporządzania ich kopii oraz wykonywania z nich wyciągów, zestawień, lub wydruków, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych.

Audytor jest obowiązany do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem ministrowi oraz upoważnionym przez niego osobom.

Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.

Wymagane jest posiadanie przez Wykonawcę audytu niezbędnej wiedzy, doświadczenia i uprawnienia do wykonania zamówienia.

Audyt musi rozpocząć się między zrealizowaniem 50% -80% wydatków projektu, co nastąpi po zgłoszeniu przez ZM SILESIA SA, jednakże nie później niż przełom czerwca-lipca 2017r.

Strona 2 z 5



ZM SILESIA Spółka Akcyjna

ul. Kondutorska 8, 40-155 Katowice, tel. (48 32) 358 74 00, fax (48 32) 259 83 31, e-mail: biuro@silesiasa.pl

Oddział Huta Oława, ul. Gen. Sikorskiego 2, 55-200, tel. (48 71) 313 40 31, fax (48 71) 313 40 35 / (48 71) 318 73 33, e-mail: sekretariat@silesiasa.pl

Bank: PKO Bank Polski S.A.
Oddział Warszawa

Nr rachunku:
22 1020 1097 0000 7402 0126 5355 PLN
PL 73 1020 1097 0000 7402 0126 4183 EUR
PL 71 1020 1097 0000 7402 0126 4175 USD

Rejestracja pod numerem KRS 0000032784
W Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach
VIII Wydział Gospodarczy KRS,
gdzie przechowywana jest dokumentacja spółki

Kapitał zakładowy 56.000.000 zł (wpłacony w całości)



Zarząd Spółki:
Prezes Zarządu – Andrzej Łatka
Członek Zarządu – Jacek Stakiet
Członek Zarządu – Tomasz Sęk
NIP: 634-613-4498
REGON: 273105931



Podstawa prawna oraz zakres audytu i zasady przeprowadzenia audytu w/w projektu określa załącznik nr 1 do niniejszego zapytania. Natomiast przykładowy lecz nieobligujący wzór formatu oferty przedstawiono w załączniku nr 2.

TERMIN REALIZACJI PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

Wykonawca zrealizuje przedmiot zamówienia w terminie do 31.08.2017r.

KRYTERIA OCENY:

Zamawiający dokona wyboru najkorzystniejszej oferty w oparciu o następujące kryteria:

Nazwa kryterium	Waga [%]
1. Cena netto oferty	100

Kryterium 1:

- a) Najkorzystniejsza oferta zostanie wybrana w oparciu o kryterium : CENA NETTO.
- b) Liczba punktów w ramach kryterium CENA NETTO zostanie obliczona wg wzoru:
 $(\text{cena netto w ofercie najtańszej} / \text{cena netto w ofercie badanej}) * 100 = \text{liczba punktów}$

Łącznie oferent z powyższego kryterium może uzyskać 100 punktów.

Oceny dokonywać będzie powołany przez Zamawiającego zespół.

W oparciu o ustalone kryteria z zachowaniem jawności, przejrzystości i uczciwej konkurencji, bezstronności i obiektywności oraz efektywności Zamawiający wybierze najkorzystniejszą ofertę, która uzyska najwyższą ilość punktów w oparciu o ustalone kryterium i podpisze umowę lub zlecenie z wybranym oferentem.

W przypadku braku podania terminu ważności oferent jest związany złożoną ofertą przez okres co najmniej do dnia 31.07.2017 r. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

W celu oceny oferty pod względem merytorycznym, konieczne jest przedstawienie w ofercie formalnych danych z zapytania ofertowego. W przypadku braku danych formalnych oferta zostanie odrzucona i nie będzie rozpatrywana pod względem merytorycznym tzn. nie zostanie ocenione powyższe kryterium.

<p>ZIM SILESIA Spółka Akcyjna ul. Konduktorska 8, 40-155 Katowice, tel. (48 32) 358 74 00, fax (48 32) 259 83 31, e-mail: biuro@silesiasa.pl Oddział Huta Oława, ul. Gen. Sikorskiego 2, 55-200, tel. (48 71) 313 40 31, fax (48 71) 313 40 35 / (48 71) 318 73 33, e-mail: sekretariat@silesiasa.pl</p>	<p>Rejestracja pod numerem KRS 0000032784 W Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy KRS, gdzie przechowywana jest dokumentacja spółki</p>	<p>Zarząd Spółki Prezes Zarządu – Andrzej Łatka Członek Zarządu – Jacek Pakiet Członek Zarządu – Tomasz Sęch</p>
<p>Bank: PKO Bank Polski S.A. Oddział Warszawa Nr rachunku: 22 1020 1097 0000 7402 0126 5355 PLN PL 73 1020 1097 0000 7902 0126 4183 EUR PL 71 1020 1097 0000 7002 0126 4175 USD</p>	<p>Kapitał zakładowy 56.000.000 zł (wpłacony w całości)</p>	<p>NIP: 634-013-54-98 REGON: 213105931</p>



ZŁOŻENIE OFERTY

Oferty zawierające:

1. **dane teleadresowe Oferenta, nr: KRS, REGON, NIP;**
2. **cenę netto; harmonogram płatności;**
wartość oferty (netto, PLN, w przypadku ceny podanej w walucie obcej cena zostanie przeliczona w złotych po kursie Średnim NBP z dnia przeprowadzania oceny oferty);
3. **termin realizacji** (w przypadku braku podania terminu realizacji zostanie przyjęte, że oferent akceptuje termin określony w zapytaniu ofertowym);
4. oświadczenie, iż Wykonawca nie zalega z opłaceniem podatków, lub oświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonywania decyzji właściwego organu;
5. oświadczenie, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne, lub oświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu;
6. pozostałe informacje pozwalające ocenić ofertę wg kryteriów wskazanych w zapytaniu;
7. **datę ważności** oferty co najmniej do **dnia 31.07.2017 r.;**
8. **oświadczenie**, iż oferent:
 - a. jest niepowiązany oraz nie jest jednostką zależną, współzależną lub dominującą w relacji z Liderem (ZM SILESIA SA O/HUTA OŁAWA) lub Wykonawcą (Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach), w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 330, z późn. zm.);
 - b. nie jest podmiotem pozostającym z Liderem (ZM SILESIA SA O/HUTA OŁAWA), Wykonawcą (Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach) lub członkami ich organów w takim stosunku faktycznym lub prawnym, który może budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności w wyborze dostawcy towaru lub usługi, w szczególności pozostającym w związku małżeńskim, stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa do drugiego stopnia włącznie, stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli, także poprzez członkostwo w organach dostawcy towaru lub usługi;
 - c. nie jest podmiotem powiązany oraz nie jest podmiotem partnerskim w stosunku do Lidera (ZM SILESIA SA O/HUTA OŁAWA) lub Wykonawcy (Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach) w rozumieniu Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 651/2014;

Strona 4 z 5



ZM SILESIA Spółka Akcyjna

ul. Konduktorska 8, 40-155 Katowice, tel. (48 32) 358 74 00, fax (48 32) 253 83 31, e-mail: biuro@silesiasa.pl

Oddział Huta Oława, ul. Gen. Sikorskiego 2, 55-200, tel. (48 71) 313 40 31, fax (48 71) 313 40 357 (48 71) 318 73 33, e-mail: sekretariat@silesiasa.pl

Bank: PKO Bank Polski S.A.
Działalność Warszawa

Nr rachunku
27 1020 1097 0000 7402 0125 5355 PLN
PL 27 1020 1097 0000 7902 0126 4183 EUR
PL 71 1020 1097 0000 7002 0125 4175 USD

Rejestracja pod numerem KRS 0000032784
W Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach
VIII Wydział Gospodarczy KRS
gdzie przechowywana jest dokumentacja spółki

Kapitał zakładowy 56.000.000 zł (wpłacony w całości)

Zarząd Spółki
Prezes Zarządu – Andrzej Łatka
Członek Zarządu – Jacek Pakiet
Członek Zarządu – Tomasz Sęk

NIP: 634-013-54-98
REGON: 203105931





d. nie jest podmiotem powiązany osobowo z Liderem (ZM SILESIA SA O/HUTA OŁAWA) lub Wykonawcą (Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach) w rozumieniu art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011r. nr 177, poz. 1054 z późn. zm.).

Ofertę prosimy dostarczyć do siedziby Zamawiającego drogą elektroniczną na adres e-mail: sekretariatolawa@silesiasa.pl lub ptuznik@silesiasa.pl do dnia **18.05.2017 roku**.

DODATKOWE INFORMACJE

Pytania odnośnie przedmiotu zamówienia prosimy kierować do:

Osoba do kontaktu: Paulina Tużnik-Jasińska

E-mail: ptuznik@silesiasa.pl

Adres: ul. Sikorskiego 2, 55-200 Oława

Niniejsze zapytanie ofertowe zostało umieszczone na stronach internetowych spółki <http://hutaolawa.pl/pl/index.html> oraz w Oddziale Spółki w Oławie przy ul. Sikorskiego 2, w miejscu ogólnodostępnym.

Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania bez podania przyczyny.

Zamawiający zastrzega sobie możliwość żądania od oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.

O wyborze najkorzystniejszej oferty zostaną powiadomieni wszyscy oferenci biorący udział w przedmiotowej procedurze.

[za Spółkę]

ZM SILESIA SA
ul. Konduktorska 8, 40-155 Katowice
ODDZIAŁ HUTA OŁAWA w Oławie
ul. Sikorskiego 2, 55-200 OŁAWA
NIP 634-01-35-498

DYREKTOR ZARZADZAJĄCY
Oddziału Huta Oława
CZŁONEK ZARZĄDU
Jacek Pakiet

ZM SILESIA SA
PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR GENERALNY
Andrzej Łatka

Załączniki:

Załącznik nr 1- Podstawa prawna oraz zakres audytu i zasady przeprowadzenia audytu w/w projektu

Załącznik nr 2- Przykładowy wzór formatu oferty

Strona 5 z 5

<p>ZM SILESIA Spółka Akcyjna ul. Konduktorska 8, 40-155 Katowice, tel. (48 32) 358 74 00, fax (48 32) 259 83 31, e-mail: biuro@silesiasa.pl Oddział Huta Oława, ul. Gen. Sikorskiego 2, 55-200, tel. (48 71) 313 40 31, fax (48 71) 313 40 357 (48 71) 318 73 33, e-mail: sekretariat@silesiasa.pl</p>	<p>Rejestracja pod numerem KRS 0000032784 W Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy KRS. gdzie przechowywana jest dokumentacja spółki</p>	<p>Zarząd Spółki Prezes Zarządu - Andrzej Łatka Członek Zarządu - Jacek Pakiet Członek Zarządu - Tomasz Śięk</p>
<p>Nr rachunku 22 1020 1097 0000 7402 0126 5355 PLN PL 71 1020 1097 0000 7902 0126 4183 EUR PL 71 1020 1097 0000 7002 0126 4175 USD</p>	<p>Kapitał zakładowy 56.000.000 zł (wplacony w całości)</p>	<p>NIP: 634-01-35-498 REGON: 273705931</p>

Załącznik nr 1 do zapytania ofertowego nr. DP6-2017-05-01
z dn. 04/05/2017r.

Wytyczne dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe

Narodowe Centrum Badań i Rozwoju





Wstęp

Zgodnie z art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki, projekt, w którym wartość dofinansowania przekracza 2 mln zł, podlega obowiązkowemu audytowi zewnętrznemu.

W umowie o dofinansowanie projektu próg ten może ulec dalszemu obniżeniu zgodnie z regulacjami programu.

Zakres audytu zewnętrznego reguluje rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę.

Część finansowa audytu zgodnie z treścią rozporządzenia obejmuje w szczególności:

- poprawność księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadność, sposób udokumentowania i wyodrębnienie w ewidencji księgowej
- płatności wydatków związanych z projektem.

Audyt należy przeprowadzić zgodnie z postanowieniami ww. rozporządzenia.

Niniejszy dokument zawiera rekomendacje NCBR wyłącznie w odniesieniu do części finansowej audytu.

§ 1. Podstawa prawna

- 1.1. Ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. z 2010 r. Nr 96, poz. 615 z późn. zm.)
- 1.2. Ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. Nr 96 poz. 616 z późn. zm.)
- 1.3. Rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. 2011 nr 207 poz. 1237)

§ 2. Zakres audytu zewnętrznego w części finansowej

Sprawozdanie z audytu stanowi przede wszystkim ocenę kwalifikowalności wydatków w projekcie.

W związku z powyższym **zaleca się aby audyt** wydatkowania środków finansowych na naukę **obejmował w szczególności :**

- 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,



**Wytyczne dla podmiotów audytujących
projekty badawczo – rozwojowe**

Data: 24/02/2014

Opracował: DF-SFPB+R

- 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 pod kątem stosowania ustawy PZP lub, dla podmiotów zwolnionych z jej stosowania, zachowania zasady konkurencyjności, przejrzystości i jawności, w tym również z ustalonymi przez podmiot dokonujący zakupu zasadami i praktykami;
- sprawdzenie, czy w przypadku zakupu towarów lub usług od podmiotów powiązanych z wykonawcą osobowo lub kapitałowo wykonawca posiadał stosowną zgodę NCBR (jeśli dotyczy);
- sprawdzenie wniesienia przez wykonawcę wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie;
- sprawdzenie zakupionych środków trwałych i środków trwałych w budowie w ramach projektu oraz weryfikacja odpisów amortyzacyjnych; sprawdzenie występowania podwójnego finansowania kosztów; sprawdzenie statusu podatkowego wykonawcy (w szczególności w zakresie podatku VAT); analizę poprawności dokumentowania poniesionych kosztów:
- sprawdzenie, czy wykonawca stosuje odrębny kod księgowy umożliwiający łatwą identyfikację operacji współfinansowanych ze środków programu;
- sprawdzenie kompletności i poprawności posiadanej przez wykonawcę 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 o 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).



§ 3. Zasady doboru próby w części finansowej

NCBR rekomenduje aby audyt projektu w części finansowej przeprowadzić na reprezentatywnej próbie dokumentów, wybranej z zastosowaniem metod statystycznych.

W każdym projekcie w każdej z kategorii NCBR rekomenduje minimalną liczbę dokumentów, które muszą zostać zweryfikowane (patrz tabela poniżej). Jeżeli w wyniku zastosowanej metody doboru próby wybrana liczba dokumentów do weryfikacji jest niższa niż wartości minimalne podane w tabeli poniżej, NCBR rekomenduje przyjęcie wartości próby podane w tabeli.

Weryfikacji na podstawie próby podlegają koszty ze wszystkich kategorii każdego wniosku o płatność. W przypadku, gdy projekt realizowany jest przez konsorcjum, koszty poniesione przez każdego z konsorcjantów należy traktować jako odrębną całość i dobrać próbę oddzielnie dla każdego z nich.

Do weryfikacji powinny być wybierane w pierwszej kolejności dokumenty potwierdzające koszty o wysokiej wartości (od największej wartości aż do wyczerpania ustalonego poziomu próby).

W przypadku gdy wydatki niekwalifikowane w poddanej weryfikacji próbie dokumentów potwierdzających poniesione koszty przekroczą 10%, próbę należy rozszerzyć o kolejne 10 punktów procentowych. Jeżeli po zwiększeniu próby poziom nieprawidłowości ponownie przekroczy 10% próbę dokumentów należy zwiększyć do 100%.

Rekomendowana wielkość próby odnosi się do liczby dokumentów.

Informacja o liczbie dokumentów składających się na wielkość próby w zależności od kategorii kosztów:

Nazwa kategorii	Próba
Koszty kategorii W, w tym wynagrodzenia wraz z pozapłacowymi kosztami pracy, w tym składkami na obowiązkowe ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, osób zaangażowanych bezpośrednio w realizację projektu objętego wsparciem (personel badawczo-naukowy, techniczny i pomocniczy); lista pracowników rozliczanych w projekcie, rodzaj umowy	Min 10%
Koszty kategorii A – zakup aparatury naukowo – badawczej, amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz koszty wynajmu aparatury, w niezbędnym zakresie i w czasie, w jakim są one wykorzystywane do realizacji projektu;	100%
Koszty kategorii G	Min 10%
Koszty kategorii E – zakup usług obcych	Min 50%
Koszty kat Op	Min 10%
Wniesiony wkład rzeczowy - niepieniężny wraz z dokumentacją potwierdzającą wartość wkładu niezależnie od kategorii, w której został sprawozdany	100%

	Wytyczne dla podmiotów audytujących projekty badawczo – rozwojowe	Data: 24/02/2014
Opracował: DF-SFPB+R		

§ 4. Sprawozdanie z audytu zewnętrznego w części finansowej

Sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinno zawierać wszystkie elementy określone w § 14.1 *Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę.*

NCBR rekomenduje aby w części finansowej raport zawierał w szczególności:

- Odpowiedzi na pytania zamknięte odnoszące się do sposobu dokumentowania i ewidencjonowania przez Wykonawcę wydatków poniesionych na realizację projektu:
 - ✓ Czy dowody księgowe potwierdzające wydatki zostały opisane w sposób umożliwiający ich jednoznaczne przypisanie do kosztów projektu?
 - ✓ Czy wydatki, rozliczone we wnioskach o płatność, zostały przypisane do właściwych kategorii kosztów zgodnie z planem rzeczowo-finansowym projektu?
 - ✓ Czy przedstawione przez Wykonawcę dokumenty spełniające warunki formalne dokumentu księgowego?
- Analizę prawidłowości rozliczania przekazanego finansowania i kwalifikowalności kosztów:
 - ✓ Czy Wykonawca posiada kompletną dokumentację potwierdzającą poniesienie kosztu?
 - ✓ Czy Wykonawca prowadzi wyodrębnioną ewidencję kosztów w projekcie zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości lub w inny sposób umożliwiający identyfikację operacji księgowych i bankowych dotyczących projektu?
 - ✓ Czy kwoty zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym na koncie kosztowym Wykonawcy, na ostatni dzień okresu rozliczeniowego objętego wnioskiem o płatność, są zgodne z kwotami poniesionymi na realizację projektu wskazanymi we wniosku o płatność?
 - ✓ Czy na podstawie oględzin można potwierdzić zgodność stanu środków trwałych i środków trwałych w budowie z wykazanymi we wniosku o płatność?
 - ✓ Czy w projekcie w którym VAT stanowi koszt kwalifikowany Wykonawca nie miał prawnej możliwości odzyskania tego podatku?
 - ✓ Czy Wykonawca wniósł wkład własny rzeczowy zgodnie z warunkami wskazanymi w Umowie o wykonanie i finansowanie projektu oraz wartościami zadeklarowanymi we wniosku o płatność?
 - ✓ Czy koszty zostały poniesione w terminach realizacji projektu wskazanych w Umowie o wykonanie i dofinansowanie projektu?
 - ✓ Czy koszty są niezbędne do zrealizowania celów projektu, tj. zostały poniesione zgodnie z katalogiem kosztów kwalifikowalnych oraz kosztorysem projektu, stanowiącym załącznik do Umowy o wykonanie i dofinansowanie projektu? Czy weryfikowane koszty zostały wykazane w projekcie jednokrotnie?
 - ✓ Czy wszystkie koszty wykazane w kategoriach W, A, G, E, Op dotyczą kosztów bezpośrednich, nie pokrywanych ryczałtem kosztów ogólnych?
 - ✓ Czy zakupy towarów i usług w projekcie zostały dokonane zgodnie z przepisami ustawy PZP lub, dla podmiotów zwolnionych z jej stosowania, z zachowaniem zasady konkurencyjności, przejrzystości i jawności, w tym również z ustalonymi przez podmiot dokonujący zakupu zasadami i praktykami?
 - ✓ Czy zakupu towarów lub usług dokonano od podmiotów niepowiązanych z Wykonawcą osobowo lub kapitałowo? (w przypadku odpowiedzi NIE proszę o uzupełnienie w polu UWAGI informacji czy Wykonawca dokonał zakupu zgodnie z postanowieniami umowy)
- Wskazanie wysokości kwot do zwrotu lub pomniejszających rozliczenie dofinansowania w związku z wystąpieniem nieprawidłowości w rozliczaniu dofinansowania

Załącznik nr 2 do zapytania ofertowego nr DP6-2017-05-01 z dn. 04/05/2017r.

(nazwa i adres wykonawcy)

OFERTA

Zamawiający:

ZM SILESIA SA
ul. Konduktorska 8,
40-155 Katowice
Oddział Huta Oława w Oławie
ul. Sikorskiego 2,
55-200 Oława

Nawiązując do zapytania ofertowego na wykonanie audytu wydatkowania środków finansowych w projekcie pt. „Opracowanie energooszczędnej technologii wytwarzania kwalifikowanej bieli cynkowej z cynku pierwotnego, wtórnego i odpadów cynkowych”

My niżej podpisani:

Imię.....Nazwisko.....

Imię.....Nazwisko.....

Działający w imieniu i na rzecz:

Pełna nazwa:	
Adres:	
REGON :	NIP :
Nr telefonu:	Nr faksu:
KRS:	
Nazwa banku i nr rachunku bankowego	Adres mailowy:



Oferujemy realizację przedmiotu zamówienia, zgodnie z zapisami w zapytaniu ofertowym na cenę netto:

.....zł (słownie złotych:)

1. Oświadczamy, że wykonamy zamówienie w wyznaczonym zamówieniem terminach.
2. Oświadczamy, że nie jesteśmy podmiotem zależnym od audytowanego podmiotu tj. ZM SILESIA SA oraz w okresie 3 lat poprzedzających audyt, nie byliśmy podmiotem dokonującym badania finansowego audytowanego podmiotu tj. ZM SILESIA SA
3. Termin ważności oferty wynosi
4. W skład niniejszej oferty wchodzi poniższe załączniki:
 - zał nr 2a-oświadczenia
 - zał nr 2b-
 -



Załącznik nr 2a

.....
(nazwa Wykonawcy)

oświadcza, iż:

- a. jest niepowiązany oraz nie jest jednostką zależną, współzależną lub dominującą w relacji z Liderem (ZM SILESIA SA O/HUTA OŁAWA) lub Wykonawcą (Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach), w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 330, z późn. zm.);
- b. nie jest podmiotem pozostającym z Liderem (ZM SILESIA SA O/HUTA OŁAWA), Wykonawcą (Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach) lub członkami ich organów w takim stosunku faktycznym lub prawnym, który może budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności w wyborze dostawcy towaru lub usługi, w szczególności pozostającym w związku małżeńskim, stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa do drugiego stopnia włącznie, stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli, także poprzez członkostwo w organach dostawcy towaru lub usługi;
- c. nie jest podmiotem powiązany oraz nie jest podmiotem partnerskim w stosunku do Lidera (ZM SILESIA SA O/HUTA OŁAWA) lub Wykonawcy (Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach) w rozumieniu Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 651/2014;
- d. nie jest podmiotem powiązany osobowo z Liderem (ZM SILESIA SA O/HUTA OŁAWA) lub Wykonawcą (Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach) w rozumieniu art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011r. nr 177, poz. 1054 z późn. zm.).

.....
(podpisy i pieczęcie Wykonawcy)



.....
(nazwa Wykonawcy)

oświadcza, iż nie zalega z opłaceniem podatków / lub oświadcza, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonywania decyzji właściwego organu.*

.....
(podpisy i pieczęcie Wykonawcy)

.....
(nazwa Wykonawcy)

oświadcza, że nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne / lub oświadcza, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu.*

.....
(podpisy i pieczęcie Wykonawcy)

*odpowiednie skreślić

