

Projekt Badawczo- Rozwojowy  
realizowany na rzecz bezpieczeństwa i obronności Państwa  
„MODEL REGULACJI JAWNOŚCI I JEJ OGRANICZEŃ W DEMOKRATYCZNYM PAŃSTWIE PRAWNYM”  
współfinansowany ze środków Narodowego Centrum Badań i Rozwoju

## Opis Przedmiotu Zamówienia

### Przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu

„*Model regulacji jawności i jej ograniczeń w demokratycznym państwie prawnym*”  
na podstawie art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki

1. **Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu jest wydanie opinii na temat:** realizacji projektu MRJ zgodnie z wytycznymi dla projektów finansowanych ze środków Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, w szczególności w odniesieniu do:
  - 1) osiągnięcia celu projektu, sposobu jego monitorowania, realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem oraz zgodności realizacji projektu z umową z NCBR;
  - 2) poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
  - 3) płatności wydatków związanych z projektem;
  - 4) wiarygodności danych liczbowych i opisowych, zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem oraz poprawności i terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu przedkładanych wniosków i sprawozdań;
  - 5) kwalifikowalności wydatków ponoszonych w projekcie, zgodnie z Regulaminem przeprowadzenia konkursu nr 3/2012 z obszaru obronności i bezpieczeństwa państwa (Załącznik nr 1 do Regulaminu- Koszty kwalifikowalne projektu);
  - 6) sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu;
  - 7) przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
  - 8) funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu.
2. **Charakterystyka projektu:** opis z podziałem na cele i zadania dostępny jest na stronie internetowej projektu: [www.mrj.uksw.edu.pl](http://www.mrj.uksw.edu.pl)
3. **Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu, które zawiera:**
  - 1) datę sporządzenia;
  - 2) nazwę i adres audytowanego podmiotu;
  - 3) nazwę i numer projektu;
  - 4) oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
  - 5) imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
  - 6) cele audytu;
  - 7) podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;
  - 8) termin, w którym przeprowadzono audyt;
  - 9) zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
  - 10) ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
  - 11) informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
  - 12) zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
  - 13) określenie nieprawidłowości oraz analizę ich przyczyn i skutków;
  - 14) zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości;

Projekt Badawczo- Rozwojowy  
realizowany na rzecz bezpieczeństwa i obronności Państwa  
„MODEL REGULACJI JAWNOŚCI I JEJ OGRANICZEŃ W DEMOKRATYCZNYM PAŃSTWIE PRAWNYM”  
współfinansowany ze środków Narodowego Centrum Badań i Rozwoju

---

- 15) podpisy audytorów uczestniczących w audycie;
- 16) nazwę jednostki i podpisy reprezentantów audytora, jeśli audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej.

**Sprawozdanie przekazuje się audytowanemu podmiotowi w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu. Do sprawozdania należy dołączyć opinię, o której mowa w punkcie 1.**

#### **4. Wymagania wobec Wykonawcy:**

- 1) audyt przeprowadza audytor, którym może być:
  - a) osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. NR 157, poz. 1240, z późn. zm.);
  - b) osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, o których mowa powyżej.
- 2) audytor jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
- 3) audytor będzie posiadać odpowiednie upoważnienie do wykonywania przedmiotu zamówienia, będzie przeszkolony w zakresie ochrony informacji niejawnych oraz będzie posiadać aktualne poświadczenie bezpieczeństwa w zakresie dostępu do informacji niejawnych.
- 4) audytor posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie do wykonywania przedmiotu zamówienia.
- 5) wykonawca dysponuje odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania przedmiotu zamówienia, osobami posiadającymi doświadczenie w realizacji przedmiotu zamówienia.

#### **5. Audytorem nie może być:**

- 1) podmiot zależny od audytowanego podmiotu;
- 2) podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

Zamawiający nie narzuca audytorowi, biegłemu rewidentowi sposobu doboru próby i metodologii stosowanej podczas audytu jednak wydana opinia i sprawozdanie musi dotyczyć całego projektu, a nie tylko jego części realizowanej przez Lidera. Partnerzy projektu realizują swoje części projektu zarówno pod względem merytorycznym jak i finansowym. Lider projektu przechowuje dokumentację dotyczącą projektu, z zastrzeżeniem, iż dokumentacja Partnerów jest w formie kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem.