

Gdańsk, dnia 15.04.2015r.

ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY NA USŁUGĘ PRZEPROWADZENIA AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

Zamawiający:

Akademia Muzyczna im. Stanisława Moniuszki, ul. Łąkowa 1-2, 80-743 Gdańsk
tel.: (58) 300-92-12, tel. komórkowy: 888-822-206, faks: (58) 300-92-10

Przedmiot zamówienia: usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego;

Rodzaj postępowania: postępowanie prowadzone jest z wyłączeniem stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 9 sierpnia 2013r. poz. 907 z późn. zm.) na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy.

Postępowanie prowadzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego dnia 29 września 2011r. w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U. z 2011r. Nr 207 poz.1237)

I. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę przez jednostki otrzymujące dotację na działalność statutową. Audyt czterech Wydziałów:

- Wydział I: Dyrygentury, Kompozycji i Teorii Muzyki,
- Wydział II: Instrumentalny,
- Wydział III: Wokalno-Aktorski,
- Wydział IV: Dyrygentury Chóralnej, Muzyki Kościelnej, Edukacji Artystycznej, Rytmiki i Jazzu.

Wysokość środków finansowych przyznanych na działalność statutową Wydziałów w latach 2012-2014:

Rok	Wydział	Wysokość przyznanej dotacji na utrzymanie potencjału badawczego (B)	Wysokość przyznanej dotacji na finansowanie działalności polegającej na prowadzeniu badań naukowych lub prac rozwojowych oraz zadań z nimi związanych, służących rozwojowi młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich (D)
2012	I. Dyrygentury, Kompozycji i Teorii Muzyki	-	-
	II. Instrumentalny	173 890,00 zł	10 610,00 zł
	III. Wokalno-Aktorski	101 970,00 zł	-
	IV. Dyrygentury Chóralnej, Muzyki Kościelnej, Edukacji Artystycznej, Rytmiki i Jazzu	126 820,00 zł	3 680,00 zł
2013	I. Dyrygentury, Kompozycji i Teorii Muzyki	-	-
	II. Instrumentalny	176 480,00 zł	15 870, 00 zł
	III. Wokalno-Aktorski	105 610,00 zł	3 000, 00 zł
	IV. Dyrygentury Chóralnej, Muzyki Kościelnej, Edukacji Artystycznej, Rytmiki i Jazzu	128 540,00 zł	4 230,00 zł
2014	I. Dyrygentury, Kompozycji i Teorii Muzyki	85 470,00 zł	-
	II. Instrumentalny	170 440,00 zł	40 390, 00 zł

III. Wokalno-Aktorski	77 120,00 zł	5 640,00 zł
IV. Dyrygentury Chóralnej, Muzyki Kościelnej, Edukacji Artystycznej, Rytmiki i Jazzu	142 960, 00 zł	16 780,00 zł

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Audyt jednostek naukowych (Wydziałów) obejmuje sprawdzenie działalności jednostki w jednym roku z okresu 3 lat poprzedzających rok przeprowadzenia audytu, wybranych przez audytora na podstawie przeprowadzonej przez niego analizy ryzyka audytowanej jednostki.

2. Audyt jednostki obejmuje sprawdzenie:

- a) podstaw prawnych działalności jednostki;
- b) poprawność polityki rachunkowości;
- c) realizacji planu rzeczowo-finansowego oraz budżetu jednostki;
- d) wniosku o dotację statutową;
- e) rzetelności danych zawartych we wnioskach o przyznanie środków finansowych na działalność statutową;
- f) ankiety jednostki naukowej;
- g) funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej;
- h) sposobu dokumentowania i zatwierdzania wyników działalności naukowo-badawczej;
- i) przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych;
- j) przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
- k) realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów;
- l) poprawności ewidencji księgowej;
- ł) wyodrębnienia w ewidencji księgowej wydatków realizowanych z dotacji na działalność statutową Wydziałów;
- m) celowości i zasadności wydatków sfinansowanych z dotacji na działalność statutową.

3. Celem przeprowadzenia audytu jednostek naukowych Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku jest **wydanie przez audytora opinii** (o której mowa w §7 Rozporządzenia) na temat:

- a) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z prowadzoną działalnością;
- b) poprawności dokumentowania i ewidencyjnego wyodrębnienia operacji gospodarczych oraz opracowania sprawozdań;
- c) adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli audytowanego podmiotu w obszarze działalności objętym audytem;
- d) prawidłowości rozliczania otrzymanych dotacji.

Opinię audytor dołącza do sprawozdania.

III. MIEJSCE REALIZACJI ZAMÓWIENIA

Akademia Muzyczna im. Stanisława Moniuszki, ul. Łąkowa 1-2, 80-743 Gdańsk

IV. TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA

Od **17.06.2015r.** do **18.06.2015r.**

V. WYMAGANIA ZWIĄZANE Z WYKONANIEM ZAMÓWIENIA

1. O udzielenie zamówienia może ubiegać się podmiot posiadający odpowiednie kwalifikacje i wiedzę z zakresu audytu zgodnie z §2 Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz.U. z 2011r. Nr 207 poz. 1237).

2. Audyt przeprowadza audytor, którym może być:

1) osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz.1240, z późn. zm.);

2) osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, o których mowa w pkt 1.

3. Audytorem nie może być:

1) podmiot zależny od audytowanego podmiotu;

2) podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego uczelni w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

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

5. W przypadku gdy przeprowadzenie audytu wymaga specjalistycznej wiedzy, umiejętności lub kwalifikacji, audytor może powołać, na swój koszt, rzeczoznawcę.

6. Audyt powinien być przeprowadzony na podstawie akceptowanych standardów audytu.

7. Audytor jest zobowiązany do należytego dokumentowania przeprowadzonych czynności.

7. Na podstawie przeprowadzonych czynności audytorskich oraz opracowanej dokumentacji audytor jest zobowiązany do przygotowania pisemnego sprawozdania z audytu i przekazania go Zamawiającemu w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu.

8. Sprawozdanie zawiera w szczególności:

- oznaczenie sprawozdania,

- datę jego sporządzenia,

- nazwę i adres oraz dane jednostki,

- oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;

- imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów wykonujących czynności audytu,

- cele audytu,

- podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu,

- termin, w którym przeprowadzono audyt,

- zwięzły opis działań jednostki w obszarze objętym audytem,

- zwięzłą ocenę sytuacji ekonomicznej w przypadku wykonania audytu jednostki,

- ocenę adekwatności, skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności jednostki objętej audytem,

- informacje o metodzie doboru i wielkości próby do badania,
- zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości,
- określenie kwoty uzyskanych, rozliczonych i przechodzących na kolejny rok środków dotacji statutowej;
- określenie kwoty nierozliczonych środków dotacji statutowej podlegających zwrotowi;
- określenie nieprawidłowości oraz analizę ich przyczyn i skutków,
- zlecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień,
- podpisy audytorów, a w przypadku gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej – nazwę jednostki.

9. Wnioski i opinie zawarte w sprawozdaniu powinny wynikać z dokumentacji audytu.

VI. WYMAGANIA DOTYCZĄCE OFERTY

Oferta powinna zawierać:

- 1) informacje o ofercie: nazwa firmy i siedziba Wykonawcy, forma i zakres prowadzonej działalności;
- 2) dokumentację potwierdzającą spełnienie warunków określonych w art.286 ustawy o finansach publicznych;
- 3) oświadczenie podmiotu o niezależności od audytowanego podmiotu,
- 4) **jeżeli Wykonawca posiada** doświadczenie w przeprowadzaniu audytu wydatkowania środków finansowych na naukę ma je udokumentować, załączając do oferty wykaz podmiotów audytowanych w zakresie wydatkowanych środków na naukę w okresie ostatnich 3 lat;
- 5) wypełniony formularz cenowy (zgodnie ze wzorem stanowiącym **załącznik nr 1** do zaproszenia);

VII. SPOSÓB I TERMIN ZAPŁATY WYNAGRODZENIA

Zapłata wynagrodzenia, nastąpi na podstawie prawidłowo wystawionej po wykonaniu zadania faktury, w terminie do 30 dni od daty jej wystawienia Zamawiającemu przelewem na konto bankowe wskazane przez Wykonawcę w fakturze.

VIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE PODWYKONAWCÓW

Zamawiający nie dopuszcza możliwości powierzenia części lub całości zamówienia podwykonawcom.

IX. KRYTERIA OCENY OFERT

Umowa zostanie zawarta z Wykonawcą, który złoży najkorzystniejszą ofertę, tj.:

- przedstawi za przeprowadzenie czynności audytowych cenę konkurencyjną w porównaniu z innymi podmiotami.

X. TERMIN SKŁADANIA OFERT

Oferty należy dostarczyć do dnia: **08.05.2015r. do godz.12:00**, w wybrany sposób:

- **faksem: na nr (058) 300-92-10,**

lub

- **e-mailem na adres: e.wisniewska@amuz.gda.pl**

lub

- **dostarczyć osobiście,**

lub

- **przesłać pocztą lub kurierem,**

z adnotacją: „oferta na przeprowadzenie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych z dotacji na działalność statutową”

Wykonawca powinien upewnić się czy oferta dotarła.

Adres do korespondencji

Akademia Muzyczna im. Stanisława Moniuszki, ul. Łąkowa 1-2, 80-743 Gdańsk
Dział Zamówień Publicznych (pokój 415, budynek czerwony)

Osoba do kontaktu

dr Monika Karwaszewska – Kierownik Biura ds. Nauki i Rozwoju Kadr
od poniedziałku do piątku, w godz. 10:00 do 15:00,
e-mail: biuronauki@amuz.gda.pl

Zamawiający zastrzega, że dopuszcza możliwość negocjowania cen z Wykonawcami.

Jeżeli istnieje możliwość nabycia usług (będących przedmiotem zamówienia w niniejszym postępowaniu) w ramach oferty korzystniejszej niż zaoferowana w niniejszym postępowaniu, Zamawiający może zlecić realizację zamówienia Wykonawcy, u którego można nabyć te usługi korzystniej, z pominięciem ofert zebranych w niniejszym postępowaniu.

Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania bez podania przyczyny.

Załącznik:

- formularz cenowy (załącznik nr 1)

załączniku nr 1

FORMULARZ CENOWY

Lp	Przedmiot zamówienia	cena netto	cena brutto
1	Przeprowadzenie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę przez jednostki otrzymujące dotację na działalność statutową.		

Cena za przedmiot zamówienia zawiera wszystkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia.