



Łódź, 12.05.2015 r.

### ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

Instytut Biologii Medycznej PAN z siedzibą w Łodzi przy ul. Lodowej 106 **zaprasza do składania ofert na usługę przeprowadzenia zewnętrznego audytu działalności statutowej jednostki** w oparciu o przepisy Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. z 2011 r., Nr 207, poz. 1237).

Wysokość środków finansowych na działalność statutową:

- 2012 r. – 3 462 744,00 zł;
- 2013 r. – 3 553 730,00 zł;
- 2014 r. – 4 247 370,00 zł.

Celem przeprowadzenia audytu jest wydanie przez audytora opinii na temat:

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

Audyt obejmuje sprawdzenie jednego roku z okresu 3 lat poprzedzających rok przeprowadzenia audytu, wybranego przez audytora na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka.

Audyt powinien być zakończony nie później niż do 30 czerwca 2015 roku wraz z przekazaniem sprawozdania i opinii z audytu.

Audyt powinien obejmować sprawdzenie:

- podstaw prawnych działalności jednostki;
- poprawności polityki rachunkowości;
- realizacji planu rzeczowo-finansowego oraz budżetu;
- rzetelności danych zawartych we wnioskach o przyznanie środków finansowych na działalność statutową;
- sposobu dokumentowania i zatwierdzania wyników prowadzonych badań naukowych lub prac rozwojowych;
- przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
- poprawności ewidencji księgowej;
- wyodrębnienia w ewidencji księgowej wydatków realizowanych ze środków finansowych na działalność statutową;
- celowości i zasadności wydatków sfinansowanych ze środków finansowych na działalność statutową;
- funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej;
- realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.



93-232 Łódź  
ul. Lodowa 106

tel.: 042 2723633  
fax.: 042 2723630

NIP: 982-03-52-085  
REGON: 100492431

Zaopatrzenie  
tel.: 042 2723600

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 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. z 2011 r., Nr 207, poz. 1237);
- posiadający udokumentowane doświadczenie w zakresie audytu wydatkowania środków finansowych na naukę oraz potencjał ludzki i techniczny do wykonania zamówienia.

Audytorem nie może być podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego Instytutu Biologii Medycznej PAN w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

Audyt powinien zostać przeprowadzony na podstawie akceptowanych standardów audytu.

Audyt jest zobowiązany do należytego dokumentowania przeprowadzonych czynności oraz sporządzenia sprawozdania wraz z opinią z przeprowadzonego audytu zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 roku w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. z 2011 r., Nr 207, poz. 1237).

Oferta powinna zawierać:

- informacje o wykonawcy : nazwę firmy i siedzibę Wykonawcy, formę i zakres prowadzonej działalności;
- oświadczenie podmiotu o niezależności od audytowanego podmiotu;
- wykaz podmiotów audytowanych w zakresie wydatkowania środków na naukę w okresie ostatnich 3 lat;
- wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia;
- dokumentację potwierdzającą spełnianie warunków określonych w art. 286 Ustawy o finansach publicznych;
- cenę netto i brutto za wykonanie audytu oraz sprawozdania i opinii z audytu.

Zamawiający nie dopuszcza możliwości powierzenia części lub całości zamówienia podwykonawcom.

Umowa zostanie zawarta z oferentem, który złoży najkorzystniejszą ofertę tzn.:

- przedstawi cenę konkurencyjną w porównaniu z innymi podmiotami;
- wykaże się najbogatszym doświadczeniem w audycie wydatkowania środków finansowych na naukę.

Oferty należy złożyć w zamkniętej kopercie z adnotacją: „Oferta na przeprowadzenie audytu działalności statutowej” najpóźniej do dnia 26 maja 2015 roku do godziny 16:00 w sekretariacie Instytutu Biologii Medycznej PAN przy ul. Lodowej 106 w Łodzi.

W przypadku przesłania ofert pocztą, za moment złożenia oferty uważa się moment dostarczenia przesyłki do Instytutu.

Osoba do kontaktu: mgr Kinga Czerwińska – Główny Księgowy, tel. (42) 2723632, kczerwinska@cbm.pan.pl

**DYREKTOR**  
Instytutu Biologii Medycznej  
Polskiej Akademii Nauk

**Prof. dr hab. Jarosław Dziadek**  
(1)