

Przedmiot zamówienia:

Zamówienie dotyczy wykonania usługi audytu zewnętrznego trzech Przedsięwzięć finansowanych ze środków Unii Europejskiej z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), realizowanych przez Zamawiającego na podstawie umów zawartych z Agencją Badań Medycznych. Zamówienie podzielone zostało na 3 części bez możliwości składania ofert częściowych.

Część 1: Audyt Przedsięwzięcia pt. „Zwiększenie potencjału badawczo rozwojowego Ośrodka Wsparcia Badań Klinicznych Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku dzięki stworzeniu pierwszego w Polsce centrum badań w komorach metabolicznych” nr KPOD.07.07-IW.07-0328/24 finansowany ze środków Unii Europejskiej z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), realizowanego na podstawie umowy nr KPOD.07.07-IW.07-0328/24 zawartej pomiędzy Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku a Agencją Badań Medycznych.

Część 2: Audyt Przedsięwzięcia pt. „PowerOMICS: opracowanie i walidacja modeli diagnostyczno-prognostycznych opartych na integracji danych multiomicznych i klinicznych u pacjentów z nowotworami litymi” nr KPOD.07.07-IW.07-0217/24 finansowany ze środków Unii Europejskiej z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), realizowanego na podstawie umowy nr 2024/ABM/03/KPO/KPOD.07.07-IW.07-0217/24 zawartej pomiędzy Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku a Agencją Badań Medycznych.

Część 3: Audyt Przedsięwzięcia pt. „Innowacyjne produkty spożywcze jako żywność specjalnego przeznaczenia medycznego dla pacjentów z zaburzeniami metabolicznymi – badania przedwdrożeniowe”, nr KPOD.07.07-IW.07-0164/24 finansowany ze środków Unii Europejskiej z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), realizowanego na podstawie umowy nr 2024/ABM/03/KPO/KPOD.07.07-IW.07-0164/24 zawartej pomiędzy Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku a Agencją Badań Medycznych.

Data publikacji:

2025-10-13

Zapytanie ofertowe:

na wyłonienie Wykonawcy zamówienia o wartości nie przekraczającej kwoty 130 000 złotych netto

Rodzaj zamówienia:

usługi

Opis przedmiotu zamówienia:

I. Zakres audytu:

Część 1: Przedsięwzięcie pt. „Zwiększenie potencjału badawczo rozwojowego Ośrodka Wsparcia Badań Klinicznych Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku dzięki stworzeniu pierwszego w Polsce centrum badań w komorach metabolicznych” nr KPOD.07.07-IW.07-0328/24:

Termin realizacji: 26.11.2024 – 31.03.2026

Wydatki kwalifikowalne: 7 477 154,66 zł w całości finansowane ze środków KPO



**KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY**

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Część 2: Przedsięwzięcie pt. „PowerOMICS: opracowanie i walidacja modeli diagnostyczno-prognostycznych opartych na integracji danych multiomicznych i klinicznych u pacjentów z nowotworami litymi” nr KPOD.07.07-IW.07-0217/24:

Termin realizacji: 01.10.2024 - 31.03.2026

Wydatki kwalifikowalne: 9 620 306,25 zł w całości finansowane ze środków KPO

Część 3: Przedsięwzięcie pt. „Innowacyjne produkty spożywcze jako żywność specjalnego przeznaczenia medycznego dla pacjentów z zaburzeniami metabolicznymi – badania przedwdrożeniowe”, nr KPOD.07.07-IW.07-0164/24

Termin realizacji: 01.11.2024 - 31.03.2026

Wydatki kwalifikowalne: 8 591 892,50 zł w całości finansowane ze środków KPO

Zgodnie z zapisami umów zawartych pomiędzy UMB a ABM na realizację w/w projektów, jeżeli wartość wydatków kwalifikowalnych tego projektu przekracza 3,5 mln zł, Przedsięwzięcie podlega obowiązkowemu finansowemu audytowi zewnętrznemu.

II. Termin:

Audyt finansowy powinien zostać przeprowadzony po zrealizowaniu co najmniej 25% budżetu, ale przed realizacją 50% budżetu Przedsięwzięcia¹.

W ramach każdej części zamówienia termin audytu ustalany będzie indywidualnie adekwatnie do tempa ponoszonych wydatków.

III. Umowa:

1. Zamawiający zawrze z Wykonawcą odrębne umowy na każdą część zamówienia.
2. Wynagrodzenie Wykonawcy w ramach każdej z umów, o których mowa w ust. 1 będzie równe zawartej w Formularzu ofertowym, stanowiącym załącznik nr 1 do zapytania ofertowego, cenie jednostkowej brutto realizacji audytu zewnętrznego Przedsięwzięcia, którego dotyczy umowa.
3. Wynagrodzenie Wykonawcy płatne będzie na podstawie faktur VAT wystawionych przez Wykonawcę w ramach każdej z trzech zawartych umów, o których mowa w pkt III ust. 1.

IV. Wymagania dotyczące audytora:

Audyt przeprowadza zespół składający się z dwóch audytorów. Audytorem może być:

1. osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2024.1530 t.j. z późn. zm.);
2. osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, spełniające warunki określone w art.

¹ Dopuszcza się możliwość odstępstw od powyższego zakresu czasowego w uzasadnionych przypadkach, wynikających z dynamiki realizacji projektu, specyfiki działań lub innych okoliczności wpływających na harmonogram wdrażania Przedsięwzięcia.



286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz.U.2024.1530 t.j. z późn. zm.).

Audytora powinien udokumentować powyższe oraz wykazać posiadanie min. 3-letniego doświadczenia związanego z badaniem prawidłowości wykorzystania wsparcia ze środków publicznych oraz doświadczenie w przeprowadzaniu audytu.

Audytorem nie może być:

1. podmiot zależny od UMB;
2. podmiot posiadający powiązania osobowe i/lub kapitałowe z Zamawiającym
3. podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego UMB w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego podmiotu. Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności dot. bezstronności składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt w jego imieniu. Formularz oświadczenia stanowi załącznik do zapytania ofertowego.

Audytora jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic Zamawiającego w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.

Audytora jest obowiązany do udzielenia Agencji Badań Medycznych, upoważnionym przez ABM osobom lub innym podmiotom do tego uprawnionym wyjaśnień w zakresie objętym audytem.

Wykonawca przechowuje na własny koszt dokumentację audytu zewnętrznego przez okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu przez Zamawiającego. Zamawiający poinformuje Wykonawcę o dacie zakończenia projektu.

V. Cel przeprowadzenia audytu zewnętrznego

Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego jest weryfikacja finansowych aspektów realizacji przedsięwzięcia oraz wydanie przez audytora opinii, w szczególności w zakresie:

1. Zgodności realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie, umową o objęcie przedsięwzięcia wsparciem, przede wszystkim pod kątem oceny kwalifikowalności poniesionych wydatków;
2. Wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;
3. Poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.

VI. Zakres audytu zewnętrznego

Audyt zewnętrzny powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania oraz

sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji postanowień umowy o objęcie przedsięwzięcia wsparciem.

Podczas audytu powinny zostać zweryfikowane poniesione wydatki według doboru próby ustalonej w oparciu o profesjonalny osąd audytora, pozwalającej wydać wykonawcy audytu zewnętrznego wiążącą opinię i sporządzić sprawozdanie w tym zakresie.

Audyty powinny być prowadzone niezależnie dla każdego z wymienionych w pkt I. Przedsięwzięć. Z przeprowadzonych audytów powinny powstać sprawozdania sporządzone w ramach każdego Przedsięwzięcia odrębnie.

Sprawozdanie z audytu powinno zawierać informacje nt. następujących obszarów:

1. Zgodności realizacji Przedsięwzięcia z wnioskiem o dofinansowanie, umową o objęcie Przedsięwzięcia wsparciem, w tym kwalifikowalności poniesionych wydatków;
2. Poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego Przedsięwzięcia, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
3. Płatności wydatków związanych z Przedsięwzięciem;
4. Wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji Przedsięwzięcia;
5. Sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej Przedsięwzięcia;
6. Przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;

VII. Zakres sprawozdania z przeprowadzonego audytu zewnętrznego

Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu zewnętrznego zawierające opinię o:

1. Zgodności realizacji Przedsięwzięcia z wnioskiem o dofinansowanie, umową o objęcie Przedsięwzięcia wsparciem, przede wszystkim pod kątem oceny kwalifikowalności poniesionych wydatków;
2. Wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym Przedsięwzięciem;
3. Poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.

Sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinno zawierać następujące elementy:

1. Datę sporządzenia;
2. Nazwę i adres audytowanego podmiotu;
3. Nazwę i tytuł projektu;
4. Oświadczenie wykonawcy audytu zewnętrznego, jak i osób przeprowadzających audyt zewnętrzny 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. Informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
11. Zaprezentowanie ustaleń audytora w obszarach, o których mowa w pkt V. zapytania ofertowego;
12. Określenie nieprawidłowości i uchybień w realizacji audytowanego Przedsięwzięcia oraz analizę ich przyczyn i skutków;
13. Zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień w realizacji audytowanego Przedsięwzięcia;
14. Podpisy audytorów, a w przypadku, gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej – dodatkowo nazwę jednostki.

VIII. Wymagania dotyczące terminów przekazania sprawozdania z audytu zewnętrznego

Audytory przekazują sprawozdanie z audytu zewnętrznego podmiotowi audytowanemu w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu. Sprawozdanie z audytu należy sporządzić w języku polskim i przekazać w wersji elektronicznej opatrzonej podpisem kwalifikowanym z widocznym znakiem graficznym.

Kryteria oceny:

najniższa cena wykonania zamówienia (C) - 100%

C - suma cen jednostkowych brutto wszystkich części zamówienia.

Termin / okres wykonania zamówienia:

Audyt finansowy powinien zostać przeprowadzony po zrealizowaniu co najmniej 25% budżetu, ale przed realizacją 50% budżetu Przedsięwzięcia.

W ramach każdej części zamówienia termin audytu ustalany będzie indywidualnie pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą adekwatnie do tempa ponoszonych wydatków. Zamawiający poinformuje Wykonawcę o konieczności przeprowadzenia audytu drogą elektroniczną na adres e-mail osoby odpowiedzialnej za kontakty robocze w trakcie realizacji umowy podany przez Wykonawcę w umowie. Wykonawca jest zobowiązany do rozpoczęcia audytu w terminie do 10 dni od dnia przestania przez Zamawiającego informacji o konieczności przeprowadzenia audytu.

Osoba do kontaktu z Wykonawcami:

Marzena Grochowska (marzena.grochowska@umb.edu.pl)

Telefon kontaktowy:

+48 85 748 5393

Do wypełnionego formularza ofertowego (załącznik do zapytania) należy dołączyć:



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



1. Kopię aktualnego odpisu z właściwego rejestru lub aktualnego zaświadczenia o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG), jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do CEIDG.
2. Dokumenty potwierdzające posiadanie wymaganych kwalifikacji (określonych w pkt III. zapytania ofertowego) przez osoby wyznaczone przez Wykonawcę do przeprowadzenia audytu.
3. Formularz ofertowy (załącznik do zapytania ofertowego).
4. Oświadczenie o bezstronności (załącznik do zapytania ofertowego)

Termin składania ofert (data i godzina):

21/10/2025 - 11:00

Miejsce składania ofert:

1. Osobiście lub drogą pocztową na adres:

Uniwersytet Medyczny w Białymstoku,
ul. Jana Kilińskiego 1
15-089 Białystok

w zamkniętej kopercie z dopiskiem "Audyt projektów finansowanych ze środków KPO w ramach umów z ABM".

lub

2. elektronicznie na adres e-mail:

owbk@umb.edu.pl

O terminie złożenia oferty decyduje data wpływu.

Uniwersytet Medyczny w Białymstoku zastrzega sobie prawo:

1. swobodnego wyboru oferty,
2. przeprowadzania dodatkowych rokowań,
3. przeprowadzania dodatkowych negocjacji (np. jeśli dwie lub więcej ofert przedstawia taką samą cenę),
4. pozostawienia bez rozpatrzenia oferty złożonej po terminie lub niepełnej (np. bez załączników),
5. unieważnienia konkursu lub zmiany jego warunków, w tym ograniczenia zakresu zamówienia, bez podania przyczyny.

Załączniki:

Załącznik nr 1 do zapytania ofertowego – Klauzula informacyjna

Załącznik nr 2 do zapytania ofertowego - Formularz ofertowy

Załącznik nr 3 do zapytania ofertowego - Oświadczenie o bezstronności

Załącznik nr 4 do zapytania ofertowego - Wzór umowy z protokołem odbioru i umową powierzenia danych osobowych



KRAJOWY
PLAN
ODBUDOWY

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU

