



This project has received funding from the European Union's Horizon 2020 research and innovation programme under grant agreement No 869496

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest: **Sporządzenie niezależnego sprawozdania z faktycznych ustaleń w sprawie sprawozdań finansowych sporządzonych przez AQUANET S.A. w zw. z umową w ramach programu H2020 nr 869496 i wydanie CFS.**

Podstawowe informacje o audytowanym projekcie:

1. Grant Agreement nr 869496 z dnia 22.04.2020 pt. „Resilient Water Innovation for Smart Economy” (akronim REWAISE).
2. Okres realizacji projektu 01.09.2020 – 30.06.2026.
3. AQUANET S.A. jest Partnerem w w/w Projekcie.
4. Całkowite koszty poniesione przez AQUANET S.A. przekraczają 325 000 euro.

Zakres zamówienia:

1. Wykonawca sporządzi niezależne sprawozdanie z faktycznych ustaleń w sprawie sprawozdań finansowych sporządzonych przez AQUANET S.A. obejmujące ustalenia dokonane w związku ze wszystkimi sprawozdaniami finansowymi (obejmujące wszystkie okresy sprawozdawcze) oraz wyda świadectwo kontroli sprawozdań finansowych zwane dalej świadectwem CFS.
2. Audyt projektu i świadectwo kontroli sprawozdań finansowych powinny zostać przeprowadzone zgodnie z umową grantową 869496, ANNEX 5:
https://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/grants_manual/amga/h2020-amga_en.pdf
3. Procedura kontroli zostanie przeprowadzona w siedzibie Zamawiającego. Niedopuszczalna jest formuła zdalna. Miejsce przeprowadzenia audytu: AQUANET S.A., ul. Dolna Wilda 126, 61-492 Poznań, w dniach roboczych w godzinach pomiędzy 8:00 a 15:00.
4. Audytor zobowiązany jest rozpocząć przeprowadzanie procedur w terminie uzgodnionym z AQUANET S.A., nie później niż 03.08.2026 r.
5. Przedmiot zamówienia musi być przygotowany w języku polskim i angielskim, natomiast dokumentacja programu jest dostępna częściowo w języku polskim i częściowo w języku angielskim.

Zakres wymagań:

1. Zamówienie obejmuje sporządzenie niezależnego sprawozdania z faktycznych ustaleń (zwanego dalej „sprawozdaniem”) w sprawie sprawozdań finansowych sporządzonych przez AQUANET S.A. (zwanego dalej „Partnerem”) w związku z umową o udzielenie dotacji w ramach programu „Horyzont 2020” (umowa numer 869496, akronim: REWAISE, okres obowiązywania 70 miesięcy od dnia 1 września 2020 r., zwaną dalej „umową grantową”) oraz wydanie świadectwa CSF, o którym mowa w art. 20.4 umowy grantowej, w oparciu o obowiązkowy format sprawozdania określony przez Komisję Europejską.
2. Umowa grantowa została zawarta w ramach programu ramowego w zakresie badań naukowych i innowacji „Horyzont 2020” (H2020) między Partnerem a Agencją Wykonawczą ds. Badań Naukowych (REA) (zwaną dalej „Agencją”), na mocy uprawnień przekazanych przez Komisję Europejską (zwaną dalej „Komisją”).



This project has received funding from the European Union's Horizon 2020 research and innovation programme under grant agreement No 869496

3. Agencja i Komisja są wymieniane jedynie jako podmiot podpisujący umowę grantową z Partnerem. Agencja i Komisja nie są stroną niniejszego zlecenia.
4. Lider Projektu jest zobowiązany przedłożyć Agencji raport końcowy w terminie 60 dni od końca ostatniego okresu sprawozdawczego, obejmujący m.in. raporty końcowe partnerów projektu (w tym raport końcowy AQUANET S.A.). Raport końcowy partnera projektu powinien obejmować, oprócz innych dokumentów, świadectwo CFS dla partnera i dla każdej powiązanej osoby trzeciej tego partnera, których wniosek dotyczy całkowitego wkładu w wysokości 325 000 EUR lub więcej, w ramach zwrotu kosztów rzeczywistych i kosztów jednostkowych obliczonych na podstawie ich zwyczajowej praktyki księgowania kosztów (zob. art. 20.4 umowy grantowej).
5. Świadectwo CFS musi obejmować wszystkie okresy sprawozdawcze Partnera.
6. Świadectwo CFS składa się z dwóch odrębnych dokumentów:
 - zakresu wymagań i obowiązków (the Terms of Reference), który ma zostać podpisany przez Partnera i Audytora,
 - niezależnego sprawozdania Audytora z faktycznych ustaleń („sprawozdania”) wydanego na papierze firmowym Audytora, opatrzonego datą i pieczęcią oraz podpisanego przez Audytora, zawierającego uzgodnione procedury („procedury”), które mają zostać przeprowadzone przez Audytora, oraz standardowe ustalenia faktyczne („ustalenia”), które mają zostać potwierdzone przez Audytora.
7. W przypadku gdy świadectwo CFS musi zostać włączone do raportu końcowego zgodnie z art. 20.4 umowy grantowej, wniosek o płatność salda końcowego wynikającego z umowy grantowej nie może zostać złożony bez świadectwa CFS. Płatność zwrotu kosztów objęta CFS nie uniemożliwia jednak Komisji, Agencji, Europejskiemu Urzędowi ds. Zwalczenia Nadużyć Finansowych i Europejskiemu Trybunałowi Obrachunkowemu przeprowadzania kontroli, przeglądów, audytów i dochodzeń zgodnie z art. 22 umowy grantowej.
8. Audytor jest uprawniony do wykonywania ustawowych badań dokumentów rachunkowych zgodnie z dyrektywą 2006/43/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 17 maja 2006 r. w sprawie ustawowych badań rocznych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, zmieniającą dyrektywy Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG oraz uchylającą dyrektywę Rady 84/253/EWG lub podobnymi przepisami krajowymi.
9. Zamawiający wymaga, aby biegły rewident, który będzie wykonywał audyt wykazał się doświadczeniem w wykonaniu minimum 1 audytu zewnętrznego zakończonego świadectwem kontroli sprawozdań finansowych.
10. Audytor jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
11. Zamawiający zapewni warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia audytu, a w szczególności udostępni obiekty, urządzenia i dokumenty oraz umożliwi bezzwłoczne udzielenie informacji i wyjaśnień.
12. Audytor ma prawo wglądu do ksiąg rachunkowych i dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów.
13. Komisja ustanawia procedury, które mają zostać przeprowadzone przez Audytora. Audytor nie odpowiada za ich adekwatność lub zasadność. Ponieważ niniejsze zlecenie nie stanowi zlecenia w zakresie poświadczania wiarygodności, audytor nie przedstawia opinii pokontrolnej ani poświadczenia wiarygodności.
14. Sprawozdanie Audytora musi potwierdzać, że w związku ze sporządzeniem sprawozdania między Audytorem, a Partnerem nie występuje konflikt interesów i musi określać – jeśli usługa jest



This project has received funding from the European Union's Horizon 2020 research and innovation programme under grant agreement No 869496

- fakturowana - całkowitą wysokość wynagrodzenia wypłaconego audytorowi za sporządzenie sprawozdania.
15. Sprawozdanie musi być sporządzone w języku umowy grantowej (tj. w języku angielskim, zob. art. 20.7 umowy grantowej).
 16. Zgodnie z art. 22 umowy grantowej Komisja, Agencja, Europejski Urząd ds. Zwalczenia Nadużyć Finansowych i Europejski Trybunał Obrachunkowy mają prawo do przeprowadzenia audytu prac wykonanych na rzecz działania, w odniesieniu do których deklarowane są koszty do zwrotu z budżetu Unii Europejskiej. Audyt ten obejmuje prace związane z niniejszym zleceniem. Audytor musi zapewnić dostęp do wszystkich dokumentów roboczych (np. dotyczących ponownego obliczenia stawki godzinowej i weryfikacji czasu zadeklarowanego na realizację działania) związanych z tym zadaniem na żądanie Komisji, Agencji, Europejskiego Urzędu ds. Zwalczenia Nadużyć Finansowych lub Europejskiego Trybunału Obrachunkowego.
 17. Sprawozdanie i świadectwo CFS sporządzone przez Audytora muszą zostać złożone do dnia 31.08.2026 r.