

ZAPYTANIE OFERTOWE

Zamawiający – Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo „Tęcza” w Szczecinie zaprasza do złożenia oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na „**przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych pn. „Od rehabilitacji do aktywizacji”** wykonywanego w terminie 1 kwietnia 2018 do dnia 31 marca 2019.

1. Opis przedmiotu i wielkości zamówienia:
 - a) Przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych pn.: "Od rehabilitacji do aktywizacji" (dalej projekt).
 - b) Przez audyt rozumie się ogół działań, prowadzący do uzyskania obiektywnej i niezależnej oceny realizacji przez zamawiającego projektu pod względem legalności, gospodarności, rzetelności, a także przejrzystości i jawności. Audyt winien obejmować ocenę dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez zamawiającego w wykonaniu projektu. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi we wniosku oraz w umowie. Podczas audytu badana jest wiarygodność danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez zamawiającego dokumentach związanych z realizowanym projektem.
 - c) Audyt winien być wykonany zgodnie z: „Wytycznymi dotyczącymi audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych” obowiązującymi w ramach konkursu nr IX, źródło publikacji:

<https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarządowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarządowych/zadania-zlecane-konkurs/kurs-na-samodzielność-k/wytyczne-dotyczące-audyty-zewnętrznego-zadania-projektów-finansowanych-w-części-lub-w-całości-ze-srodków-pfron-w-ramach-ustawy-o-rehabilitacji-zawodowej-i-społecznej-oraz-zatrudnianiu-osób-niepełnosprawnych/>

Audyt ma obejmować w szczególności badanie poprzez:

- a) weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania, w tym m.in.:
 - a. weryfikację, na podstawie reprezentatywnej próby, oryginałów dowodów księgowych dokumentujących zdarzenia dotyczące realizacji zadania/projektu (w okresie objętym audytem), w tym weryfikację opisu dowodów księgowych (klauzul), zgodnie z warunkami umowy; dobór próby powinien być oparty na metodach statystycznych,
 - b. ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych kosztów (w tym m.in. czy zostały faktycznie poniesione, czy są zasadne i oszczędne, czy są związane z realizacją zadania/projektu, czy zostały poniesione w terminie realizacji zadania/projektu),
 - c. sprawdzenie wniesienia przez zamawiającego wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie,
 - d. kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), w części dotyczącej audytowanego zadania/projektu,
 - e. sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji zadania/projektu, zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie,

- f. sprawdzenie statusu podatkowego zamawiającego (w szczególności w zakresie podatku VAT).
- b) weryfikację zgodności danych przekazywanych w sprawozdaniu z realizacji zadania/projektu w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji zadania/projektu,
- c) weryfikację sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach zadania/projektu, zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.),
- d) weryfikację sposobu monitorowania zadania/projektu przez zamawiającego (osiągania celu zadania/projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w zadaniu/projekcie,
- e) weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy,
- f) weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji zadania/projektu,
- g) sprawdzenie, czy zamawiający wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.
2. Numer umowy na dofinansowanie projektu: aneks nr 1/2018 z dnia 18.04.2018 do umowy nr ZZO/000104/16/D z dnia 31.03.2018 r.
3. Okres wykonywania projektu: 01.04.2018r. do 31.03.2019r.
4. Projekt obejmuje świadczenie usług zamawiającego dla 90 osób.
5. Audyt obejmuje wydatkowanie środków na kwotę: 371 649,39; 17 pozycji kosztowych.
6. Całkowita wartość projektu: 371 649,39 PLN; wartość dofinansowania ze środków PFRON: 351 649,39 PLN
7. Termin i miejsce realizacji zamówienia: **od 01.03.2019 r. do 31.03.2019 r. - siedziba zamawiającego przy ul. Księdza Piotra Wawrzyniaka 7a w Szczecinie**
8. Warunki udziału w postępowaniu:
- a) dysponowanie osobami o udokumentowanych kwalifikacjach, przez co rozumie się spełnienie warunków określonych w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.). W przypadku osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu zewnętrznego projektu warunki wskazane w ust. 3 pkt 2-4 stosuje się odpowiednio,
- b) posiadanie udokumentowanego doświadczenia w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty),
- c) posiadanie udokumentowanego doświadczenia związanego z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
- d) posiadanie udokumentowanego doświadczenia w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.
- e) zapewnienie dwuosobowego zespołu przeprowadzającego audyt. W skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
9. Wymagania dotyczące oferty i dokumentów, jakie winni złożyć wykonawcy – wraz z ofertą złożyć należy wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia, w tym, dotyczące wszystkich osób biorących udział w wykonaniu zamówienia:
- a) wykaz wykonanych audytów, zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
- b) potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
10. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od zamawiającego. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt zewnętrzny:
- a. posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w zamawiającym lub w jednostce z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego zadania/projektu,

- b. jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem zamawiającego albo jednostki z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
 - c. osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz zamawiającego, jednostki wobec niego dominującej lub jednostek z nim stowarzyszonych, jednostek od niego zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
 - d. w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - e. jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych zamawiającego albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby,
 - f. jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, który następnie audytuje,
 - g. z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
11. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać również wymóg bezstronności i niezależności od PFRON. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy z PFRON osób wykonujących audyt zewnętrzny.
12. Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności, **w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zapytania**. Oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy zamawiającym a wykonawcą audytu zewnętrznego.
13. Termin i miejsce składania ofert: **do godziny 12:00 dnia 15.11.2018 r. w siedzibie zamawiającego przy ul. Księdza Piotra Wawrzyniaka 7a w Szczecinie, piętro 1 pok. 1/17**
14. Termin i miejsce otwarcia ofert: **w dniu 20.11.2018 r. o godzinie 12:30 w siedzibie zamawiającego przy ul. Księdza Piotra Wawrzyniaka 7a w Szczecinie.**
15. Kryteria oceny ofert: cena 100 %,
16. Warunki płatności:
- a) rozliczenia między zamawiającym a wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN,
 - b) płatność nastąpi po złożeniu przez wykonawcę na ręce zamawiającego audytu w postaci raportu końcowego, na podstawie fv wystawionej przez wykonawcę, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia zamawiającemu,
17. Oczekiwania dotyczące procesu realizacji zamówienia:
- a) audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego, stanowiącymi załącznik do Komunikatu Nr 4 Ministra Finansów z dnia 20 maja 2011 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2011 r. Nr 5, poz. 23).
 - b) po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu/sprawozdania z audytu. Zamawiający ma prawo do odniesienia się do raportu/sprawozdania.
18. Ofertę należy sporządzić na Formularzu Ofertowym stanowiącym załącznik do niniejszego Zapytania, w formie pisemnej i umieścić w zabezpieczonej kopercie opisanej w następujący sposób:
- a) nazwa i adres zamawiającego,
 - b) imię nazwisko i adres, nazwa (firma) wykonawcy,
 - c) z dopiskiem: dotyczy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na:
„przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu współfinansowanego ze

**środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
pn. "Od rehabilitacji do aktywizacji".**

19. wykonawca zobowiązany jest do przekazania wraz z ofertą aktualnego (3 miesiące) zaświadczenia o wpisie z ewidencji działalności gospodarczej lub z KRS.
20. Termin zawarcia umowy na wykonanie usługi: 10 styczeń 2019 r.
21. Termin dostarczenia raportu będącego wynikiem audytu: 31.03.2019 r.
22. Postępowanie nie jest prowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.).
23. Tryb postępowania: z zachowaniem zasady konkurencyjności,
24. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania w przypadku, gdy ocena najkorzystniejszej oferty przekroczy kwotę zaplanowaną w budżecie projektu na realizację powyższego działania.
25. Nie dopuszcza się możliwości składania ofert częściowych.

Stowarzyszenie pomocy dzieciom
i młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo
"Tęcza" w Szczecinie
PREZES

Alicja Zolotucha

.....
(podpis osoby uprawnionej)

Załącznik do „Wytycznych dotyczących audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych”

Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego zadania/projektu
(tytuł zadania/projektu)

realizowanego na podstawie umowy numer (numer umowy nadany przez PFRON)
..... z dnia.....

przez Wnioskodawcę (nazwa Wnioskodawcy)

ja (imię i nazwisko)

jako osoba uczestnicząca w przeprowadzeniu audytu oświadczam, że spełniam wymóg
bezstronności i niezależności, tj.:

- 1) nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w Jednostce audytowanej lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego zadania/projektu,
- 2) nie jestem i nie byłem(-am) w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Jednostki audytowanej albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- 3) nie osiągnąłem(-am), chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Jednostki audytowanej, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
- 4) w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
- 5) nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany(-a) z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Jednostki audytowanej albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu takich osób,
- 6) nie jestem i nie byłem(-am) zaangażowany(-a) w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, którego dotyczy audyt,
- 7) nie pozostaję w stosunku pracy lub zlecenia z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- 8) nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

.....
(podpis osoby uczestniczącej w przeprowadzeniu audytu)

.....
(data i miejsce)



.....
(pieczęć wykonawcy)

FORMULARZ OFERTOWY

Ja (My), niżej podpisany (ni)

działając w imieniu i na rzecz:

.....
(pełna nazwa wykonawcy)

.....
(adres siedziby wykonawcy)

REGON..... Nr NIP

Nr konta bankowego:

nr telefonu nr faxu

e-mail

1. Oferuję wykonanie zamówienia pn. „.....”
za cenę umowną netto..... brutto
2. Oświadczam, że przedmiot zamówienia zrealizujemy w terminie określonym przez zamawiającego.
3. Oświadczam, że jestem związany niniejszą ofertą przez okres 30 dni od upływu terminu składania ofert.
4. Załącznikami do Formularza Ofertowego stanowiącymi integralną część oferty są:
 - pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności;

.....
.....
.....
.....
.....

.....
(podpis osoby uprawnionej)

