

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 aktywizacji do samorealizacji” wykonywanego w terminie 1 kwietnia 2023 do dnia 31 marca 2024.**

1. Opis przedmiotu i wielkości zamówienia:
 - a) Przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych pn.: „Od aktywizacji do samorealizacji” (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” - Załącznik do uchwały nr 69/2020 Zarządu PFRON z dnia 2 października 2020 r.

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 czy dowody księgowe spełniają warunki określone w art. 21 oraz art. 22 ustawy o rachunkowości oraz weryfikację opisu dowodów księgowych (klauzul), wymaganych 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 Wnioskodawcę wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie,
 - d. kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy o rachunkowości, w części dotyczącej audytowanego zadania/projektu,
 - e. sprawdzenie, czy w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji zadania/projektu prowadzona jest wyodrębniona dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych,
 - f. sprawdzenie statusu podatkowego Wnioskodawcy (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 Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781)
 - d. weryfikację sposobu monitorowania zadania/projektu przez zamawiającego (osiągania celu zadania/projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w zadaniu/projekcie,
 - e. ocenę poprawności stosowania zasady konkurencyjności zgodnie z warunkami wskazanymi w zasadach realizacji zadania ustawowego lub w procedurach realizacji programu;
 - f. weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy,
 - g. weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji zadania/projektu,
 - h. sprawdzenie, czy zamawiający wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.
- d) Audytem zewnętrznym musi być objętych co najmniej 90% kosztów zadania/projektu.
- 2. Numer umowy na dofinansowanie projektu: UMOWA NR ZZO/000174/16/D z dnia 15.04.2021, aneks nr 3 z dnia 25.04.2023 r.
 - 3. Okres wykonywania projektu: 01.04.2023 r. do 31.03.2024 r.
 - 4. Projekt obejmuje świadczenie usług zamawiającego dla 55 osób.
 - 5. Audyt obejmuje wydatkowanie środków na kwotę: 614 827,24 PLN; 21 pozycji kosztowych.
 - 6. Całkowita wartość projektu: 614 827,24 PLN; wartość dofinansowania ze środków PFRON: 583 827,24 PLN
 - 7. Termin i miejsce realizacji zamówienia: **od 01.03.2024 r. do 26.03.2024 r. - siedziba zamawiającego przy ul. Księdza Piotra Wawrzyniaka 7a w Szczecinie**
Weryfikacja dokumentów związanych z audytowanym projektem, może być dokonywana, przez osoby uczestniczące w audycie, tylko i wyłącznie w siedzibie Zamawiającego. Zamawiający nie przesyła kopii dokumentacji projektowej podmiotowi audytującemu.
 - 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:
- wykaz wykonanych audytów, zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
 - 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 wewnętrzny:
- 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,
 - 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,
 - 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,
 - w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - 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 zatrudniana przy prowadzeniu audytu takiej osoby,
 - jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, który następnie audytuje,
 - 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 wewnętrzny 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 dnia 16.02.2024 r. w siedzibie zamawiającego przy ul. Księdza Piotra Wawrzyniaka 7a w Szczecinie**. W przypadku składania oferty pocztą tradycyjną/kurierem decyduje data stempla pocztowego/nadania przesyłki. Dopuszcza się również możliwość przesłania oferty e-mailem na adres: tecza@tecza.org.pl.
14. Termin i miejsce otwarcia ofert: **w dniu 20.02.2023 r. w siedzibie zamawiającego przy ul. Księdza Piotra Wawrzyniaka 7a w Szczecinie**.
15. Wykonawcy, którzy złożą oferty zostaną zawiadomieni o wynikach postępowania w formie elektronicznej na adres e-mail wskazany w ofercie, niezwłocznie po otwarciu ofert, jednak nie później niż w terminie 3 dni roboczych od dnia otwarcia ofert.
16. Kryteria oceny ofert: cena 100 %.

17. 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 nie później niż 14 dni od daty jej doręczenia zamawiającemu
18. Oczekiwania dotyczące procesu realizacji zamówienia:
 - a) audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrzznego, 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.
19. Ofertę należy sporządzić na Formularzu Ofertowym stanowiącym załącznik do niniejszego Zapytania.
20. Oferty składane w siedzibie zamawiającego lub przesyłane pocztą tradycyjną/kurierem, należy umieścić w zabezpieczonej kopercie i opisać 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 aktywizacji do samorealizacji”.**
21. W przypadku przesłania oferty mailem, należy ją podpisać elektronicznym podpisem kwalifikowanym.
22. Wykonawca zobowiązany jest do przekazania wraz z ofertą aktualnego (3 miesiące) zaświadczenia o wpisie z ewidencji działalności gospodarczej lub z KRS.
23. Termin zawarcia umowy na wykonanie usługi: 22 luty 2024 r.
24. Termin dostarczenia raportu będącego wynikiem audytu: najpóźniej do dnia 28.03.2024 r.
25. 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.).
26. Tryb postępowania: z zachowaniem zasady konkurencyjności,
27. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania w przypadku, gdy ocena najkorzystniejszej oferty przekroczy kwotę zaplanowaną w budżecie projektu na realizację powyższego działania.
28. Nie dopuszcza się możliwości składania ofert częściowych.

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom
Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo
"Tęcza" w Szczepinie
SKA 1400R
Teresa Fudrych
Teresa Fudrych

.....
(podpis osoby uprawnionej)