

## ZAPYTANIE OFERTOWE

z 13.01.2021r.

na przeprowadzenie audytów zewnętrznych projektów współfinansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie AL. Jana Pawła II nr 13, zwanym dalej „PFRON”

**Zamawiający:** Fundacja im. Doktora Piotra Janaszka PODAJ DALEJ

Adres zamawiającego: ul. Południowa 2A, 62-510 Konin, Telefon: tel. +48 63 211 22 19

e-mail: fundacja@podajdalej.org.pl

### I. Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest:

Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego pięciu następujących projektów:

1. projektu „**ARTETERAPIA DROGĄ DO TWÓRCZEJ INTEGRACJI V**” współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie AL. Jana Pawła II nr 13, zwanym dalej „PFRON” **Numer umowy o dofinansowanie:** ZZO/000282/15/D **Okres realizacji projektu:** 01.03.2020- 31.03.2021

Projekt jest realizowany łącznie dla 215 osób w tym opiekunowie terapeuci oraz wolontariusze którzy na co dzień pracują z osobami niepełnosprawnymi.

Audytowi podlegają dwa okresy rozliczenia finansowego na kwotę 229.009,79zł:

- 01.03.2019 –29.09.2020 rozliczono pozycji 277 dowodów kosztowych na kwotę 85.860,09zł
- 30.09.2020- 31.03.2021 bieżące wydatki.

**Okres, który ma zostać objęty audytem** od 01-03-2020 do dnia audytu, termin przeprowadzenia audytu – w terminie od 01 do 20 marca 2021 rok.

2. projektu „**AKADEMIA ŻYCIA I SAMODZIELNOŚCI**” współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie AL. Jana Pawła II nr 13, zwanym dalej „PFRON” **Numer umowy o dofinansowanie:** ZZO/000263/15/D **Okres realizacji projektu:** 01.04.2020 - 31.03.2021

Projekt jest realizowany łącznie dla 72 osób z niepełnosprawnością.

Audytowi podlegają dwa okresy rozliczenia finansowego na kwotę 491.177,26zł:

- 01.04.2020 –23.09.2020 rozliczono pozycji 275 dowodów kosztowych na kwotę 158.779,89zł
- 24.09.2020- 31.03.2021 bieżące wydatki.

**Okres, który ma zostać objęty audytem** od 01-04-2020 do dnia audytu, termin przeprowadzenia audytu – w terminie od 01 do 20 marca 2021 rok.

3. projektu „**ROZWIŃ SKRZYDŁA IV EDYCJA**” współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie AL. Jana Pawła II nr 13, zwanym dalej „PFRON” **Numer umowy o dofinansowanie:** ZZO/000284/15/D **Okres realizacji projektu:** 01.04.2020 - 31.03.2021r. (projekt realizowany z partnerem Aeroklub Stalowowolski)

Projekt jest realizowany łącznie dla 30 osób z niepełnosprawnością.

Audytowi podlegają dwa okresy rozliczenia finansowego na kwotę 688.186,44zł:

- 01.04.2020 –30.10.2020 rozliczono pozycji 144 dowodów kosztowych na kwotę 258.579,30zł
- 31.10.2020- 31.03.2021 bieżące wydatki.

**Okres, który ma zostać objęty audytem** od 01-04-2020 do dnia audytu, termin przeprowadzenia audytu – w terminie od 01 do 20 marca 2021 rok.

4. projektu „**S.A.M. – samodzielny, aktywny, mobilny**” współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie AL. Jana Pawła II nr 13, zwanym dalej „PFRON” **Numer umowy o dofinansowanie: ZZO/000295/15/D Okres realizacji projektu: 01.09.2020 - 31.03.2021r.**

Projekt jest realizowany łącznie dla 60 osób z niepełnosprawnością.

Audytowi podlegają dwa okresy rozliczenia finansowego na kwotę 209.020,48zł:

- 01.09.2020 –27.11.2020 rozliczono pozycji 49 dowodów kosztowych na kwotę 31.851,55zł
- 28.11.2020- 31.03.2021 bieżące wydatki.

**Okres, który ma zostać objęty audytem** od 01-09-2020 do dnia audytu, termin przeprowadzenia audytu – w terminie od 01 do 20 marca 2021 rok.

5. projektu „**Niepełnosprawny może więcej- II edycja**” współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie AL. Jana Pawła II nr 13, zwanym dalej „PFRON” **Numer umowy o dofinansowanie: ZZO/000236/15/D Okres realizacji projektu: 01.04.2018 - 31.03.2021r.**

Projekt jest realizowany łącznie dla 60 osób z niepełnosprawnością.

Audytowi podlegają trzy okresy rozliczenia finansowego na kwotę 1.427.160,00zł:

- 01.04.2018 – 31.03.2019 rozliczono pozycji 600 dowodów kosztowych na kwotę 509.598,16 zł
- 01.04.2019 – 31.03.2020 rozliczono pozycji 569 dowodów kosztowych na kwotę 499.358,49 zł
- 01.04.2020 –18.09.2020 rozliczono pozycji 244 dowodów kosztowych na kwotę 172.482,26zł
- 19.09.2020- 31.03.2021 bieżące wydatki.

**Okres, który ma zostać objęty audytem** od 01-04-2020 do dnia audytu, termin przeprowadzenia audytu – w terminie od 01 do 20 marca 2021 rok.

1. Audytor dokonuje oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Wnioskodawcę. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji zadania/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 Wnioskodawcę dokumentach związanych z realizowanym zadaniem/projektem.
2. W ramach audytu badane jest w szczególności czy:
  - a) księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją zadania/projektu,
  - b) dowody księgowo, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych,
  - c) zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktur VAT i/lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez Wnioskodawcę do rozliczenia przyznanego dofinansowania,

Wytyczne dotyczące 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 znajdują się na stronie: <http://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarzadowe>

## II. Wybór audytora:

Wykonawca zobowiązany jest do przekazania wraz z ofertą dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie niezbędne do realizacji usługi.

Przez podmioty/osoby posiadające odpowiednie doświadczenie w/w zakresie rozumie się:

1. dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach,
2. posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty),
3. posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
4. posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.

5. skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny zadania/projektu powinien być co najmniej dwuosobowy. W skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

Przez osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu należy rozumieć osoby spełniające warunki określone 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.

Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania/projektu zobligowany jest do złożenia:

1. wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
2. wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
3. potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.

Informacje na temat posiadanego doświadczenia powinny dotyczyć doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia na przeprowadzenie audytu..

Warunkiem ubiegania się o przeprowadzenie audytu powinno być **wykazanie przez oferenta obrotów** w roku obrotowym poprzedzającym rok, w którym realizowany jest audyt zewnętrzny **w wysokości co najmniej trzykrotności ceny oferowanej za usługę** przeprowadzenia audytu projektu oraz spełnienie warunku bezstronności i niezależności w stosunku do badanego Beneficjenta.

Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt, w szczególności:

- posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w jednostce pełniącej rolę beneficjenta lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej lub współzależnej;
- jest lub był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (np.: pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki 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 danej jednostki, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych (nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt);
- w ostatnich 3 latach uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu;
- jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będąca w organach nadzorczych jednostki albo zatrudniona przy prowadzeniu audytu takie osoby;
- jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem, który z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności;
- pozostaje w stosunku pracy lub zlecenia z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

Oświadczenie odnośnie bezstronności audytora powinno stanowić integralną część oferty składanej dokumentacji z wyboru audytora.

### III. Sposób obliczenia ceny:

Oferent wycenia usługę dla każdego projektu oddzielnie:

1. projekt „**ARTETERAPIA DROGĄ DO TWÓRCZEJ INTEGRACJI IV**” – kwota .....zł.
2. projekt „**AKADEMIA ŻYCIA I SAMODZIELNOŚCI**” - kwota .....zł.
3. projekt „**ROZWIŃ SKRZYDŁA IV EDYCJA**” - kwota .....zł.
4. projekt „**S.A.M. – samodzielny, aktywny, mobilny**”- kwota .....zł.
5. projekt „**Niepełnosprawny może więcej- II edycja**”- kwota .....zł.

Łączna wartość brutto podana w PLN wraz z podatkiem VAT za cały przedmiot zamówienia opisany w pkt.l.

### IV. Inne istotne elementy związane z realizacją zamówienia:

- a) rozliczenia między zamawiającym a wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN,
- b) Wykonawca zobowiązany jest do przekazania wraz z ofertą aktualnego (3 miesiące) zaświadczenia o wpisie z ewidencji działalności gospodarczej lub z KRS
- c) Wymagany termin zawarcia umowy na wykonanie usługi do 28.02. 2021 r.
- d) Wymagany termin przeprowadzenia audytu poszczególnych projektów; „**ARTETERAPIA DROGĄ DO TWÓRCZEJ INTEGRACJI IV**” „**AKADEMIA ŻYCIA I SAMODZIELNOŚCI**” „**ROZWIŃ SKRZYDŁA IV EDYCJA**”, „**S.A.M. – samodzielny, aktywny, mobilny**” „**Niepełnosprawny może więcej- II edycja**” w okresie od 01 do 20 marca 2021 rok.
- e) Wymagany termin dostarczenia raportów zawierających opinię do 25.03.2021 roku. do projektów: „**ARTETERAPIA DROGĄ DO TWÓRCZEJ INTEGRACJI IV**” „**AKADEMIA ŻYCIA I SAMODZIELNOŚCI**” „**ROZWIŃ SKRZYDŁA IV EDYCJA**”, „**S.A.M. – samodzielny, aktywny, mobilny**” „**Niepełnosprawny może więcej- II edycja**”.

Termin złożenia oferty: Ofertę należy przesłać na adres mailowy: [fundacja@podajdalej.org.pl](mailto:fundacja@podajdalej.org.pl) w terminie do dnia **21.01.2021r. do godziny 13:00** oraz w formie pisemnej wraz z niezbędnymi załącznikami w terminie do dnia **21.01.2021r. do godz.13:00** (liczy się data stempla pocztowego) lub w siedzibie Fundacji w terminie do dnia **21.01.2021r. do godz.13:00**

Adres i siedziba zamawiającego: ul. Południowa 2A, 62-510 Konin, Telefon:+48 63 211 22 19

### V. Tryb postępowania: zapytanie cenowe zgodnie z zasadą konkurencyjności.

### VI. Kryteria oceny ofert: cena -100%

### VII. Pozostałe informacje:

1. Wykonawcy nie przysługują żadne środki odwoławcze. 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.)
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania w przypadku, gdy ocena najkorzystniejszej oferty przekroczy kwotę zaplanowaną w budżecie projektu na realizację powyższego działania.

3. Zamawiający powiadomi wszystkich wykonawców, którzy złożą oferty o wynikach postępowania.
4. Nie dopuszcza się możliwości składania ofert częściowych.
5. Dopuszcza się możliwości zmiany terminów realizacji audytów w uzgodnieniu z Wykonawcą.

Zapytanie ofertowe zostanie umieszczone w siedzibie Zamawiającego na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej pod adresem [www.podajdalej.org.pl](http://www.podajdalej.org.pl) na BIP

Osoba do kontaktu Dorota Kwiatkowska Telefon: +48 63 211 22 19

  
Zuzanna Janaszek - Maciaszek  
PREZES ZARZĄDU  
Fundacji im.  
Doktora Piotra Janaszka  
PODAJ DALEJ

