



Fundacja im. Doktora Piotra Janaszka PODAJ DALEJ KRS 0000 197058
Adres: ul. Południowa 2A, 62-510 Konin
Telefon: 63 211 22 19 e-mail: fundacja@podajdalej.org.pl FB/FundacjaPodajDalej
Konto bankowe: ING 78 1050 1735 1000 0024 2547 0123 www.podajdalej.org.pl

ZAPYTANIE OFERTOWE NR Z/8/2026

z 12.10.2026r.

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 czterech następujących projektów:

1. projektu „**ARTETERAPIA DROGĄ DO TWÓRCZEJ INTEGRACJI XI**” 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: UM/PW9/2026/4/O_WIELKOPOLSKI/20183. **Okres realizacji projektu:** 01.03.2026- 31.12.2026

Projekt jest realizowany łącznie dla 195 osób w tym opiekunowie, terapeuci oraz wolontariusze którzy na co dzień pracują z osobami niepełnosprawnymi.

Audytowi podlega jeden okres rozliczenia finansowego na kwotę 319 512,00 zł:

- 01.03.2026 –30.09.2026 rozliczono 85 pozycji dowodów kosztowych na kwotę 130 236,93 zł
- 01.10.2026 - 31.12.2026 bieżące wydatki.

Okres, który ma zostać objęty audytem od 01-03-2026 do dnia audytu, termin przeprowadzenia audytu – w terminie od 07 do 11 grudnia 2026 rok.

2. projektu „**AKADEMIA ŻYCIA I SAMODZIELNOŚCI III 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: UM/PW9/2025/3/O_WIELKOPOLSKI/12194, ANEKS AN/UM/PW9/2025/3/O_WIELKOPOLSKI/12194/1 **Okres realizacji projektu:** 01.04.2026 - 31.03.2027

Projekt jest realizowany łącznie dla 72 osób z niepełnosprawnością.(W okresie rozliczeniowym – 01.04.2026-31.03.2027 objęte wsparciem jest 24 beneficjentów)

Audytowi podlegają dwa okresy rozliczenia finansowego na kwotę 1 888 198,24 zł:

- 01.04.2026 –31.07.2026 rozliczono 373 pozycji dowodów kosztowych na kwotę 574 007,81 zł

- 01.08.2026- 31.03.2027 bieżące wydatki.

Okres, który ma zostać objęty audytem od 01-04-2026 do dnia audytu, termin przeprowadzenia audytu – w terminie od 13 do 21 kwietnia 2027 roku.

3. projektu „Niepełnosprawny może więcej- 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: UM/PW9/2024/2/O_WIELKOPOLSKI/4571 **Okres realizacji projektu:** 01.04.2026 - 31.03.2027 r.

Projekt jest realizowany łącznie dla 77 osób z niepełnosprawnością.

Audytowi podlegają dwa okresy rozliczenia finansowego na kwotę 1 808 448,32 zł

- 01.04.2026 - 31.08.2026 rozliczono 280 pozycji dowodów kosztowych na kwotę 543 424,51 zł

- 01.09.2026- 31.03.2027 bieżące wydatki.

Okres, który ma zostać objęty audytem od 01-04-2026 do dnia audytu, termin przeprowadzenia audytu – w terminie od 13 do 21 kwietnia 2027 roku.

4. Projektu „Dom Samodzielności II” 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: UM_PW9_2026_4_O_WIELKOPOLSKI_20084 **Okres realizacji projektu:** 01.04.2026 - 31.03.2027 r.

Projekt jest realizowany łącznie dla 90 osoby z niepełnosprawnością. (W okresie rozliczeniowym – 01.04.2026-31.03.2027 objęte wsparciem jest 18 beneficjentów)

Audytowi podlegają dwa okresy rozliczenia finansowego na kwotę 1 081 446,40 zł:

- 01.04.2026 –31.07.2026 rozliczono 288 pozycje dowodów kosztowych na kwotę 350 404,08 zł

- 01.08.2026- 31.03.2027 bieżące wydatki.

Okres, który ma zostać objęty audytem od 01-04-2026 do dnia audytu, termin przeprowadzenia audytu – w terminie od 13 do 21 kwietnia 2027 roku.

1. Celem audytu zewnętrznego jest uzyskanie obiektywnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji zadania/projektu są kwalifikowane, a zadanie/projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową oraz wydanie opinii w tym zakresie.
2. Audytor dokonuje oceny dokumentów związanych z realizowanym zadaniem/projektem (w tym dowodów księgowych) w odniesieniu do działań realizowanych 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.

3. Rozpoczęcie audytu następuje nie wcześniej niż gdy Wnioskodawca poniesie co najmniej 90% łącznych kosztów kwalifikowalnych projektu. Audyt odbywa się w siedzibie Fundacji ul. Południowa 2A, 62-510 Konin.
4. W ramach audytu badane jest w szczególności czy:
 - a. księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją zadania/projektu,
 - b. dowody księgowe, 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, są zgodne ze stanem faktycznym realizacji zadania/projektu (w tym czy prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową zadania/projektu, według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów), a także czy odpowiadają wymogom zawartym w umowie.

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: <https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarzadowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarzadowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-konkursy/czas-na-aktywnosc-konkurs-12026/dokumentacja-konkursowa/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego/>

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. 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 (tj. Dz. U. 2019 r. poz. 869, z późn.zm.). W przypadku osób, które będą uczestniczyć w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego projektu warunki wskazane w ust. II pkt 2-4 stosuje się odpowiednio.

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

1. wykazu audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych, które przeprowadził wraz z terminem ich wykonania,
2. wykazu audytorów, którzy będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacją na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia (co najmniej dwie osoby),

3. poświadczane za zgodność z oryginałem dokumenty, które potwierdzają kwalifikacje i uprawnienia do przeprowadzenia audytu.

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.

Osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Wnioskodawcy. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt, w szczególności:

- posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności u Wnioskodawcy lub w jednostce stowarzyszonej z Wnioskodawcą, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę audytu projektu;
- jest lub był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (np.: pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, bądź zarządzających lub pracownikiem Wnioskodawcy 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 Wnioskodawcy, jednostki wobec niego dominującej lub jednostek z nim stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych (nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt);
- 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 Wnioskodawcy albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby;
- jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, który następnie audytuje,
- z innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
- osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego powinny spełnić wymóg bezstronności i niezależności od PFRON i nie pozostawać w stosunku pracy z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,

Oświadczenie dotyczące bezstronności i niezależności stanowi załącznik do umowy, podpisywanej pomiędzy Wnioskodawcą a podmiotem .

Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności stanowi załącznik do „Wytucznych”.

III. Sposób obliczenia ceny:

Oferent wycenia usługę dla każdego projektu oddzielnie brutto:

1. projekt „ARTETERAPIA DROGĄ DO TWÓRCZEJ INTEGRACJI XI” –
kwota zł.
2. projekt „AKADEMIA ŻYCIA I SAMODZIELNOŚCI III edycja” - kwota zł.
3. projekt „Niepełnosprawny może więcej- IV edycja”- kwota zł.
4. projekt „Dom Samodzielności II”- kwota zł

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

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 **29.10.2026 r.**
- d) Wymagany termin przeprowadzenia audytu poszczególnych projektów;

„ARTETERAPIA DROGĄ DO TWÓRCZEJ INTEGRACJI XI” w okresie od 07 do 11.12.2026

„AKADEMIA ŻYCIA I SAMODZIELNOŚCI III edycja” „NIEPEŁNOSPRAWNY MOŻE WIĘCEJ – IV EDYCJA” „DOM SAMODZIELNOŚCI II” w okresie od 13 do 21 kwietnia 2027 rok.

- e) Wymagany termin dostarczenia raportu zawierającego opinię do **21.12.2026** roku do projektu: **„ARTETERAPIA DROGĄ DO TWÓRCZEJ INTEGRACJI XI”**

Wymagany termin dostarczenia raportów zawierających opinię do **23.04.2027** roku. do projektów: **„AKADEMIA ŻYCIA I SAMODZIELNOŚCI III edycja” „NIEPEŁNOSPRAWNY MOŻE WIĘCEJ – IV EDYCJA” „DOM SAMODZIELNOŚCI II”.**

Termin złożenia oferty: Ofertę należy przesłać na adres mailowy: fundacja@podajdalej.org.pl w terminie do dnia **20.10.2026r. do godziny 10:00** lub tradycyjną drogą pocztową wraz z niezbędnymi załącznikami w terminie do dnia **20.10.2026r. do godz.10:00** (liczy się data stempla pocztowego) lub w siedzibie Fundacji w terminie do dnia **20.10.2026r. do godz.10:00**

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

Wymóg opisanie kopert i tematu maila: dotyczy ZAPYTANIA OFERTOWEGO NR Z/8/2026 z 12.10.2026r. 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”

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 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. 2022 poz. 1710)

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 na stronie internetowej pod adresem www.podajdalej.org.pl na BIP

Osoba do kontaktu Anna Perlińska Telefon: +48 63 211 22 19

VIII. Klauzula informacyjna z art. 13 RODO:

1. Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia 2016/679, zamawiający informuje, że:
 - a) administratorem danych osobowych osób fizycznych Fundacja im Doktora Piotra Janaszka Podaj Dalej z siedzibą przy ul. Południowej 2A, 62-510 Konin, e-mail: fundacja@podajdalej.org.pl;
 - b) zamawiający wyznaczył Inspektora Ochrony Danych, z którym można się skontaktować pocztą elektroniczną na adres: iod@comp-net.pl ,
 - c) dane osobowe osób fizycznych przetwarzane będą celu wzięcia udziału w zamówieniu na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c rozporządzenia 2016/679 w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego – Opracowanie zmiany projektu inwestycji pt.: „Przeprowadzenie audytów zewnętrznych projektów” oraz art. 6 ust. 1 lit. f prawnie uzasadniony interes w związku z ewentualnymi roszczeniami oraz danymi kontaktowymi osób uczestniczących w postępowaniu
 - d) w odniesieniu do danych osobowych osób fizycznych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 rozporządzenia 2016/679;
 - e) osoba fizyczna posiada:
 - i. na podstawie art. 15 rozporządzenia 2016/679 prawo dostępu do danych osobowych jej dotyczących;
 - ii. na podstawie art. 16 rozporządzenia 2016/679 prawo do sprostowania swoich danych osobowych;
 - iii. na podstawie art. 18 rozporządzenia 2016/679 prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 rozporządzenia 2016/679;
 - iv. prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy osoba fizyczna uzna, że przetwarzanie danych osobowych jej dotyczących narusza przepisy rozporządzenia 2016/679;
 - f) osobie fizycznej nie przysługuje:
 - i. w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e rozporządzenia 2016/679 prawo do usunięcia danych osobowych;
 - ii. prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 rozporządzenia 2016/679;

- iii. na podstawie art. 21 rozporządzenia 2016/679 prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania danych osobowych osób fizycznych jest art. 6 ust. 1 lit. c rozporządzenia 2016/679.
 - g) Dane osobowe osób fizycznych będą przetwarzane przez okres obowiązywania umowy pomiędzy Administrator, a podmiotem, który Panią/Pana zatrudnia a następnie do upływu okresu przedawnienia roszczeń przewidzianego przepisami prawa
 - h) Jeśli dopatrzą się Państwo naruszeń ze strony ADO, co do bezpieczeństwa przetwarzania tych danych, istnieje możliwość wniesienia skargi do organu nadzorczego zajmującego się ochroną danych osobowych, tj. do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych
 - i) Podanie danych osobowych jest dobrowolne, ale konieczne dla celów określonych powyżej za wyjątkiem celów wynikających z przepisów prawa, gdzie podanie danych jest obowiązkowe.
 - j) W niektórych sytuacjach mamy prawo przekazywać dane dalej (jeśli jest to konieczne), aby móc wykonywać nasze usługi. Możemy przekazywać Państwa dane, w szczególności następującym odbiorcom:
 - i. podmiotom przetwarzającym, którym zlecimy czynności przetwarzania danych,
 - ii. podmiotom upoważnionym na podstawie przepisów prawa,
 - iii. innym odbiorcom danych np. bankom, podmiotom dostarczającym przesyłki.
 - k) Dane nie będą przekazywane do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej z wyłączeniem sytuacji wynikających z przepisów prawa.
2. Wykonawca jest obowiązany wypełnić obowiązek informacyjny wynikający z art. 14 rozporządzenia 2016/679 względem osób fizycznych, których dane przekazuje zamawiającemu i których dane pośrednio pozyskał, chyba że ma zastosowanie co najmniej jedno z włączeń, o których mowa w art. 14 ust. 5 rozporządzenia 2016/679.
3. W celu zapewnienia, że wykonawca wypełnił obowiązki informacyjne wynikające z rozporządzenia 2016/679 oraz ochrony prawnie uzasadnionych interesów osoby trzeciej, której dane zostały przekazane w związku z ubieganiem się wykonawcy o udzielenie zamówienia w postępowaniu, wykonawca składa w postępowaniu oświadczenie o wypełnieniu przez niego obowiązków informacyjnych przewidzianych w art. 13 lub art. 14 rozporządzenia 2016/679. Oświadczenie, o którym mowa w zdaniu pierwszym wykonawca składa w ofercie.

IX. Załączniki:

1. Formularz ofertowy.
2. Wzór umowy.
3. Oświadczenie o bezstronności i niezależności.
4. Wzór umowy powierzenia przetwarzanych danych.
5. Ankieta powierzenia – wzór.



Zuzanna
Janaszek-Maciaszek
Prezes Fundacji

