

## Zaproszenie

### **do złożenia oferty na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu współfinansowanego ze środków PFRON realizowanego przez PSONI Koło w Giżycku**

Celem audytu zewnętrznego jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji zadania/projektu są kwalifikowalne, a zadanie/projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową oraz wydanie raportu z audytu wraz z zaleceniami i opinią. *Zadanie wyłączone ze stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych zgodnie z art. 4 pkt. Dz.U. Nr 113, poz.759 z 2010 r. z późn. zm.)*

#### **1. DANE ZAMAWIAJĄCEGO:**

**Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło Giżycku przy ul. Dąbrowskiego 15**

**NIP:** 8451707131

**Regon:** 511472404

**Adres strony internetowej Zamawiającego** <http://www.psonigiżycko.org.pl>

**email:** [zk.gizycko@psouu.org.pl](mailto:zk.gizycko@psouu.org.pl)

**Rodzaj Zamawiającego:** Stowarzyszenie

**Status organizacji pożytku publicznego:** TAK

**Zamawiający jest płatnikiem VAT:** NIE

#### **Opis przedmiotu zamówienia:**

Przedmiotem zamówienia jest:

### **PROJEKT I – KOMPLEKSOWA REHABILITACJA DZIECI, MŁODZIEŻY I DOROSŁYCH OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH IV'**

Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „Kompleksowa rehabilitacja dzieci, młodzieży i dorosłych osób niepełnosprawnych IV”, 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:** Aneks1 z dnia 22.05.2023do umowy ZZO/000288/14/D z dnia 06.05.2022

**Okres realizacji projektu:** 01.04.2022 r. – 31.03.2025 r. – Audytowi podlega drugi okres rozliczenia finansowego na kwotę **1 047 428,40**

**Okres, który ma zostać objęty audytem** od 1.04.2023 r. – 31.03.2024 r. do dnia audytu, proponowany termin przeprowadzenia audytu – od 19 lutego do 4 marca 2024 roku.

**Projekt realizowany w ramach konkursu:** Sięgamy po sukces (konkurs 1/2021)

### **PROJEKT II – „WSPARCIE DOROSŁYCH OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ W SAMODZIELNYM ZAMIESZKANIU”**

Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „**Wsparcie dorosłych osób niepełnosprawnością intelektualną w samodzielny zamieszaniu**”, 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/000317/14/D z dnia 22 maja 2023 r.

**Okres realizacji projektu:** 01.04.2023 r. – 31.03.2024 r. – Audytowi podlega jeden okres rozliczenia finansowego na kwotę 136 654,40zł

**Okres, który ma zostać objęty audytem** od 1.04.2023 r. – 31.03.2024 r. do dnia audytu, proponowany termin przeprowadzenia audytu – od 11 marca do 20 marca 2023 roku.

**Projekt realizowany w ramach konkursu:** Działamy razem (konkurs 1/2022)

## **I. Wytyczne dotyczące audytu zewnętrznego**

W celu zapoznania się z wytycznymi dotyczącymi przygotowania raportu/sprawozdania, należy skorzystać z oficjalnych wytycznych przeprowadzenia audytu zewnętrznego mieszczącego się w niżej podanych linkach.

- [Sięgamy po sukces \(konkurs1/2021\)](#)
- [Działamy Razem \(konkurs 1/2022\)](#)

## **II. Raport/sprawozdanie audytu zewnętrznego**

Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu/sprawozdania z audytu. Jednostka audytowana ma prawo do odniesienia się do raportu/sprawozdania.

Raport/sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności następujące elementy:

1. datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
2. nazwę i adres podmiotu realizującego zadanie/projekt,
3. nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,
4. nazwę audytowanego zadania/projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego zadania/projektu,
5. całkowitą wartość zadania/projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,
6. termin realizacji zadania/projektu oraz zwięzły opis audytowanego zadania/projektu,
7. imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
8. termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
9. okres objęty audytem zewnętrznym,
10. cel audytu zewnętrznego,
11. zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,
12. podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,
13. informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
14. ustalenia stanu faktycznego,

15. wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania/projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
16. określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
17. uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje,
18. podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie.

Wszystkie strony raportu/sprawozdania z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.

### **III. Wybór audytora:**

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

Przez podmioty/osoby posiadające odpowiednie umiejętności 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.
6. osoby uczestniczące w wykonaniu audytu 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 i są zobowiązani złożyć stosowne oświadczenie. (Oświadczenie - załącznik nr 1

### **IV. Opis sposobu przygotowania ofert:**

1. Oferta powinna być podpisana przez osobę (osoby) upoważnione do wystąpienia w imieniu Wykonawcy
2. Każdy wykonawca może złożyć jedną ofertę
3. Ofertę należy złożyć w języku polskim
4. Treść oferty musi odpowiadać treści zapytania ofertowego; nie dopuszcza się składania ofert częściowych
5. Złożenie oferty niezgodnej z obowiązującym prawem lub zapytaniem ofertowym, spowoduje odrzucenie oferty,
6. Oferta powinna być przedstawiona na własnym druku,
7. W ofercie winna być podana cena brutto za przeprowadzenie audytów – cena powinna być wyszczególniona odrębnie do każdego projektu/za każdą usługę,
8. Do oferty należy dołączyć niezbędne załączniki

## **Sposób obliczenia ceny:**

Oferent wycenia usługę:

1. Projekt „Kompleksowa rehabilitacja dzieci, młodzieży i dorosłych osoby niepełnosprawnych IV – kwota brutto .....zł.
2. Projekt „„, Wsparcie dorosłych osób niepełnosprawnością intelektualną w samodzielnym zamieszkanu ”, – kwota brutto .....zł

Wartość brutto podana w PLN wraz z podatkiem VAT za cały przedmiot zamówienia opisany w pkt.1.

## **V. Inne istotne elementy związane z realizacją zamówienia:**

- a) Rozliczenia między zamawiającym a wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN,
- b) Wymagany termin zawarcia umowy na wykonanie usługi do 10.02.2024 r.
- c) Wymagany termin otrzymania raportu dotyczący przeprowadzonych audytów to 27 marca 2024 roku.

## **VI. Sposób i termin złożenia oferty:**

Ofertę wraz ze wszystkimi załącznikami należy przesłać na adres mailowy: [zk.gizycko@psouu.org.pl](mailto:zk.gizycko@psouu.org.pl) w terminie **do dnia 05.01.2024 do godziny 16:00.** (skany prawidłowo podpisane i opieczetowane)

Otwarcie ofert nastąpi **08.01.2024 r. do godziny 16:00**

Oferty złożone po terminie składania ofert podanych powyżej nie będą brane pod uwagę przy wyborze oferty najkorzystniejszej.

## **VII. OCENA OFERT**

Zamawiający dokona oceny ważnych ofert na podstawie następujących kryteriów:

1 - Cena 100%

## **VIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYBORU NAJKORZYSTNIEJSZEJ OFERTY**

O wyborze oferenta Zamawiający zawiadomi pocztą email. Informacji o wyborze będzie można uzyskać drogą telefoniczną. Informacja zostanie również umieszczona na naszej stronie internetowej: <https://psonigizycko.org.pl/>

## **IX .DODATKOWE INFORMACJE**

Osoba upoważniona do udzielania dodatkowych informacji : Alicja Niedźwiecka  
email:[alicja.niedzwiecka@psonigizycko.org](mailto:alicja.niedzwiecka@psonigizycko.org) tel.692916047

**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

