



ZAPYTANIE OFERTOWE  
dla zamówień o wartości nie przekraczającej  
wyrażonej w złotych kwoty 30 000 euro

## 1. ZAMAWIAJĄCY

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Kamieniu Pomorskim.

ul. Garncarska 4,  
72-400 Kamień Pomorski  
tel./fax 91 38 24 441  
NIP 986 004 66 44  
e-mail: [psouu@interia.pl](mailto:psouu@interia.pl)

## 2. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest usługa audytu zewnętrznego, stanowiącego niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu dotyczącego następującego zadania:

„Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek”  
umowa nr ZZO/000159/16/D z dnia 24 maja 2019 roku o zlecenie realizacji zadań w ramach art. 36 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Audyt zostanie przeprowadzony w miejscu realizacji projektu tj. w siedzibie Zamawiającego – Beneficjenta projektu.

Audyt powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Zamawiającego. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji zadania/projektu z jego założeniami określonymi we wniosku oraz w umowie. Podczas audytu badaniu podlega wiarygodność danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez Zamawiającego dokumentach związanych z realizowanym zadaniem/projektem.

W ramach audytu badane powinny być w szczególności:

1) księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją zadania/projektu,

2) dowody księgowe, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych,

3) zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktury VAT i/lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez Zamawiającego do rozliczenia przyznanego dofinansowania, są zgodne ze stanem rzeczywistym realizacji zadania/projektu (w tym czy prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową zadania/projektu, wg stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów), a także czy odpowiadają wymogom zawartym w umowie. Szczegółowy zakres audytu zewnętrznego zawarty jest w 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.

### 3. WARTOŚĆ PROJEKTU

Wartość projektu w I okresie realizacji: 840 833,00 zł

Wartość dofinansowania projektu: 798 207,00 zł

### 4. OKRES REALIZACJI PROJEKTU

1) rozpoczęcie realizacji projektu: **01.01.2019 r.**

2) zakończenie realizacji projektu: **31.03.2022 r.**

- I okres realizacji projektu: 01.01.2019-31.03.2020 r.

### 5. TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA

Usługę należy wykonać w terminie: **02 – 20 marzec 2020 r.**

### 6. KWALIFIKACJE WYKONAWCY AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

1) O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Wykonawcy, którzy spełniają wszystkie wymogi wskazane w 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.

2) O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Wykonawcy, którzy posiadają niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/i dysponują osobami odpowiednio zdolnymi do wykonania zlecenia, posiadają potencjał ekonomiczny i techniczny oraz znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia.

3) Przez wykonawców o niezbędnych/odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu należy rozumieć podmioty posiadające:

a) udokumentowane kwalifikacje,

b) udokumentowane doświadczenie:

- w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (co najmniej 3 zadania/3 projekty),

- związanie z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,

- w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego.

4) Wykonawca ubiegający się o udzielenie zamówienia zobligowany jest do złożenia wraz z ofertą:

a) wykazu wykonanych audytów zewnętrznych zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,

b) wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,

c) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzonych odpowiednie kwalifikacje zawodowe i doświadczenie uprawniające do przeprowadzenia audytu projektu.

5) Powyższe dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiotu ubiegającego się o udzielenie zamówienia.

6) Audyt mogą przeprowadzić:

Podmioty, które posiadają niezbędne doświadczenie oraz dysponują osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu.

Przez podmioty o niezbędnym doświadczeniu należy rozumieć podmioty:

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, posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.

7) 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.).

8) Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od Zamawiającego.

9) Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w pkt. 8 składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt.

10) Oświadczenia, o których mowa w pkt. 9 stanowią załączniki do umowy podpisanej pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą audytu zewnętrznego. Ramowy wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności składanego przez wykonawcę audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu stanowi 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.

11) Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli wykonawca audytu zewnętrznego (dotyczy to również osób uczestniczących w przeprowadzeniu audytu):

a) posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w jednostce Zamawiającego lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego projektu,

b) jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem w jednostce Zamawiającego albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,

c) w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego przeprowadzonej w jednostce Zamawiającego albo jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,

d) osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50 % przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki Zamawiającego, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu prowadzącego działalność audyt,

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 jednostki Zamawiającego albo zatrudniana przy prowadzeniu audytu takie osoby,

f) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, weryfikację i zarządzanie przedmiotowym projektem,

g) z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności,

h) 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. Oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisanej pomiędzy Wnioskodawcą a Wykonawcą audytu zewnętrznego. Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności składanego przez osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu stanowi 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.

13) Audyt wewnętrzny 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).

14) Wykonawca audytu gwarantuje zastosowanie właściwej metodologii badania audytowego i objęcie badaniem audytowym odpowiednio właściwej reprezentatywnej próby dokumentacji związanej z realizacją projektu oraz zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu zewnętrznego 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.

## 7. KRYTERIA WYBORU

kryteria wyboru: najniższa cena brutto – 100%

Cena zaproponowana i ustalona w ofercie jest ceną brutto (zawierającą obowiązujący podatek VAT) i musi zawierać wszelkie koszty niezbędne do zrealizowania zamówienia. Cena oferowana podana przez wykonawcę obowiązuje przez okres ważności umowy i nie podlega waloryzacji. Rozliczenia pomiędzy Zamawiającym, a wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN.

## 8. WARUNKI PŁATNOŚCI

Na podstawie faktury, płatnej w terminie do 7 dni od dnia wystawienia, przelewem na rachunek bankowy wskazany w fakturze.

Faktura zostanie wystawiona przez wykonawcę po przyjęciu przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie prowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem.

## 9. INNE ELEMENTY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1) W wyniku przeprowadzenia audytu projektu, Wykonawca sporządzi i przekaże Zamawiającemu raport/sprawozdanie z audytu w formie określonej w 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, przy czym Zamawiający ma prawo odnieść się/wnieść uwagi i zastrzeżenia do raportu z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu zadania/projektu i jej uzasadnieniem, a Wykonawca – o ile będą zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie z audytu zadania/projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu zadania/projektu.

2) Przyjęcie przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu zadania/projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu zadania/projektu i jej uzasadnieniem nastąpi za pisemnym potwierdzeniem przyjęcia raportu.

3) Raport z przeprowadzonego audytu zadania/projektu powinien obejmować okres od dnia rozpoczęcia realizacji zadania/projektu do momenty rozpoczęcia audytu zewnętrznego.

4) Wykonawca będzie zobowiązany do udzielania Zamawiającemu i organom uprawnionym, o których mowa w 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, w zakresie objętym audytem zadania/projektu przez okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji zadania/projektu.

5)W sytuacji kiedy audyt zadania/projektu nie spełni wymogów określonych w 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, Wykonawca, w terminie wskazanym przez Zamawiającego, będzie zobowiązany w ramach otrzymanego już wynagrodzenia, do poprawy raportu z audytu bądź ponownego przeprowadzenia audytu zadania/projektu.

## 10. TERMIN ZŁOŻENIA OFERT

Ofertę należy złożyć w Polskim Stowarzyszeniu na rzecz Osób Niepełnosprawnych Intelktualnie Koło w Kamieniu Pomorskim ul. Garncarska 4, 72-400 Kamień Pomorski, do sekretariatu, osobiście, listem poleconym, za pośrednictwem kuriera lub mailowo na adres: [psouu@interia.pl](mailto:psouu@interia.pl). Termin składania ofert upływa dnia 10.02.2020 r. do godz. 12.00 – decyduje data wpływu oferty do siedziby Zamawiającego.

## 11. TERMIN WYBORU OFERTY

Otwarcie ofert nastąpi w dniu 10.02.2020 roku o godz. 12.30.

## 12. POZOSTAŁE INFORMACJE

Do oferty muszą być dołączone pozostałe dokumenty:

- 1) wypełniony i podpisany formularz ofertowy, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do zapytania ofertowego,
- 2) Kserokopia aktualnego wpisu do właściwego rejestru, uprawniającego wykonawcę do występowania w obrocie prawnym, potwierdzona za zgodnością z oryginałem przez Wykonawcę,
- 3)Dokumenty dotyczące zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiotu ubiegającego się o udzielenie zamówienia:
  - wykaz wykonanych audytów zewnętrznych zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
  - wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia, potwierdzone za zgodnością z oryginałem dokumenty potwierdzające odpowiednie kwalifikacje zawodowe i doświadczenie uprawniające do przeprowadzenia audytu zadania/projektu.
- 4) Potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
- 5) Oświadczenie, iż osoby, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia:
  - a) posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
  - b) nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.
- 6)Oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności bezstronności i niezależności od Zamawiającego. Oświadczenie składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt.
- 7) Wzór umowy opatrzony na pierwszej stronie pieczęcią firmową i na każdej stronie czytelnym podpisem osoby/osób reprezentującej/ych wykonawcę.
- 8) O zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, którzy zaoferują przedmiot zamówienia zgodny z

wymogami Zamawiającego określonymi w niniejszym zapytaniu ofertowym.

9) Zamawiający dopuszcza wyłącznie składanie ofert obejmujących wykonanie całej usługi.

10) Oferty nie spełniające któregokolwiek z wymagań zostaną odrzucone, bez podania przyczyn przez Zamawiającego.

11) Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania na każdym jego etapie bez podania przyczyny, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty, zwłaszcza w sytuacji, kiedy cena najkorzystniejszej oferty przewyższać będzie kwotę, którą Zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

12) Osoba upoważniona do kontaktu z wykonawcami: Edyta Warzych – Koordynator projektu PFRON

13) Sposób przygotowania oferty:

Ofertę należy przygotować na formularzu ofertowym zgodnie z załącznikiem nr 1.

DYREKTOR  
BIURA OBSŁUGI PLACÓWEK KOŁA  
PSONI w Kamieniu Pomorskim

*mgr Jolanta Janik*

Stowarzyszenie na rzecz Osób  
Niepełnosprawnością intelektualną  
Kolo w Kamieniu Pomorskim  
72-400 Kamień Pomorski, ul. Garniecka 4  
tel./fax 91 38 24 441  
NIP 786-004-66-44, REGON 812003576  
EKD 853220