



ZAPYTANIE OFERTOWE

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

2. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest usługa audytu zewnętrznego, stanowiącego niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektów dotyczących następujących zadań:

Zadanie 1

„Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek” zgodnie z umową nr ZZO/000194/16/D z dnia 21.04.2022 roku/ oraz aneksu nr 3 z dnia 25.03.2024 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.

Zadanie 2

„Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek”, zgodnie z umową nr UM/PW9/2024/2/O_ZACHODNIOPOMORSKI/4593 o zlecenie realizacji zadań w ramach art. 36 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z dnia 22.05.2024 r. pod nazwą: SAMO-DZIELNI Mieszkania Wspomagane w Kamieniu Pomorskim, wykonywanego w terminie od dnia 1 kwietnia 2024 do dnia 31 marca 2027 ,

Audyty zostaną przeprowadzone w miejscu realizacji projektu tj. w siedzibie Zamawiającego – Beneficjenta projektu.

Audyty powinny 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 PROJEKTÓW

Zadanie 1

Wartość projektu w I okresie realizacji: **966 112,14 zł (rozliczone)**

Wartość dofinansowania projektu: **910 499,14 zł (rozliczone)**

Wartość projektu w II okresie realizacji: **918 000,00 zł (rozliczone)**

Wartość dofinansowania projektu: **862 920,00 zł (rozliczone)**

Wartość projektu w III okresie realizacji: **918 000,00 zł (w trakcie realizacji)**

Wartość dofinansowania projektu: **862 920,00 zł (w trakcie realizacji)**

Zadanie 2

Wartość projektu w I okresie realizacji: **1 436 120,00 zł (w trakcie realizacji)**

Wartość dofinansowania projektu: **1 350 120,00 zł**

Wartość projektu w II okresie realizacji: **1 556 832,00 zł**

Wartość dofinansowania projektu: **1 465 832,00 zł**

Wartość projektu w III okresie realizacji: **1 785 695,20 zł**

Wartość dofinansowania projektu: **1 682 695,20 zł**

4. OKRESY REALIZACJI PROJEKTÓW

Zadanie 1

1) rozpoczęcie realizacji projektu: **01.04.2022 r.**

2) zakończenie realizacji projektu: **31.03.2025 r.**

- I okres realizacji projektu: **01.04.2022-31.03.2023 r. (zakończone)**

- II okres realizacji projektu: **01.04.2023-31.03.2024 r. (zakończone)**

- III okres realizacji projektu: **01.04.2024-31.03.2025 r.**

Zadanie 2

1) rozpoczęcie realizacji projektu: **01.04.2024 r.**

2) zakończenie realizacji projektu: **31.03.2027 r.**

- I okres realizacji projektu: **01.04.2024-31.03.2025 r. (w trakcie realizacji)**

- II okres realizacji projektu: **01.04.2025-31.03.2026 r.**

- III okres realizacji projektu: **01.04.2026-31.03.2027 r.**

5. TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA

Usługi należy wykonać w terminie: **24.02.2025 – 24 .03. 2025 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. z 2019, poz 869 z późn. zm.).

8) Wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzeniu audytu muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależność 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 podpisywanej 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), członków 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 będąca w organach nadzorczych jednostki Zamawiającego albo zatrudnia 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 wewnętrzny.

12) Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności. Oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej 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 zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego, stanowiącymi załącznik do Komunikatu nr 4 Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2016r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MR i F z 2016 r. poz 28).

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 przekaze 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, mailowo na adres: psouu@interia.pl. Termin składania ofert upływa dnia 20.01.2025 r. do godz. 11.00 – decyduje data wpływu oferty do siedziby Zamawiającego.

11. TERMIN WYBORU OFERTY

Otwarcie ofert nastąpi w dniu–20.01.2025 roku o godz. 12.00

12. POZOSTAŁE INFORMACJE

Do oferty muszą być dołączone dokumenty:

- 1) wypełniony i podpisany formularz ofertowy, którego wzór stanowi załącznik nr 1a lub 1b lub 1a i 1b do zapytania ofertowego, załącznik 2a lub 2b lub 2a i 2b, załącznik nr 3, załącznik nr 4 oraz załącznik nr 5
 - 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/yh wykonawcę.
 - 8) O zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, którzy zaoferują przedmiot zamówienia zgodny z wymogami Zamawiającego określonymi w niniejszym zapytaniu ofertowym.
 - 9) Zamawiający dopuszcza składanie ofert obejmujących wykonanie zadania 1 lub zadania 2 lub zadania 1 i 2
 - 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:
1. Warzych Edyta – Koordynator projektu PFRON: dotyczy projektu: „Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek” zgodnie z umową nr ZZO/000194/16/D z dnia 21.04.2022 roku/ oraz aneksu nr 3 z dnia 25.03.2024 roku,

2. Ignaczewski Wojciech – Koordynator projektu PFRON: dotyczy projektu: „Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek”, zgodnie z umową nr UM/PW9/2024/2/O_ZACHODNIOPOMORSKI/4593 o zlecenie realizacji zadań w ramach art. 36 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z dnia 22.05.2024 r. pod nazwą: SAMO-DZIELNI Mieszkania Wspomagane w Kamieniu Pomorskim, wykonywanego w terminie od dnia 1 kwietnia 2024 do dnia 31 marca 2027,

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelektualną
Kolo w Kamieniu Pomorskim
72-400 Kamień Pomorski, ul. Garmcarska 4
tel./fax 91 38 24 441
NIP 986-004-66-44. REGON 81200357
EKD 853220

DYREKTOR
BIURA OBSŁUGI PLACÓWEK KOŁA
PSONI w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Janik