



# Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną

## KOŁO W JAROSŁAWIU

PSONI/DP/2131 - 2/381/18

Jarosław, dnia 26.01. 2018 r.

Szanowni Państwo,

W związku z realizacją projektów finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Zarząd Koła Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną w Jarosławiu zwraca się z prośbą o przedstawienie oferty na przeprowadzenie audytu zewnętrznego niżej wymienionych projektów.

### CZĘŚĆ I ZAMÓWIENIA

Projekt pn.: *„Prowadzenie specjalistycznej rehabilitacji w Ośrodku Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczym im. K. Rajtar PSONI Koło w Jarosławiu”* finansowany ze środków PFRON w ramach art. 36 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Wartość audytowanego zadania: 308 980,19 zł

### CZĘŚĆ II ZAMÓWIENIA

Projekt pn.: *„Prowadzenie treningów samodzielności w Mieszkanii Treningowym PSOUU Koła w Jarosławiu”* finansowany ze środków PFRON w ramach art. 36 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Wartość audytowanego zadania: 305 349,50 zł.

#### I. Nazwa i adres Zamawiającego

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło  
w Jarosławiu

ul. Wilsona 6a

37 – 500 Jarosław

Tel. 16 621 53 78 / fax. 16 621 02 43

e-mail: [biuro@psoni-jaroslaw.org.pl](mailto:biuro@psoni-jaroslaw.org.pl)

#### II. Tryb udzielenia zamówienia

Zamówienie udzielane jest w trybie zapytania ofertowego. Do postępowania nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2017 r. , poz. 1579 z późn. zm.).

ul. Wilsona 6a  
37-500 Jarosław

tel.: 16 621 53 78  
faks 16 621 02 43  
[zk.jaroslaw@psoni.org.pl](mailto:zk.jaroslaw@psoni.org.pl)

Bank PeKaO S.A. I O/Jarosław  
47 1240 2571 1111 0000 3345 2858  
NIP: 7921019877  
REGON: 650886776  
KRS 0000010902

[www.psoni-jaroslaw.org.pl](http://www.psoni-jaroslaw.org.pl)

### III. Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego, którego celem jest uzyskanie przez Zamawiającego racjonalnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji projektów są kwalifikowalne, a projekty są realizowane zgodnie z przepisami prawa, z wnioskami i umowami oraz wydanie opinii w tym zakresie.
2. Zakres audytu zewnętrznego.

Audytora ma za zadanie dokonanie oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Zamawiającego. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji 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 Zamawiającego dokumentach związanych z realizowanym projektem.

W ramach audytu badane jest w szczególności czy:

- a) księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją,
- 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 Zamawiającego do rozliczenia przyznanego dofinansowania,

są zgodne ze stanem rzeczywistym realizacji projektu (w tym czy prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu, według stanu na dzień sporządzania w/w. dokumentów), a także czy odpowiadają wymogom zawartym w umowie.

3. Zakres czynności audytowych zostanie określony w umowie o udzielenie zamówienia. Zakres czynności wynika z dokumentu pn. „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”, który dostępny jest na stronie internetowej [www.pfron.org.pl](http://www.pfron.org.pl).
4. Okres realizacji zadania podlegający audytowi:  
Część I, II - 12 miesięcy, tj. od 1 kwietnia 2017 r. do 31 marca 2018 r.
5. Po przeprowadzeniu audytu, audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu/sprawozdania z audytu. Zamawiający ma prawo odniesienia się do raportu/sprawozdania. Raport/ sprawozdanie powinien zawierać niezbędne elementy określone w wytycznych, o których mowa w ust. 3, dostępnych na stronie internetowej [www.pfron.org.pl](http://www.pfron.org.pl).
6. **Każda część zamówienia stanowi odrębne zadanie, będzie odrębnie audytowana, na podstawie odrębnej umowy.**

#### IV. Warunki udziału w postępowaniu

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się podmioty, które posiadają niezbędne doświadczenie oraz dysponują osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzenia audytu.

1. Przez podmioty posiadające niezbędne doświadczenie należy rozumieć podmioty:
    - a) dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach;
    - b) posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty);
    - c) posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych;
    - d) posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.
  2. 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. 2017, poz. 2077). W przypadku osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu zewnętrznego projektu warunki wskazane w ust. 1 lit. b) – d) stosuje się odpowiednio.
  3. Podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia jest zobligowany do złożenia:
    - a) Wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania (załącznik nr 3),
    - b) Wykazu osób, którymi dysponuje Wykonawca i które mogą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia (załącznik nr 4),
    - c) Potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia audytu.
- Ww. dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio przeprowadzały audyt, jak i również podmiotu ubiegającego się o udzielenie zamówienia.**
4. Zamawiający wymaga, aby audyt został przeprowadzony przez co najmniej dwuosobowy zespół. W skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
  5. Zarówno Wykonawca jak i osoby wchodzące w skład zespołu audytującego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do Zamawiającego. Bezstronność i niezależność nie są zachowane, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt zewnętrzny:
    - a) posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności u Zamawiającego lub w jednostce z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma przeprowadzić audyt;

- b) jest lub był w ciągu ostatnich trzech lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Zamawiającego lub albo jednostki z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej;
  - c) osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50 % przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Zamawiającego, jednostki wobec niego dominującej lub jednostek z nim stowarzyszonych, jednostek od niego zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt;
  - d) w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego;
  - 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 Zamawiającego, albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby;
  - f) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem, który następnie audytuje;
  - g) z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
6. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu powinny spełniać wymów bezstronności i niezależności również w stosunku do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON). Poprzez spełnianie tego warunku rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy z PFRON osób wykonujących audyt.
7. Wykonawca oraz osoby przeprowadzające audyt składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności. Oświadczenie składane jest na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zapytania. Oświadczenia stanowiąc będą załączniki do umowy o zlecenie realizacji zamówienia (wykonania audytu).

## V. Termin realizacji zamówienia

1. Audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony w ostatnim miesiącu **realizacji danego okresu dofinansowania projektu** tj. od 1 marca do 31 marca 2018 r.
2. Ostateczny termin przedstawienia sprawozdania/raportu z audytu Zamawiającemu to 7 dni od zakończenia okresu audytowanego.

## VI. Opis sposobu przygotowania oferty

1. Oferta powinna zostać sporządzona czytelnie, w formie pisemnej, w języku polskim na formularzu ofertowym stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia.

2. Oferta i wszystkie załączniki powinny być podpisana przez osobę/osoby uprawnioną do reprezentacji, zgodnie z aktem rejestracyjnym, wymaganiami ustawowymi lub udzielonym pełnomocnictwem. Stosowne pełnomocnictwo należy złożyć wraz z ofertą.
3. Wraz z ofertą powinny zostać złożone wszystkie wskazane dokumenty i oświadczenia.
4. Jeżeli złożone oświadczenie lub dokumenty wymagają uzupełnienia lub wyjaśnienia, Zamawiający może wyznaczyć dodatkowy termin na złożenie uzupełnień lub wyjaśnień lub ofertę odrzucić.
5. Wszelkie zmiany, poprawki w ofercie muszą być naniesione czytelnie oraz opatrzone podpisem osoby/osób podpisującej ofertę.

#### **VII. Termin składania ofert**

1. Oferty należy składać w siedzibie Zamawiającego, ul. Wilsona 6a, 37-500 Jarosław w terminie do **5 lutego 2018 r.** (data wpływu) do godziny 10.00.
2. Zamknięte opakowanie zawierające ofertę należy zaadresować w następujący sposób:  
**Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło  
w Jarosławiu, ul. Wilsona 6A, 37-500 Jarosław  
„Oferta – Przeprowadzenie audytu projektów. Znak: PSONI/DP/2131-2/381/18.  
Nie otwierać przed dniem 5 lutego 2018 r.”**
3. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.
4. Oferent może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.
5. **Na każdą część zamówienia należy złożyć tylko jedną, odrębną ofertę wraz ze wszystkimi wymaganymi dokumentami, wskazując której części dotyczy oferta.**

#### **VIII. Kryterium wyboru oferty**

Zamawiający dokona oceny ofert na podstawie kryterium ceny, waga – 100 %.

Punkty zostaną przyznane wg wzoru:

$$\frac{\text{Cena brutto oferty najtańszej}}{\text{Cena brutto oferty badanej}} \times 100 = \text{liczba punktów}$$

#### **IX. Postanowienia końcowe**

1. O wyborze oferty Zamawiający powiadomi niezwłocznie wszystkie podmioty, które złożyły oferty.
2. Zamawiający odrzuci ofertę, której treść nie odpowiada treści zapytania ofertowego.

3. Zamawiający zastrzega sobie możliwość odrzucenia oferty Wykonawcy lub unieważnienia postępowania, w przypadku gdy koszt wykonania zadania podany przez Wykonawcę przekracza możliwości finansowe Zamawiającego.
4. W szczególnie uzasadnionych przypadkach Zamawiający może w każdym czasie przed upływem terminu składania oferty zmodyfikować treść zapytania ofertowego.
5. Z Wykonawcą, który przestawi najkorzystniejszą ofertę zostanie zawarta umowa w terminie i miejscu wskazanym przez Zamawiającego.
6. Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy, Zamawiający wybierze ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert, bez przeprowadzania ich ponownego badania i oceny.

Z poważaniem

Wiceprzewodniczący Zarządu Koła  
PSONI w Grosławiu

  
Jan Wójk

Przewodniczący Zarządu Koła  
PSONI w Grosławiu

  
Marcin Mitus

W załączeniu:

- 1) Formularz ofertowy – załącznik nr 1.
- 2) Oświadczenie o bezstronności i niezależności – załącznik nr 2.
- 3) Wykaz audytów – załącznik nr 3.
- 4) Wykaz osób – załącznik nr 4.