

Kraków, dnia 16.03.2018 r.

## Zapytanie ofertowe w celu rozeznania rynku

nr 1/03/A/PFRON/2018

W związku z realizowanym projektem współfinansowanym ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych pod nazwą „Aktywni, kompetentni, zatrudnieni – program kompleksowego wsparcia osób niepełnosprawnych na otwartym rynku pracy. II edycja” zgodnie z umową nr ZZO/0000162/06/D, Fundacja Sustinae kierując się zasadą bezstronności, konkurencyjności i obiektywizmu, a także efektywnego zarządzania finansami kieruje zapytanie o przedstawienie oferty cenowej na usługę audytu zewnętrznego projektu.

### **1. Opis przedmiotu zapytania:**

Przedmiotem zapytania jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu „Aktywni, kompetentni, zatrudnieni – program kompleksowego wsparcia osób niepełnosprawnych na otwartym rynku pracy. II edycja” finansowanego przez PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych.

Usługę audytu należy przeprowadzić zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Zewnętrznego, 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).

### **3. Kwalifikacje audytora**

Skład zespołu przeprowadzającego audyt powinien być co najmniej dwuosobowy. W skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

Audytora powinien posiadać odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie w przeprowadzaniu

audytu zewnętrznego i spełniać warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

#### 4. Cel i zakres audytu

Celem przeprowadzenia audytu projektu, jest uzyskanie racjonalnego zapewnienie, że koszty poniesione w ramach realizacji projektu są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa i umową wraz z wydaniem opinii w tym zakresie.

W zakres audytu wchodzi ocena dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Realizatora Projektu (zgodność realizacji zadania z założeniami określonymi we wniosku i umowie, wiarygodność danych liczbowych i opisowych: księgi rachunkowe, dowody księgowo, zestawienia do sprawozdania). A w szczególności obejmuje:

- weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania, w tym m.in.:
  - a) weryfikację, na podstawie reprezentatywnej próby, oryginałów dokumentów księgowych dokumentujących zdarzenia dotyczące realizacji projektu (w okresie objętym audytem), w tym weryfikację opisu dokumentów księgowych (klauzul), zgodnie z warunkami umowy; dobór powinien być oparty na metodach statystycznych,
  - b) ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych kosztów (w tym m.in. czy zostały faktycznie poniesione, czy są zasadne i oszczędne, czy są związane z realizacją projektu, czy zostały poniesione w terminie realizacji projektu)
  - c) sprawdzenie wniesienia przez Wnioskodawcę wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie,
  - d) kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), w części dotyczącej audytowanego projektu,
  - e) sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji projektu, zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie,
  - f) sprawdzenie statusu podatkowego Wnioskodawcy (w szczególności w zakresie podatku VAT),
- weryfikację zgodności danych przekazanych w sprawozdaniu z realizacji projektu w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą projektu,

- weryfikację sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (DZ. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.),
- weryfikację sposobu monitorowania projektu przez Wnioskodawcę (osiągnięcia celu projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w projekcie,
- sprawdzenie prawidłowości zakupu usługi pod względem gospodarności (ocenę poprawności udzielania zamówień publicznych / konkurencyjność);
- weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych zgodnie z warunkami umowy;
- weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu,
- sprawdzenie, czy Wnioskodawca wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.

### **5. Okres realizacji projektu zakres audytu, termin i miejsce:**

Okres realizacji projektu wskazany w umowie o dofinansowanie: 01.04.2017-31.03.2018.  
Audyt obejmuje cały okres kwalifikowalności projektu do dnia przeprowadzenia audytu.

Termin wykonania zlecenia: przeprowadzenie audytu w do dnia 31.03.2018, ostateczne przekazanie raportu do dnia 20.04.2018

Miejsce wykonania: biuro projektu, Fundacja Sustinae, Szlak 65, 31-156 Kraków

### **6. Sprawozdanie z audytu zewnętrznego:**

Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, audytor zobowiązany jest do przygotowania sprawozdania z audytu (z uwzględnieniem prawa jednostki audytowanej do odniesienia się do wyników), które zostanie przekazane w terminie do 7 dni od daty sporządzenia i wniesienia stanowiska do Państwowego Funduszy Osób Niepełnosprawnych, jednak nie później jak do 27.04.2018 r.

### **7. Warunki udziału w zapytaniu:**

O udzielenie zlecenia mogą ubiegać się Podmioty, które:

1. Dysponują osobami o udokumentowanych kwalifikacjach
2. Posiadają udokumentowane doświadczenia w zakresie zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (co najmniej 3 zadania/projekty),

3. Posiadają udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
4. Posiadają udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego,
5. Nie są powiązane kapitałowo lub osobowo z Zamawiającym.
6. Spełnia wymogi bezstronności i niezależności od PFRON (przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy z PFRON osób wykonujących audyt zewnętrzny).

#### **7. Oferta cenowa powinna zawierać:**

1. Wypełniony formularz oferty (załącznik nr 1),
2. Wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania (załącznik nr 2),
3. Wykaz osób które uczestniczyć będą w przeprowadzeniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia (załącznik nr 3) oraz potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty poświadczające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia audytu zewnętrznego.
4. Oświadczenie o spełnieniu wymogu bezstronności i niezależności od badanego Wnioskodawcy (załącznik nr 4)

#### **8. Waluta, w jakiej będą prowadzone rozliczenia związane z realizacją niniejszego zamówienia:**

Rozliczenia związane z realizacją zamówienia będą prowadzone w PLN.

#### **9. Opis sposobu przygotowania oferty:**

1. Oferta powinna mieć formę pisemną, być opatrzona pieczętką firmową (jeśli dotyczy), zawierać datę sporządzenia oraz obowiązkowo podpis Wykonawcy lub osoby upoważnionej do reprezentowania Wykonawcy.
2. Składając ofertę, Wykonawca musi przedłożyć dokumenty wymienione w pkt. 7 zapytania ofertowego.
3. Wszystkie składane przez Wykonawcę dokumenty powinny zostać złożone w formie oryginału bądź kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę.
5. Wszelkie poprawki lub zmiany w tekście oferty muszą być parafowane własnoręcznie przez osobę podpisującą ofertę.
7. Ofertę należy doręczyć w formie pisemnej osobiście lub w formie zeskanowanego

dokumentu zgodnie z pkt. 10 zapytania ofertowego.

### **10. Miejsce , termin i sposób złożenia oferty:**

Prosimy o dostarczenie (osobiście lub drogą mailową) na adres:

Fundacja Sustinae adres biura projektu: Szlak 65 , Kraków p. 302; adres korespondencji mailowej: [kontakt@fundacjasustinae.oeg](mailto:kontakt@fundacjasustinae.oeg) do dnia 23.03.2016 do godziny 15.00

Kontakt do zlecającego: Monika Cyboran – Trzebińska, 728 - 430 - 915

### **11. Kryteria oceny ofert i wyboru wykonawcy:**

1. W celu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający dokona oceny i wyboru oferty spośród Wykonawców spełniających warunki określone w punkcie 7 w oparciu o kryterium wyboru: cena.
2. W przypadku stwierdzenia w ofertach/ofercie oczywistych omyłek pisarskich, rachunkowych bądź innych omyłek polegających na niezgodności ofert/oferty z przedmiotowym zapytaniem Zamawiający wezwie Wykonawcę/-ów do sprostowania.
3. Oferty zawierające braki formalne, na prośbę Zlecającego mogą zostać uzupełnione w określonym terminie. Wyboru najkorzystniejszej oferty dokona przedstawiciel Zlecającego. Od dokonanego wyboru nie przewiduje się odwołania.
4. Zamawiający zastrzega sobie możliwość niedokonania wyboru oraz możliwość prowadzenia negocjacji.

### **12. Informacje o formalnościach, jakie powinny być dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy:**

Na podstawie najkorzystniejszej oferty z Wykonawcą podpisana zostanie umowa zlecająca wykonanie usługi.

### **13. Uwagi końcowe:**

1. Z możliwości realizacji zamówienia będą wyłączone podmioty, które powiązane są z beneficjentem lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu beneficjenta lub osobami wykonującymi w imieniu beneficjenta czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy osobowo lub kapitałowo.
2. Niniejsze zapytanie nie jest ogłoszeniem w rozumieniu ustawy prawo zamówień

publicznych, a propozycje składane przez zainteresowane podmioty nie są ofertami w rozumieniu kodeksu cywilnego. Niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi zobowiązania Zamawiającego do zawarcia umowy. Zamawiający może odstąpić od podpisania umowy bez podania uzasadnienia swojej decyzji.

#### **18. Postanowienia końcowe:**

Do zapytania ofertowego dołączono:

Załącznik nr 1 – Formularz ofertowy

Załącznik nr 2 – Wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania

Załącznik nr 3 - Wykaz osób które uczestniczyć będą w przeprowadzeniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia (załącznik nr 3) oraz potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty poświadczające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia audytu zewnętrznego.

Załącznik nr 4 – Oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z Zamawiającym

Kraków 16.03.2018

Koordinator Projektu  
Monika Cyboran-Trzebińska