

Stowarzyszenie Pomocy Osobom Autystycznym „Dalej Razem”  
ul. Sienkiewicza 10  
65-443 Zielona Góra

## ZAPYTANIE OFERTOWE W SPRAWIE REALIZACJI AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO PROJEKTU

1. Zamawiający Stowarzyszenie Pomocy Osobom Autystycznym „Dalej Razem”, zwane dalej w skrócie >>SPOA „Dalej Razem”<<, zaprasza do złożenia ofert na wykonanie audytu zewnętrznego projektu finansowanego w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych.
2. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie audytu w celu uzyskania obiektywnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji projektu pod nazwą „Mieszkam sam” są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową, oraz wydanie opinii w tym zakresie. Szczegółowy zakres prac stanowi załącznik numer 1 do niniejszego zapytania ofertowego.
3. Treść niniejszego zapytania ofertowego wraz z załącznikami jest dostępna na stronie [dalejrazem.pl/pfron/](http://dalejrazem.pl/pfron/).
4. Termin realizacji projektu 01.04.2023 – 31.03.2024 r.
5. Łączna wysokość kosztów kwalifikowalnych projektu 706.239,00 złotych.
6. Termin wykonania audytu: 25.03.2024 r. – 12.04.2024 r.
7. **O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać tylko wykonawcy, którzy posiadają niezbędne doświadczenie:**
  - dysponują osobami o udokumentowanych kwalifikacjach (wyjaśnienie w punkcie 8),
  - posiadają udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (**przynajmniej 3 zadania/projekty – warunek konieczny**),
  - posiadają udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
  - posiadają udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.
8. Przez osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu należy rozumieć osoby spełniające warunki określone art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.). W przypadku osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu zewnętrznego projektu warunki wskazane pkt. b-d stosuje się odpowiednio.
9. **Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu zobligowany jest do złożenia:**
  - wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
  - wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
  - potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego,
  - propozycji kwoty, za jaką przeprowadzi audyt.

Wymienione powyżej dokumenty powinny dotyczyć **zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób**, które będą bezpośrednio uczestniczyć w wykonaniu audytu, **jak również podmiotu** ubiegającego się o uzyskanie zlecenia na przeprowadzenie audytu.

**Złożenie dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiedniego doświadczenia przez wykonawcę ubiegającego się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu jest warunkiem koniecznym w stosunku do wykonawców ubiegających się o zlecenie tej usługi.**

10. Skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny powinien być co najmniej dwuosobowy. W skład zespołu powinna wchodzić **co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta (jest to warunek konieczny)**.
11. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od SPOA „Dalej Razem”. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt zewnętrzny:
  - posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w SPOA „Dalej Razem” lub w jednostce z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
  - jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem SPOA „Dalej Razem” albo jednostki z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
  - osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz SPOA „Dalej Razem”, jednostki wobec niego dominującej lub jednostek z nim stowarzyszonych, jednostek od niego zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
  - w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
  - 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 SPOA „Dalej Razem” albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby,
  - jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem, który następnie audytuje,
  - z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
12. 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 niepozostawanie w stosunku pracy z PFRON osób wykonujących audyt zewnętrzny.  
Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności. Oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy SPOA „Dalej Razem” a wykonawcą audytu zewnętrznego.
13. Po zakończeniu audytu zewnętrznego, audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu/sprawozdania z audytu. Szczegółowy zakres raportu/sprawozdania z audytu znajduje się w załączniku nr 3 (Informacja o przygotowaniu raportu/sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu).
14. Tryb składania ofert: ofertę należy złożyć osobiście, za pośrednictwem poczty (decyduje data wpływu do biura) lub drogą elektroniczną.  
Miejsce złożenia oferty:  
Stowarzyszenie Pomocy Osobom Autystycznym „Dalej Razem”  
ul. Sienkiewicza 10  
65-443 Zielona Góra  
lub elektronicznie na adres e-mail: [biuro@dalejrazem.pl](mailto:biuro@dalejrazem.pl)

15. Termin złożenia oferty: do dnia 12 stycznia 2024 r. do godz. 12:00 (w przypadku ofert składanych drogą pocztową decyduje data wpływu do biura).
16. Osoba upoważniona do kontaktu: Ewa Szklarska – tel. 799 806 875; e-mail: e.szklarska@dalejrazem.pl.
17. Kryteria oceny oferty: wygrywa oferta, która zdobędzie najwięcej punktów oraz zawiera propozycję kwoty, za jaką wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu przeprowadzi audyt, która nie przekracza kwoty przewidzianej w budżecie projektu na realizację audytu.

W ocenie nadesłanych zgłoszeń brane będą pod uwagę i oceniane według punktacji:

- kwalifikacje osób wskazanych do prowadzenia audytu:
  - wykształcenie wyższe ekonomiczne lub ekonomiczne studia podyplomowe – po 1 punkcie (maksymalnie do zdobycia: 2 punkty, nawet przy większej niż dwie osoby liczbie osób prowadzących audyt);
- udokumentowane doświadczenie wykonawcy w prowadzeniu audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (**podać maksymalnie 3 audyty zadań lub projektów wraz z ich udokumentowaniem**) – po 1 punkcie za każde zadanie lub każdy projekt (maksymalnie do zdobycia: 3 punkty);
- udokumentowane doświadczenie wykonawcy w prowadzeniu audytów zewnętrznych i/lub wewnętrznych (**limit udokumentowanych audytów zewnętrznych i/lub wewnętrznych: 3**) – po 1 punkcie za każdy przeprowadzony audyt (maksymalnie do zdobycia: 3 punkty);
- udokumentowane doświadczenie wykonawcy związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych (**limit udokumentowanych badań prawidłowości wykorzystania środków publicznych: 3**) – po 1 punkcie za każde badanie (maksymalnie do zdobycia: 3 punkty);
- koszt audytu – 1 punkt dla oferty z najwyższą ceną, kolejne punkty (po 1 punkcie) przyznawane rosnąco w zależności od oferowanej ceny – najwięcej punktów dostaje oferta z najniższą ceną.

W przypadku zdobycia przez różne oferty jednakowej liczby punktów, decydująca o wyborze oferty będzie proponowana cena usługi. Jeśli liczba punktów oraz proponowane przez wykonawców ceny usługi będą jednakowe, decydujący o wyborze oferty będzie staż pracy audytorów – wybrana zostanie oferta z dłuższym stażem pracy (w obszarze realizacji audytów) osób wskazanych jako uczestniczące w wykonaniu audytu.

W przypadku otrzymania tylko jednej oferty spełniającej stawiane w zapytaniu warunki SPOA „Dalej Razem”, ale z propozycją ceny wyższą niż kwota zawarta w budżecie projektu na realizację audytu, dopuszcza się możliwość podjęcia negocjacji cenowych z wykonawcą.

#### 18. Sposób przygotowania oferty:

Oferta musi być złożona, pod rygorem nieważności, w formie pisemnej, w języku polskim. **Oferta musi zawierać adres e-mail wykonawcy do korespondencji.**

Oferta musi być podpisana przez osobę lub osoby uprawnione do reprezentowania wykonawcy. Podpis winien zawierać czytelne imię i nazwisko bądź pieczętkę imienną oraz podpis lub parafę.

W przypadku, gdy wykonawca dołącza kopię dokumentu, kopia tego dokumentu musi być poświadczona za zgodność z oryginałem. W przypadku, gdy oferta będzie składana drogą elektroniczną, załącznik do e-maila powinien zawierać skany oryginalnych dokumentów lub skany kopii dokumentów poświadczony za zgodność z oryginałem.

Do oferty musi być dołączone oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych ze SPOA „Dalej Razem” lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu SPOA „Dalej Razem” lub osobami wykonującymi w imieniu SPOA „Dalej Razem” czynności

związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy, w szczególności poprzez:

- 1) uczestnictwo w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej;
- 2) posiadanie udziałów lub co najmniej 10% akcji;
- 3) pełnienie funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika;
- 4) pozostawanie w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli;

według wzoru oświadczenia stanowiącego załącznik numer 2 do niniejszego zapytania ofertowego.

19. Tryb powiadamiania wykonawców o wynikach prowadzonego postępowania w sprawie zamówienia: po zakończeniu postępowania informacja o wyniku postępowania (w tym o wyborze najkorzystniejszej oferty) zostanie umieszczona na stronie internetowej [dalejrazem.pl/pfron/](http://dalejrazem.pl/pfron/) oraz będzie wysłana do wykonawców na podany przez nich adres e-mail najpóźniej do 12 lutego 2024 r.

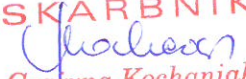
Z wybranym wykonawcą zostanie zawarta w formie pisemnej umowa o wykonanie zamówienia.

20. Wykluczenie z możliwości realizacji zamówienia: w przypadku niedostarczenia wszystkich wymaganych dokumentów SPOA „Dalej Razem” może wezwać do uzupełnienia dokumentacji ofertowej w ciągu 2 dni roboczych, a jeśli warunek ten nie zostanie spełniony, oferta zostanie wykluczona z możliwości wykonania audytu.
21. W sytuacji, gdy po podpisaniu umowy z wybranym wykonawcą ten wykonawca wycofa się z realizacji audytu, ponosi karę umowną na zasadach określonych w umowie.
22. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z udziałem w niniejszym postępowaniu i złożeniem oferty.
23. INFORMACJA O POSIADANYCH DANYCH OSOBOWYCH I ICH PRZETWARZANIU  
Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej nazywany „RODO”, SPOA „Dalej Razem” informuje, że:
- 1) administratorem danych osobowych jest Stowarzyszenie Pomocy Osobom Autystycznym „Dalej Razem” z siedzibą przy ulicy H. Sienkiewicza 10, 65-544 Zielona Góra;
  - 2) kontakt do inspektora ochrony danych osobowych: [iod@dalejrazem.pl](mailto:iod@dalejrazem.pl);
  - 3) dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b RODO w celu przeprowadzenia postępowania, zawarcia i wykonywania umowy oraz po zakończeniu obowiązywania umowy w czasie niezbędnym do realizacji celów przetwarzania;
  - 4) osoba, której dane dotyczą ma prawo do:
    - a) dostępu do dotyczących jej danych osobowych,
    - b) sprostowania danych osobowych,
    - c) usunięcia w sytuacjach określonych w art. 17 ust. 1 RODO z zastrzeżeniem art. 17 ust. 3 RODO,
    - d) ograniczenia przetwarzania,
    - e) wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania,
    - f) do cofnięcia zgody na dalsze przetwarzanie jej danych w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem,
    - g) wniesienia skargi do organu nadzorczego o ile żądania nie są ewidentnie nieuzasadnione lub nadmierne oraz nie ograniczają ich, bądź wykluczają inne przepisy.

5) podanie danych osobowych jest dobrowolne w celu udziału w postępowaniu, zawarcia i wykonywania umowy łączącej SPOA „Dalej Razem” z wykonawcą, przy czym odmowa ich podania uniemożliwia podjęcie współpracy pomiędzy w/w stronami

Z poważaniem

*Sebastian Cycula*  
  
PREZES ZARZĄDU

SKARBNIK  
  
Grazyna Kochaniak

Załączniki:

- 1) Szczegółowy zakres audytu zewnętrznego projektu
- 2) Oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych
- 3) Informacja o przygotowaniu raportu/sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu
- 4) Informacja o kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu