

Załącznik nr 1

FORMULARZ OFERTOWY DANE WYKONAWCY

Pełna nazwa:

.....
.....

Adres:

.....
.....

Tel:...../,....., Fax:/.....

NIP, REGON

KRS lub wpis do ewidencji dział. gospodarczej:

.....

Osoba upoważniona do kontaktów w sprawie zamówienia:

.....

Nawiązując do zapytania ofertowego na realizację usługi audytu zewnętrznego projektu „**Telewizja GlusiTV**” współfinansowanego przez PFRON w ramach Konkurs 1/2021 pn. „**Sięgamy po sukces**” składamy niniejszą ofertę, oświadczając jednocześnie, że zrealizujemy zamówienie zgodnie z wszystkimi warunkami zamówienia.

1. Łączna wartość wynagrodzenia za realizację zamówienia wynosi: Cena brutto:

.....zł, słownie:.....

2. Termin realizacji zamówienia: (maksymalnie do dnia 20.04.2024 r. - zgodnie z terminem zawartym w ogłoszeniu i we wzorze umowy)

.....
(miejsce, data)

.....
(czytelny podpis zawierający imię i nazwisko)

Załącznik nr 2

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”

Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego zadania/projektu (*tytuł zadania/projektu*)

realizowanego na podstawie umowy numer (*numer umowy nadany przez PFRON*) z dnia.....

przez Wnioskodawcę (*nazwa Wnioskodawcy*)

ja (*imię i nazwisko*)

jako osoba uczestnicząca w przeprowadzeniu audytu oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

- 1) nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w Jednostce audytowanej lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego zadania/projektu;
- 2) nie jestem i nie byłem(-am) w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Jednostki audytowanej albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej;
- 3) nie osiągnąłem(-am), chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Jednostki audytowanej, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – *nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt*;
- 4) w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego;
- 5) nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany(-a) z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Jednostki audytowanej albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu takich osób;
- 6) nie jestem i nie byłem(-am) zaangażowany(-a) w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, którego dotyczy audyt;
- 7) nie pozostaję w stosunku pracy lub zlecenia z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych;
- 8) nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

Podpis osoby uczestniczącej w przeprowadzeniu audytu	Data i miejsce

Załącznik nr 3

WYKAZ OSÓB WYKONUJĄCYCH ZAMÓWIENIE

Składając ofertę realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „**Telewizja GlusiTV**” współfinansowanego przez PFRON w ramach Konkurs 1/2021 pn. „Sięgamy po sukces”, realizowanego przez Zamawiającego: Centrum Edukacji i Wsparcia „RES-GEST”, ul. Jana III Sobieskiego 6, 35-002 Rzeszów

oświadczam, że spełniam warunek posiadania kwalifikacji, co potwierdzam danymi zawartymi w poniższej tabeli:

Lp.	Imię i nazwisko	Zakres wykonywanej usługi w ramach zamówienia	Posiadane kwalifikacje	Posiadane doświadczenie
1.				
2.				
3.				
4.				

.....
(miejsce i data)

.....
(podpis wykonawcy)

Załącznik nr 4

WYKAZ USŁUG

Składając ofertę realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „**Telewizja GlusiTV**” współfinansowanego przez PFRON w ramach Konkurs 1/2021 pn. „Sięgamy po sukces”, realizowanego przez Zamawiającego: Centrum Edukacji i Wsparcia „RES-GEST”, ul. Jana III Sobieskiego 6, 35-002 Rzeszów

przedstawiam wykaz wykonanych usług na potwierdzenie posiadanego doświadczenia:

Lp.	Beneficjent / Zleceniodawca	Zakres audytu	Termin wykonania
1.	Usługi w zakresie audytu zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych		
2.			
3.			
4.			
5.			

UWAGA: Warunek w zakresie doświadczenia, uznaje się za spełniony, jeśli wykonawca wykaże doświadczenie w przeprowadzeniu łącznie minimum 3 zadań

.....
(miejsce, data)

.....
(podpis osoby upoważnionej)

Załącznik nr 5

UMOWA NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO – WZÓR

Zawarta w dniu pomiędzy:

Centrum Edukacji i Wsparcia „RES-GEST”, ul. Jana III Sobieskiego 6, 35-002 Rzeszów,
NIP: 813-17-37-805, REGON: 690022010 wpisanym do rejestru sądowego o numerze
KRS 000027007 zwanym dalej: Zamawiającym reprezentowanych przez:

a)

a

.....

.....reprezentowanym przez: zwanym
dalej: Wykonawcą

§1

Zamawiający zamawia, a Wykonawca przyjmuje do wykonania audyt zewnętrzny projektu „**Telewizja GlusiTV**” współfinansowanego przez PFRON w ramach Konkurs 1/2021 pn. „Sięgamy po sukces”.

§2

1. Audyt zewnętrzny przeprowadzony zostanie zgodnie z „Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”, opracowanymi przez The Institute of Internal Auditors, jako standardy audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych, stanowiącymi załącznik do Komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MR i F z 2016 r. poz. 28).
2. Głównym celem audytu jest uzyskanie obiektywnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji zadania/projektu są kwalifikowalne, a zadanie/projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową oraz wydanie opinii w tym zakresie.
3. Audyt obejmuje w szczególności:
 1. weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania, w tym m.in.:
 - a. weryfikację (na podstawie reprezentatywnej próby) oryginałów dowodów księgowych dokumentujących zdarzenia dotyczące realizacji zadania/projektu (w okresie objętym audytem), w tym czy dowody księgowe spełniają warunki określone w art. 21 oraz art. 22 ustawy o rachunkowości oraz weryfikację opisu dowodów księgowych (klauzul), wymaganych zgodnie z warunkami umowy; dobór próby 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 zadania/projektu, czy zostały poniesione w terminie realizacji zadania/projektu),

- c. sprawdzenie wniesienia przez Wnioskodawcę wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie,
 - d. kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy o rachunkowości, w części dotyczącej audytowanego zadania/projektu,
 - e. sprawdzenie, czy w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji zadania/projektu prowadzona jest wyodrębniona dokumentacja finansowo-księgową i ewidencja księgową, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych,
 - f. sprawdzenie statusu podatkowego Wnioskodawcy (w szczególności w zakresie podatku VAT);
 2. weryfikację zgodności danych przekazywanych w sprawozdaniu z realizacji zadania/projektu w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji zadania/projektu;
 3. weryfikację sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach zadania/projektu, zgodnie z Rozporządzeniem 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), oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781);
 4. weryfikację sposobu monitorowania zadania/projektu przez Wnioskodawcę (osiągania celu zadania/projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w zadaniu/projekcie;
 5. o ile dotyczy danego Wnioskodawcy – ocenę poprawności udzielania zamówień publicznych obejmującą w szczególności sprawdzenie, czy Wnioskodawca prawidłowo stosuje ustawę Prawo zamówień publicznych W przypadku Wnioskodawców, którzy nie są zobligowani do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, audyt powinien obejmować prawidłowość zakupu dostaw i usług pod względem gospodarności oraz – w przypadku powierzenia wykonania usługi wykonawcy zewnętrznemu – spełnienie zasady bezstronności, konkurencyjności i obiektywizmu; pod pojęciem „powierzenia wykonania usługi wykonawcy zewnętrznemu” należy rozumieć sytuację, w której podmiot prowadzący działalność gospodarczą otrzyma zlecenie na wykonanie usługi i będzie to zlecenie realizować przy pomocy swoich pracowników;
 6. o ile dotyczy danego Wnioskodawcy – ocenę poprawności stosowania zasady konkurencyjności zgodnie z warunkami wskazanymi w zasadach realizacji zadania ustawowego lub w procedurach realizacji programu;
 7. weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy;
 8. weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji zadania/projektu;
 9. sprawdzenie, czy Wnioskodawca wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.
4. Audyt zewnętrzny dokonuje oceny dokumentów związanych z realizowanym zadaniem/projektem (w tym dowodów księgowych) w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Wnioskodawcę. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji zadania/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 Wnioskodawcę dokumentach.
5. W ramach audytu badane jest w szczególności czy:
 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 (faktur VAT lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez Wnioskodawcę do rozliczenia przyznanego dofinansowania;

są zgodne ze stanem faktycznym realizacji zadania/projektu (w tym czy prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową zadania/projektu, według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów), a także czy odpowiadają wymogom zawartym w umowie.
6. Audytor zewnętrzny ma obowiązek wydać wiążącą opinię oraz sporządzić raport zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.

§3

1. Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, będącego przedmiotem niniejszej umowy, Wykonawca zobowiązany jest do opracowania opinii i raportu z audytu zewnętrznego, którego elementem niezbędnym jest opinia o projekcie.
2. Dokumenty, o których mowa w pkt. 1 Wykonawca sporządza i przekazuje Zamawiającym w 3 egz. (słownie: trzech egzemplarzach) w języku polskim w formie pisemnej oraz formie elektronicznej na płycie CD/DVD.
3. Raport z audytu musi zawierać następujące elementy:
 1. datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
 2. nazwę i adres podmiotu realizującego zadanie/projekt,
 3. nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,
 4. nazwę audytowanego zadania/projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego zadania/projektu,
 5. całkowitą wartość zadania/projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,
 6. termin realizacji zadania/projektu oraz zwięzły opis audytowanego zadania/projektu,
 7. imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
 8. termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
 9. okres objęty audytem zewnętrznym,
 10. cel audytu zewnętrznego,
 11. zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,
 12. podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,
 13. informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
 14. ustalenia stanu faktycznego,
 15. wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania/projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
 16. określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
 17. uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje,
 18. podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie.

Wszystkie strony raportu/sprawozdania z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.

4. Raport z audytu zewnętrznego przekazany ma być Zamawiającym w terminie 5 dni od dnia zakończenia ostatniej czynności audytowej - nie później niż do dnia 20 kwietnia 2024 r. Zamawiający mają prawo do odniesienia się do treści raportu i opinii w terminie do 7 dni od dnia otrzymania raportu oraz opinii z audytu zewnętrznego projektu.

§4

1. W celu prawidłowego i rzetelnego wykonania zlecenia Zamawiający udostępni Wykonawcy w

okresie trwania niniejszej umowy materiały niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia, a w szczególności:

- a) dokumenty formalno-prawne projektu,
 - b) ewidencje finansowo-księgową w części dotyczącej analizowanego projektu, w tym dowody źródłowe,
 - c) wszelką inną dokumentację dotyczącą wykorzystania środków PFRON.
2. Zamawiający udzieli wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do wykonania postanowień umowy.
 3. Zamawiający będzie współdziałał z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy.

§5

1. Wykonawca oświadcza, iż posiada kwalifikacje i doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu.
2. Do wykonania prac związanych z realizacją przedmiotu umowy Wykonawca deleguje następujące osoby:
 - a)
 - b)
3. Przy realizacji powierzonych do wykonania prac Zamawiającego reprezentować będą następujące osoby:
 - a) Edward Pukło – Prezes Zarządu
 - b) przedstawiciel biura rachunkowego „Kadra” Biuro Rachunkowe Sp. z o.o

§6

1. Za wykonanie prac objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy zryczałtowaną cenę umowną określoną w formularzu oferty w wysokości:

Cena netto: zł (słownie:) + VAT%, tj.
..... zł (słownie.....)

Cena brutto: zł (słownie.....)

2. Wykonawca wystawi Fakturę VAT po stwierdzeniu przez Zamawiającego należytego wykonania umowy.
3. Zapłata umówionej ceny będzie nastąpi po wykonaniu czynności przewidzianych niniejszą umową, przelewem na konto bankowe Wykonawcy wskazane na fakturach w terminie 14 dni od dnia otrzymania faktury.

§7

Wypłata wynagrodzenia za zrealizowanie przedmiotu umowy nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającym dalszych ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.

§8

Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności, co do których powziął wiedzę w toku wykonywania zamówienia.

§9

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiających powierzyć osobie trzeciej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§10

W przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu zamówienia w umówionym terminie z winy Wykonawcy zapłaci on Zamawiającym karę umowną w wysokości 0,2% wartości wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §6 pkt 1 niniejszej umowy, za każdy dzień opóźnienia.

§11

Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności.

§12

Strony zobowiązują się dążyć do polubownego rozstrzygnięcia wszelkich sporów wynikłych w związku z realizacją niniejszej umowy. Gdy okaże się to niemożliwe, spór rozstrzygnie sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§13

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają:

- Kodeks Cywilny - 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, dostępne na stronie internetowej: <https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarzadowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarzadowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-konkursy/siegamy-po-sukces-konkurs-12021/dokumentacja-konkursowa/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub-w-calosci-ze-srodkow-pfron-w-ramach-ustawy-o-rehabilitacji-zawodowej-i-spoecznej-oraz-zatrudnianiu-osob-niepelnosprawnych/>
- Międzynarodowe standardy praktyki zawodowej audytu wewnętrznego, opracowane przez The Institute of Internal Auditors, jako standardy audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych, stanowiącymi załącznik do Komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MR i F z 2016 r. poz. 28).

§14

Umowa została sporządzona w 2 egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA