

Zapytanie ofertowe na przeprowadzenie audytu projektu PFRON

ZAPYTANIE OFERTOWE z dnia 10.02.2025 r. na przeprowadzenie **audytu zewnętrznego** projektu „Telewizja GlusiTV” w ramach Konkurs 1/2023 pn. „Możemy więcej” współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie Al. Jana Pawła II nr 13, zwanym dalej „PFRON”.

Zamawiający:

Centrum Edukacji i Wsparcia „RES-GEST”
ul. Jana III Sobieskiego 6, 35-002 Rzeszów
NIP: 813-17-37-805
E-mail: res-gest@wp.pl

Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest:

Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „**Telewizja GlusiTV**”, współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie Al. Jana Pawła II nr 13, zwanym dalej „PFRON”

Numer umowy o dofinansowanie:

UM/PW9/2024/2/O_PODKARPACKI/3942 z dnia 23 kwietnia 2024r r

Okres realizacji projektu: 01.04.2024 r. – 31.03.2026 r. o łącznej wartości 1 498 787,62 zł, w tym środki PFRON: 1 199 029,75 zł

Okres, który ma zostać objęty audytem:

01.04.2024 r. – 31.03.2025 r. o wartości 719 618,28 zł, w tym środki PFRON: 575 694,28 zł oraz

01.04.2025 r. – 31.03.2026 r. o wartości 779 169,34 zł, w tym środki PFRON: 623 335,47 zł

Projekt realizowany w ramach konkursu: Możemy więcej (konkurs 1/2023)

Cel audytu zewnętrznego

Celem audytu zewnętrznego 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.

I. Wytyczne i zakres pracy audytu dotyczące audytu zewnętrznego

W celu zapoznania się z wytycznymi dotyczącymi przygotowania raportu/sprawozdania, należy skorzystać z oficjalnych wytycznych przeprowadzenia audytu zewnętrznego mieszczącego się w niżej podanym linku.

[Możemy więcej \(konkurs 1/2023\) - wytyczne audytu zewnętrznego](#)

II. Raport/sprawozdanie audytu zewnętrznego

Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu/sprawozdania z audytu. Jednostka audytowana ma prawo do odniesienia się do raportu/sprawozdania.

Raport/sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności 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. zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym zestawienie dokumentów (wystawca, rodzaj, numer dokumentu, kwota kosztu kwalifikowalnego), które zostały poddane badaniu,
11. podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,
12. informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
13. ustalenia stanu faktycznego,
14. wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania/projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
15. określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
16. uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje,
17. podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie.

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

III. Wybór audytora:

Wykonawca zobowiązany jest do przekazania wraz z ofertą dokumentów potwierdzających niezbędne doświadczenie oraz dysponujący 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;

4. posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego lub audytu wewnętrznego;
5. skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny zadania/projektu powinien być co najmniej dwuosobowy. W skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania/projektu zobligowany jest do złożenia:

1. wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania;
2. wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
3. potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów poświadczających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.

Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Wnioskodawcy. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt zewnętrzny:

1. posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w Jednostce audytowanej lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego zadania/projektu;
2. jest lub był 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. osiągnął, 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 uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego;
5. 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 Jednostki audytowanej albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby;
6. jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, który następnie audytuje;
7. z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.

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.

Oświadczenie odnośnie bezstronności audytora powinno stanowić integralną część oferty składanej dokumentacji z wyboru audytora.

[Oświadczenie o bezstronności i niezależności \(doc 66 KB\)](#)

IV. Opis sposobu przygotowania ofert:

1. Oferta powinna być podpisana przez osobę (osoby) upoważnione do wystąpienia w imieniu Wykonawcy
2. Każdy wykonawca może złożyć jedną ofertę na dwa okresy tj. pierwszy od 01.04.2024 do 31.03.2025 oraz drugi od 01.04.2025 do 31.03.2026.
3. Nie dopuszcza się możliwości składania ofert częściowych.
4. Ofertę należy złożyć w języku polskim, powinna być opatrzona pieczętką firmową, posiadać datę sporządzenia, zawierać adres lub siedzibę oferenta, numer telefonu, numer NIP,
5. Treść oferty musi odpowiadać treści zapytania ofertowego; nie dopuszcza się składania ofert częściowych
6. Złożenie oferty niezgodnej z obowiązującym prawem lub zapytaniem ofertowym, spowoduje odrzucenie oferty,
7. Oferta powinna być przedstawiona na własnym druku,
8. W ofercie winna być podana cena brutto za przeprowadzenie audytu
9. Do oferty należy dołączyć niezbędne załączniki

V. Sposób obliczenia ceny:

Oferent wycenia usługę:

1. Projekt „Telewizja GlusiTV” pierwszy okres tj. 01.04.2024 – 31.03.2025 – kwota bruttozł.
2. Projekt „Telewizja GlusiTV” drugi okres tj. 01.04.2025 – 31.03.2026 – kwota bruttozł.

Wartość brutto podana w PLN wraz z podatkiem VAT za cały przedmiot zamówienia opisany w pkt.I.

VI. Termin realizacji zamówienia

1. Usługę należy wykonać w terminach:
 - a) od dnia zawarcia umowy z Zamawiającym do 28 marca 2025 r. – dotyczy pierwszego okresu tj. 01.04.2024 – 31.03.2025
Proponowany termin przeprowadzenia audytu – od 12 marca 2025 do 21 marca 2025.
W uzasadnionych przypadkach czas trwania może zostać wydłużony o 3 dni robocze, lecz raport musi być dostarczony w nieprzekraczalnym terminie tj. 28.03.2025.
 - b) od dnia zawarcia umowy z Zamawiającym do 27 marca 2026 r. – dotyczy drugiego okresu tj. 01.04.2025 – 31.03.2026
Proponowany termin przeprowadzenia audytu – od 11 marca 2026 do 20 marca 2026.
W uzasadnionych przypadkach czas trwania może zostać wydłużony o 3 dni robocze, lecz raport musi być dostarczony w nieprzekraczalnym terminie tj. 27.03.2026.

VII. Sposób i termin złożenia oferty:

Ofertę wraz ze wszystkimi załącznikami należy przestać na adres mailowy: res-gest@wp.pl w terminie **do dnia 20.02.2025 do godziny 23:59** (skany prawidłowo podpisane i opieczetowane).

Otwarcie ofert nastąpi 21.02.2025 r.

Oferty złożone po terminie składania ofert podanych powyżej nie będą brane pod uwagę przy wyborze oferty najkorzystniejszej.

VIII. Kryteria oceny ofert:

Cena oferty brutto w PLN – max 80 %. Doświadczenie – max 20 %.

Każda z ofert otrzyma liczbę punktów jaka wynika ze wzoru:

Liczba pkt. = cena + doświadczenie

Cena – 80% - oferent/wykonawca, który poda najniższą cenę otrzyma 80 pkt. Natomiast pozostałe oferty proporcjonalnie na podstawie wzoru: $\text{cena najniższej oferty} / \text{cena badanej oferty} \times 80$.

Wszystkie obliczenia będą dokonywane z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Zasady oceny wg kryterium doświadczenie

Współpraca z organizacjami działającymi na rzecz osób z niepełnosprawnością – 20 pkt.

Wykonawca, który złoży najkorzystniejszą ofertę zostanie zawiadomiony o wynikach postępowania w formie elektronicznej na adres e-mail wskazany w ofercie.

Zamawiający zastrzega sobie prawo do:

1. Negocjacji z Wykonawcą, gdy zostanie złożona jedna oferta, która będzie odbiegać od założeń budżetowych projektu,
2. Jeżeli nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że dwie lub więcej ofert uzyska tyle samo punktów Zamawiający przeprowadzi negocjacje z Wykonawcami,
3. Po wyborze Wykonawcy, podjęcie rozmów w celu odpowiedniego uszczegółowienia warunków realizacji zamówienia,
4. Unieważnienia niniejszego zapytania bez podania przyczyny,

IX. Pozostałe informacje:

1. Wykonawcy nie przysługują żadne środki odwoławcze. Postępowanie nie jest prowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.)
2. Zamawiający powiadomi wszystkich wykonawców, którzy złożą oferty o wynikach postępowania.

Zapytanie ofertowe zostanie umieszczone na stronie internetowej pod adresem www.resgest.pl