

## ZAPYTANIE OFERTOWE PTSR O.Wlkp.

z dnia 11.01.2016 r.

Niniejsze zapytanie ofertowe dotyczy zamówienia usługi audytu zewnętrznego zadania/projektu finansowanego w części ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) w ramach Ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych.

Celem audytu zewnętrznego jest uzyskanie racjonalnego 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.

Zamawiający - jako Lider Projektu :

**Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego, Oddział Wielkopolska (PTSR O.Wlkp.)**

**61-841 Poznań, Plac Kolegiacki 12A / 218**

REGON 634404270 NIP 778-14-05-013

KRS 0000137276

telefon: (+48) 887 468 862

adres strony internetowej: [www.poznan.ptsr.org.pl](http://www.poznan.ptsr.org.pl)

e-mail: [poznan@ptsr.org.pl](mailto:poznan@ptsr.org.pl)

Partner Projektu :

Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego Oddział Wojewódzki w Szczecinie (PTSR O.Szcz.)

70-206 Szczecin, ul. Dworcowa 19

REGON 810745925-00000 NIP 852-23-02-081

KRS nr 0000131441

telefon: (+48) (+91) 434-80-94;

adres strony internetowej: [www.ptsr.szczecin.pl](http://www.ptsr.szczecin.pl)

e-mail: [szczecin@ptsr.org.pl](mailto:szczecin@ptsr.org.pl)

I. Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest:

Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego 2-go okresu realizacji 3-letniego projektu pod nazwą „**RAP-B 2014 - Rehabilitant Asystent Psycholog - Biofeedback. Kompleksowe wsparcie domowe w przewlekłym SM.**” - realizowanego w ramach umowy wieloletniej z PFRON-em w terminie od dnia 01 stycznia 2014 r. do dnia 31 marca 2017 r.

Przedmiotowy drugi okres finansowania realizowany jest w w ramach Aneksu nr 1/2015 z dnia 23.04.2015r. do umowy wieloletniej nr ZZO/000098/15/D z dnia 18 grudnia 2013r.

Audytowi podlega drugi okres finansowania – od 01.04.2015 - do dnia rozpoczęcia audytu.

Okres realizacji 2-go okresu projektu: 01.04.2015- 31.03.2016.

Koszt drugiego okresu finansowania projektu: 493 592,40 zł

w tym kwota dofinansowania ze środków PFRON: 455 722,00 zł

(PTSR O.Wlkp. 260 027,00 zł) i (PTSR O.Szcz. 195 695,00 zł)

Termin przeprowadzenia audytu: 1.03. 2016 r. - 31.03. 2016 r.

Termin oddania raportu z audytu: do 15.04. 2016 r.

II. Zakres audytu zewnętrznego:

1. Audytor dokonuje oceny dokumentów finansowych i rzeczowych 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 związanych z realizowanym zadaniem/projektem.

2. W ramach audytu badać należy :

1. księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją zadania/projektu,
2. dowody księgowo, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych,
3. zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktur VAT i/lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez Wnioskodawcę do rozliczenia przyznanego dofinansowania, są zgodne ze stanem rzeczywistym 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.

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 weryfikację opisu dowodów księgowych (klauzul), 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 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), w części dotyczącej audytowanego zadania/projektu,
  - e. sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji zadania/projektu, zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie,
  - 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 ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.),
4. weryfikację sposobu monitorowania zadania/projektu przez Wnioskodawcę (osiągania celu zadania/projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w zadaniu/projekcie,
5. weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy,
6. weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji zadania/projektu,
7. sprawdzenie, czy Wnioskodawca wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.
8. Audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrzznego, 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).

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 znajdują się na stronie: <http://www.pfron.org.pl/pl/zadania-zlecane-konkurs/2245,Wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub.html>

## **II. Wybór audytora:**

Wykonawca zobowiązany jest do przekazania wraz z ofertą dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie niezbędne do realizacji usługi.

Przez podmioty/osoby posiadające odpowiednie umiejętności w/w w zakresie rozumie się:

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 i/lub audytu wewnętrznego.
5. Osoby przeprowadzające audyt winny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od realizatora i od PFRON (oświadczenia załącznik nr 1)
6. 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 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 potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.

Informacje na temat posiadanego doświadczenia powinny dotyczyć doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia.

## **III. Termin wykonania zamówienia**

Termin wykonania audytu: od 01 do 31 marca 2016r.

Termin przekazania raportu z przedmiotu zamówienia: do 15.04. 2016 r.

## **IV. Opis sposobu przygotowania oferty.**

Oferta audytora powinna być:

1. Sporządzona w języku polskim
2. Opatrzona pieczętką firmową
3. Posiadać datę sporządzenia,
4. Zawierać adres lub siedzibę oferenta, numer telefonu, NIP, adres email i ew.strony internetowej
5. Podpisana czytelnie przez wykonawcę
6. Zawierać oświadczenie o posiadanych kwalifikacjach zgodnie z wytycznymi PFRON,
7. Zawierać cenę brutto za usługę

8. Zawierać wykaz wykonanych audytów lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania
9. Zawierać wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia
10. Zawierać oświadczenie stanowiące załącznik nr 1 do zapytania ofertowego

Koperta z ofertą winna być:

1. Opatrzona pieczętka firmową
2. Zawierać nr telefonu i adres mailowy
3. Opis koperty: Oferta na audyt zewnętrzny projektu realizowanego przez PTSR O.Wlkp. i PTSR O.Szczecin, współfinansowanego przez PFRON”

#### **V. Miejsce i termin składania ofert**

1. Oferta w wersji papierowej powinna być złożona w biurze Zamawiającego –Lidera w godzinach dyżurów lub wysłana Poczta Polska. na adres: PTSR O.Wlkp. ; 61-841 Poznań, Plac Kolegiacki 12A lokal 218 - do dnia 31 stycznia 2016r
2. Oferty złożone lub wysłane po terminie nie będą rozpatrywane
3. Ocena ofert zostanie dokonana do dnia 10 lutego 2016r., a wyniki zostaną ogłoszone na stronie internetowej pod adresem [www.poznan.ptsr.org.pl](http://www.poznan.ptsr.org.pl) do dnia 12 lutego 2016r.
4. Zapytanie ofertowe zamieszczono na stronach internetowych: [www.poznan.ptsr.org.pl](http://www.poznan.ptsr.org.pl) i [www.ptsr.szczecin.pl](http://www.ptsr.szczecin.pl)

#### **VI. Kryteria oceny ofert:**

cena – 100%

#### **VII. Dodatkowe informacje:**

<http://www.pfron.org.pl/pl/zadania-zlecane-konkurs/2245,Wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub.html>

Osoba do kontaktu **Danuta Ławniczak** - nr telefonu: 693 352 713 - email: [poznan.dl@gmail.com](mailto:poznan.dl@gmail.com)

Załącznik nr 1

### 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)