

## ZAPYTANIE OFERTOWE NR 3/2018 z dnia 27.02.2018 r.

Chrześcijańskie Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych, Ich Rodzin i Przyjaciół „Ognisko” (ChSON „Ognisko”) w związku z realizacją projektu „Ośrodek Rehabilitacji i Wsparcia-Znacznie Aktywniejsi II” współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych zwraca się z zapytaniem ofertowym.

### 1. Zamawiający

Chrześcijańskie Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych, Ich Rodzin i Przyjaciół „Ognisko” (ChSON „Ognisko”)  
ul. Lubelska 21 30-003 Kraków  
KRS 0000122277, NIP 676-10-86-863, REGON 350143777  
www.ognisko.org.pl

#### Osoba do kontaktu:

Kinga Sikora – tel. 12 4231231, e-mail: kinga.sikora@ognisko.org.pl

### 2. Określenie trybu zamówienia

Niniejsze zamówienie zostaje dokonane zgodnie z zasadą konkurencyjności i „Wytycznymi dotyczącymi 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”.

### 3. Opis przedmiotu zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn. „Ośrodek Rehabilitacji i Wsparcia Znacznie Aktywniejsi II” realizowanego w ramach Zadań zleczanych - konkursy dla organizacji pozarządowych, konkurs nr 24 Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Kod CPV ustalony na podstawie Wspólnego Słownika Zamówień:

79212000-3 – usługi audytu

### 4. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia

Wykonawca przeprowadza audyt zewnętrzny i opracowuje raport z audytu zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (dokument załączony do zapytania ofertowego).

W sytuacji zmiany wytycznych dotyczących przeprowadzenia audytu, w czasie pomiędzy wyborem Wykonawcy a realizacją zamówienia, Wykonawca zobowiązany będzie do przeprowadzenia audytu zgodnie z wymogami obowiązującymi w dniu rozpoczęcia audytu. Definicję i cel audytu zewnętrznego, sposób realizacji audytu zewnętrznego projektów współfinansowanych ze środków PFRON, rezultaty przeprowadzonego audytu, a także

informacje na temat tego, jakie elementy powinien zawierać raport z audytu określają ww. wytyczne.

Celem audytu jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji projektu są kwalifikowalne, a zadanie jest realizowane zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową.

Zgodnie z wytycznymi audyt obejmuje w szczególności:

- 1) weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania, w tym m.in.:
  - 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;
  - 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),
  - sprawdzenie wniesienia przez Wnioskodawcę wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie,
  - 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,
  - sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji zadania/projektu, zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie,
  - 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) o ile dotyczy danego Wnioskodawcy – ocenę poprawności udzielania zamówień publicznych obejmującą w szczególności sprawdzenie, czy Wnioskodawca prawidłowo stosuje ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.). W przypadku Wnioskodawców, którzy nie są zobligowani do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, audyt powinien obejmować prawidłowość zakupu dostaw i usług pod względem gospodarności,
- 6) weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy,
- 7) weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji zadania/projektu,
- 8) sprawdzenie, czy Wnioskodawca wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.

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 roku w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2011 r. Nr 5, poz. 23).

Wykonawca przygotowuje dwa egzemplarze papierowe raportu z audytu, a także przekaże go w wersji elektronicznej. Raport z audytu powinien zawierać co najmniej elementy wymienione w punkcie VIII.4 Wytucznych.

Raport powinien być ponumerowany i parafowany przez audytora zewnętrznego.

#### **Dodatkowe informacje o projekcie:**

Numer umowy: ZZO/000144/06/D z 15.04.2016r.

Okres realizacji projektu: 01.04.2016r. – 31.03.2018r. podzielony na dwa okresy finansowania:

I okres od 01.04.2016 do 31.03.2017

II okres od 01.04.2017 do 31.03.2018(podlega audytowi)

Całkowity budżet projektu w I okresie finansowania: 358 652,00 zł

Wartość dofinansowania: 351 154,80 zł

Wartość wkładu własnego: 7 497,20 zł

Liczba Beneficjentów Ostatecznych projektu w I okresie: 11 osób.

Całkowity budżet projektu w II okresie finansowania: 405 222,00 zł

Wartość dofinansowanie: 396 322,00 zł

Wartość wkładu własnego: 8900,00 zł

Liczba Beneficjentów Ostatecznych projektu w II okresie: 11 osób

#### **5. Opis warunków udziału w postępowaniu wraz z podaniem ich znaczenia oraz sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków.**

Wykonawca zamówienia musi spełniać wymagania o których mowa w „Wytucznych 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”.

O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Wykonawcy, którzy posiadają niezbędne doświadczenie oraz dysponują osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzenia audytu.

Przez podmioty o niezbędnym doświadczeniu należy rozumieć podmioty:

- a) dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach,
- b) posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty),
- c) posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
- d) posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.

Przez osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie w przeprowadzaniu audytu należy rozumieć osoby spełniające warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).

W przypadku osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu zewnętrznego projektu warunki wskazane w ustępie powyżej pkt b-d stosuje się odpowiednio.

Skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu powinien być co najmniej dwuosobowy, przy czym przynajmniej jedna osoba powinna posiadać uprawnienia biegłego rewidenta.

Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu jest zobligowany 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.

Wyżej wymienione dokumenty mają 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 podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania/projektu stanowi wymóg w stosunku do oferentów.

Podmiot oraz odrębnie osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do ChSON „Ognisko”. Zasady spełnienia warunku bezstronności i niezależności zawarte są w dokumencie „Wytyczne dotyczące audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych ze środków PFRON”.

Wzór oświadczenia stanowi załącznik do Wytycznych i niniejszego zapytania (załącznik nr 1 do zapytania ofertowego).

Wykonawca zamówienia nie może być powiązany z ChSON „Ognisko”, Stowarzyszeniem osobowo lub kapitałowo. Przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się wzajemne powiązania między Wnioskodawcami lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Wnioskodawców lub osobami wykonującymi w imieniu Wnioskodawców czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wykonawcy a wykonawcą, polegające w szczególności na:

- uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
- posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji,
- pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,
- pozostawaniu 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.

Oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych powinno stanowić integralną część oferty na przeprowadzenie audytu zewnętrznego (załącznik nr 2 do zapytania ofertowego). Oświadczenie składa podmiot i odrębnie osoby mające przeprowadzić zadanie audytowe.

Przy wyborze Wykonawcy będzie brane pod uwagę także kryterium dotychczasowego doświadczenia Wykonawcy w przeprowadzaniu audytów projektów finansowanych ze środków publicznych oraz cena, o których mowa w punkcie 6.

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy złożą kompletną ofertę, sporządzoną zgodnie z wytycznymi zawartymi w niniejszym ogłoszeniu.

**6. Kryteria oceny oferty wraz z informacją o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty.  
Informacja na temat sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium**

W przedmiotowym postępowaniu przy wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający zastosuje następujące kryteria:

- a) cena oferty – 70%
- b) doświadczenie – 30%

Cena (70%):

Liczba punktów, którą można uzyskać w ramach tego kryterium obliczona zostanie przez podzielenie ceny najtańszej oferty przez cenę oferty badanej oraz przemnożenie tak otrzymanej liczby przez wagę kryterium, którą ustalono na 70 wg wzoru:

$$C = (C_{\min} / C_b) \times 70$$

gdzie:

- C – liczba punktów oferty wynikających z kryterium ceny
- C<sub>min</sub> – cena najtańszej oferty
- C<sub>b</sub> – cena badanej oferty

Maksymalna liczba punktów do uzyskania za kryterium cena - 70 pkt. Przez „cenę oferty” rozumie się „cenę brutto (suma)”

Doświadczenie (30%):

W ramach tego kryterium przydzielone zostanie od 10 do 30 punktów.

Liczba przyznanych punktów będzie zależała od doświadczenia oferentów. Oferty uzyskają następującą liczbę punktów:

- 1) 30 pkt. – w sytuacji, gdy oferent przeprowadził co najmniej 8 audytów projektów finansowanych ze środków publicznych
- 2) 20 pkt. - w sytuacji, gdy oferent przeprowadził od 6 do 7 audytów projektów finansowanych ze środków publicznych
- 3) 10 pkt. - w sytuacji, gdy oferent przeprowadził 4 do 5 audyty projektów finansowanych ze środków publicznych

Obowiązkiem oferenta jest udokumentowanie posiadanego doświadczenia w zakresie przeprowadzonych audytów projektów finansowanych ze środków publicznych.

Sposób obliczenia ogólnej oceny oferty:

$$O=C+D$$

gdzie:

- O – ocena ogólna oferty
- C – cena
- D – doświadczenie

Jeżeli nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że dwie lub więcej ofert przedstawia taki sam bilans ceny i innych kryteriów oceny ofert, Zamawiający przeprowadzi negocjacje z Wykonawcami.



Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania lub podjęcia negocjacji z oferentami w wypadku, gdy zaproponowane oferty przekroczą kwotę jaką Zamawiający może przeznaczyć na realizację zamówienia.

#### **7. Sposób sporządzenia oferty**

- Oferta winna być sporządzona w formie pisemnej oraz zawierać dokładne oznaczenie wykonawcy, podpis osoby upoważnionej oraz określenie załączników.
- Wszystkie strony oferty powinny być ponumerowane, zaś kserokopie dokumentów potwierdzone za zgodność z oryginałem.

#### **8. Miejsce i termin składania ofert, związanie ofertą**

Termin składania ofert upływa dnia 8 marca 2018 do godz. 12:00.

Oferty należy złożyć w siedzibie zamawiającego – ul. Lubelska 21 (pierwsze piętro) 30-003 Kraków osobiście lub przesłać pocztą/kurierem (decyduje data wpływu do siedziby Stowarzyszenia)

w zaklejonej kopercie oznaczonej: „**Audyt zewnętrzny projektu „Ośrodek Rehabilitacji i Wsparcia Znacznie Aktywniejsi II”**”.

Termin związania ofertą: **30 dni** liczone od dnia upływu terminu do składania ofert.

#### **9. Informacja o możliwości składania ofert częściowych**

Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.

#### **10. Informacja o możliwości złożenia oferty wariantowej**

Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych.

#### **11. Informacja na temat zakresu wykluczenia z możliwości realizacji zamówienia**

Podmioty powiązane kapitałowo lub osobowo z Zamawiającym bądź niespełniające warunku bezstronności i niezależności.

#### **12. Termin wykonania zamówienia**

Wykonawca przeprowadzi audyt i przygotuje raport z audytu w terminie od 14 marca 2018 r. do 23 marca 2018 r. Termin nie podlega negocjacom.

#### **13. Pozostałe informacje**

- O wyniku przeprowadzonego postępowania Zamawiający niezwłocznie powiadomi Wykonawców biorących udział w postępowaniu.
- Oferty złożone po terminie będą zwrócone bez otwierania.
- Zamawiający dopuszcza możliwość ograniczenia zakresu zamówienia przed podpisaniem umowy zależnie od okoliczności leżących po stronie zamawiającego.
- Zapytanie ofertowe wraz z wzorami wymaganych załączników dostępne są na stronie internetowej zamawiającego [www.ognisko.org.pl](http://www.ognisko.org.pl) w zakładce aktualności.
- Cenę oferty należy podać w formie ryczałtu dla usługi, uwzględniając zakres zamówienia oraz wszystkie koszty związane z jego realizacją, zgodnie z wymaganiami określonymi w zapytaniu ofertowym. Cena oferty winna być

wyrażona w złotych polskich (PLN) w kwocie brutto, w złotych polskich będą prowadzone również rozliczenia pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą.

- Zamawiający nie przewiduje procedury odwoławczej.

#### **14. Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu**

W celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu do oferty należy załączyć w formie oryginału lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę lub osobę upoważnioną, następujące oświadczenia i dokumenty:

- Oświadczenie o bezstronności i niezależności Wykonawcy (podmiot i osoby wskazywane do przeprowadzenia audytu) względem ChSON „Ognisko”,
- (załącznik nr 1 do zapytania),
- Oświadczenie o braku powiązań kapitałowych lub osobowych z Zamawiającym (załącznik nr 2 do zapytania), odrębnie podmiot i osoby wskazywane do przeprowadzenia audytu,
- Wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania, w rozbiciu na podmiot i osoby mające przeprowadzać audyt zewnętrzny u Wnioskodawcy,
- Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
- Potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty poświadczające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego,
- Potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych, związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych oraz w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.

Kraków, dnia 27.02.2018 r.

Sporządziła:  
Kinga Sikora