

Szanowni Państwo!

Dotyczy: zapytania ofertowego w zakresie przeprowadzenia audytu zewnętrznego

W związku z realizacją projektu pn. „Ośrodek Terapeutyczny SOLIS RADIUS”, współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach konkursu 2/2016, wykonywanego na podstawie umowy o dofinansowanie numer ZZO/000125/09/D z dnia 22 czerwca 2017 r., Zarząd Rzeszowskiego Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci Niepełnosprawnych i Autystycznych SOLIS RADIUS w Rzeszowie zwraca się z zapytaniem ofertowym na przeprowadzenie audytu ww. projektu, zwanego dalej „projektem”.

Planowana wartość audytowanego projektu **894 230,14** zł (słownie: osiemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące dwieście trzydzieści zł ¹⁴/₁₀₀).

Maksymalna wysokość środków zaplanowana na przeprowadzenie audytu: 6 000,00 zł brutto (słownie: sześć tysięcy zł ⁰⁰/₁₀₀)

I. Nazwa i adres Zamawiającego

Rzeszowskie Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci Niepełnosprawnych
i Autystycznych SOLIS RADIUS w Rzeszowie
ul. Saska 56
35 – 630 Rzeszów

II. Tryb udzielenia zamówienia

Zamówienie udzielane jest w trybie zapytania ofertowego. Zamawiający nie podlega przepisom ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

III. Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego, którego celem jest uzyskanie przez Zamawiającego racjonalnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji projektu są kwalifikowalne, a projekt jest

realizowany zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową oraz wydanie opinii w tym zakresie w formie raportu/sprawozdania.

2. Zakres audytu zewnętrznego.

Zakres czynności audytowych, jakie audytor zobowiązany jest wykonać w trakcie przeprowadzanego audytu i jakie winny być ujęte w sporządzanej opinii, określa szczegółowo dokument pn. „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”, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego. Wskazany w zdaniu poprzedzającym dokument stanowić będzie nadto integralną część umowy o udzielenie zamówienia zawartej z wybranym audytorem.

Stosownie do wytycznych wskazanych powyżej, Audytor ma za zadanie dokonanie oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Zamawiającego. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji 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 Zamawiającego dokumentach związanych z realizowanym projektem.

W ramach audytu badane jest w szczególności czy:

- a) księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
 - b) dowody księgowo, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych,
 - c) zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktur VAT i/lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez Zamawiającego do rozliczenia przyznanego dofinansowania,
- są zgodne ze stanem rzeczywistym realizacji projektu (w tym czy prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu, według stanu na dzień sporządzania ww. dokumentów), a także czy odpowiadają wymogom zawartym w umowie.

3. Po przeprowadzeniu audytu audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu/sprawozdania z audytu w sposób szczegółowo określony w załączniku nr 1. Zamawiający ma prawo odniesienia się do raportu/sprawozdania.

IV. Warunki udziału w postępowaniu

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się podmioty, które wypełniają wskazane w załączniku nr 1 kryteria, a to: posiadają niezbędne doświadczenie oraz dysponują

osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzenia audytu.

1. Przez podmioty posiadające niezbędne doświadczenie 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 przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.
2. Przez osoby posiadające kwalifikacje i doświadczenie w zakresie przeprowadzania 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 ust. 1 lit. b) – d) stosuje się odpowiednio.
3. Podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia jest zobligowany do złożenia:
 - a) Wykazu wykonanych audytów, zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania oraz wskazaniem źródła finansowania (załącznik nr 4),
 - b) Wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia (załącznik nr 5),
 - c) Potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
 - d) Dokumenty należy składać w języku polskim. W przypadku dokumentów obcojęzycznych, winno zostać złożone także tłumaczenie dokonane przez tłumacza przysięgłego.

W.w. dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio przeprowadzały audyt, jak i również podmiotu ubiegającego się o udzielenie zamówienia.
4. Ponadto podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia jest zobligowany do złożenia dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiedniego doświadczenia w postaci, np. protokołów odbioru audytu.
5. Audyt winien zostać przeprowadzony przez co najmniej dwuosobowy zespół. W skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
6. Podmiot i osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do Zamawiającego.

Bezstronność i niezależność nie są zachowane, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt zewnętrzny:

- a) Posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności u Zamawiającego lub w jednostce z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma przeprowadzić audyt,
 - b) Jest lub był w ciągu ostatnich trzech lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Zamawiającego lub albo jednostki z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
 - c) Osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50 % przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Zamawiającego, jednostki wobec niego dominującej lub jednostek z nim stowarzyszonych, jednostek od niego zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
 - d) W ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - e) 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 Zamawiającego, albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby,
 - f) Jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem,
 - g) Z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
7. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności również w stosunku do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON). Poprzez spełnianie tego warunku rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy z PFRON osób wykonujących audyt.
8. W związku z powyższym podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia jest zobligowany do złożenia oświadczenia o bezstronności i niezależności w imieniu swoim oraz oświadczeń o bezstronności i niezależności osób, wyszczególnionych w „Wykazie osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia”
9. Powyższe oświadczenie o bezstronności i niezależności stanowi załącznik nr 3a i 3b do zapytania.

V. Termin realizacji zamówienia

Audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony w ostatnim miesiącu realizacji drugiego okresu dofinansowania projektu tj. marzec 2019 r.

Ostateczny termin przedstawienia sprawozdania/raportu z audytu Zamawiającemu to 29 marca 2019 r.

VI. Termin i sposób składania ofert

1. Ofertę należy złożyć na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do zapytania wraz z wymaganymi dokumentami, w siedzibie Zamawiającego w terminie do **22 listopada 2018 r. do godziny 10.00.**
2. Ofertę można doręczyć Zamawiającemu:
 - a) Osobiście pod adresem do korespondencji Zamawiającego, w godzinach pracy.
 - b) Poczta/kurierem na adres do korespondencji. Liczy się moment wpływu oferty do Zamawiającego.
3. Oferent ponosi odpowiedzialność za dotrzymanie terminu dostarczenia oferty.
4. Oferta i wszystkie załączniki winny być podpisane przez osobę uprawnioną do reprezentacji.
5. Wraz z ofertą należy złożyć wszystkie wskazane dokumenty i oświadczenia.
6. Jeżeli złożone oświadczenie lub dokumenty wymagają uzupełnienia lub wyjaśnienia, Zamawiający, o ile uzna to za zasadne, może wyznaczyć dodatkowy termin na złożenie uzupełnień lub wyjaśnień.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo szczegółowego sprawdzania stanu faktycznego z przedłożonymi dokumentami i oświadczeniami, w tym również poprzez wezwanie oferenta do wyjaśnienia treści dokumentów lub przedłożenia dodatkowych dokumentów

VII. Kryterium wyboru oferty

Zamawiający dokona oceny (O) ofert na podstawie kryterium:

- **C:** cena, waga – 50 pkt
- **D:** doświadczenie oferenta (podmiotu składającego ofertę) w badaniu zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych w okresie ostatnich 5 lat, tj. od 01 stycznia 2014 r. (liczy się data zakończenia audytu), waga – 50 pkt

Punkty zostaną przyznane wg wzoru:

$$O = C + D$$

gdzie

C = Cena brutto oferty najtańszej / Cena brutto oferty badanej x 50 pkt

D zostanie obliczone wg wzoru:

A od 3 do 6; D = 5

A od 7 do 12; D = 10

A od 13 do 18; D = 20

A od 19 do 25; D = 30

A od 26 do 30; D = 40

A powyżej 30; D = 50

gdzie A oznacza ilość przeprowadzonych przez oferenta audytów dotyczących zadań lub projektów częściowych lub całościowych finansowanych ze środków publicznych.

VIII. Postanowienia końcowe

1. O wyborze oferty Zamawiający powiadomi niezwłocznie wszystkie podmioty, które złożyły oferty, za pośrednictwem poczty elektronicznej, na wskazany w ofercie adres e-mail.
2. Oferta nie spełniająca wymagań formalnych lub merytorycznych niniejszego zapytania w szczególności złożona po terminie, niekompletna lub nie będąca ofertą w rozumieniu przepisów prawa cywilnego albo zawierająca inne rozpoznane nieprawidłowości, zostanie odrzucona bez jej rozpatrywania.
3. Zamawiający nie przewiduje procedury odwoławczej. Z tytułu odrzucenia oferty wykonawcom nie przysługują żadne roszczenia przeciwko Zamawiającemu.
4. Zamawiający może nie wybrać żadnej oferty lub zmodyfikować treść zapytania ofertowego, w szczególności ze względu na konieczność usunięcia wad zapytania, dostosowania zapytania do wymagań powszechnie obowiązujących przepisów prawa lub innych regulacji wiążących Zamawiającego, jeżeli złożone oferty przewyższają wysokość zaplanowanych przez Zamawiającego środków w budżecie na realizację zadania oraz jeśli okaże się to konieczne do prawidłowej realizacji zadania lub przedmiotu zapytania (w szczególności ze względu na należyłą jakość wykonania przedmiotu zapytania oraz jego zgodność z celami zadania), albo w przypadku nie otrzymania dofinansowania zadania. Informacja o zmianie treści zapytania zostanie zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego znajdującej się pod adresem: <http://solisradius.pl/>. W przypadku modyfikacji treści zapytania zostanie przedłużony termin składania ofert, a także o zmianie zostaną poinformowane podmioty, do których wysłano zapytanie ofertowe lub zostanie rozpisane nowe zapytanie.
5. W przypadku, gdy kilka złożonych ofert przedstawiać będzie taką samą cenę i będzie to cena najniższa, a także w przypadku, gdy oferty przewyższają wysokość zaplanowanych przez Zamawiającego środków w przypadku ofert najniższych, Zamawiający uprawniony jest do podjęcia negocjacji z Wykonawcami, którzy złożyli takie oferty. Wynegocjowanie ceny najniższej

- proceeding will be to the conclusion of the contract with the Contractor, with the reservation of point 4 above.
6. The Contractor, who presents the most advantageous offer, within 7 days from the date of selection of the offer, will conclude the contract on the condition that it accepts the terms of the contract for the audit of the attached document no. 6 to the request for offer.
 7. The Ordering Party reserves the right to modify the contract.
 8. If the Offeror, whose offer was selected, fails to conclude the contract within the term indicated in point 6, the Ordering Party may choose the most advantageous offer among the remaining offers.
 9. Attachments to the request for offer are:
 - 1) „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” – załącznik nr 1,
 - 2) Formularz ofertowy – załącznik nr 2,
 - 3) Oświadczenie o bezstronności i niezależności (podmiot) – załącznik nr 3a,
 - 4) Oświadczenie o bezstronności i niezależności (osoba) – załącznik nr 3b,
 - 5) Wykaz audytów – załącznik nr 4,
 - 6) Wykaz audytów – załącznik nr 4 – przykładowo wypełniony,
 - 7) Wykaz osób – załącznik nr 5,
 - 8) Wykaz osób – załącznik nr 5 – przykładowo wypełniony.
 - 9) Umowa na przeprowadzenie audytu – załącznik nr 6.
 10. Request for offer along with attachments is available for download from the internet page www.solisradius.pl
 11. Clarifications and information regarding the request for offer can be obtained by phone at 513 071 130.

PREZES
Agata Pioniazek

SKARBNIK
Arkadiusz Sypień

SOLIS RADIUS
Rzeszowskie Stowarzyszenie Na Rzecz Dzieci
Niepełnosprawnych i Autystycznych
35-630 Rzeszów, ul. Saska 56
tel. 691 587 945 NIP 813-31-15-580