

Rzeszów, dnia 27 listopada 2023 roku

Szanowni Państwo !

Dotyczy: zapytania ofertowego w zakresie przeprowadzenia audytu zewnętrznego

ZAPYTANIE OFERTOWE nr 1

W związku z realizacją projektu pn. „**Ośrodek Terapeutyczny SOLIS RADIUS**”, współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach konkursu 1/2022, wykonywanego na podstawie umowy o dofinansowanie numer ZZO/000257/09/D z dnia 23 maja 2023 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 kosztów kwalifikowalnych audytowanego projektu: **4 439 574,58 zł** (słownie: cztery miliony czterysta trzydzieści dziewięć tysięcy pięćset siedemdziesiąt cztery zł^{58/100}) tj.:

- w I okresie jego realizacji /od 01.04.2023r. do 31.03.2024r./: **2 129 334,58 zł** (słownie: dwa miliony sto dwadzieścia dziewięć tysięcy trzysta trzydzieści cztery zł^{58/100});
- w II okresie jego realizacji /od 01.04.2024r. do 31.03.2025r./: **2 310 240,00 zł** (słownie: dwa miliony trzysta dziesięć tysięcy dwieście czterdzieści zł^{00/100}).

I. Nazwa i adres Zamawiającego

Rzeszowskie Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci Niepełnosprawnych
i Autystycznych SOLIS RADIUS w Rzeszowie
ul. Goździkowa 11B
35 - 604 Rzeszów

II. Tryb udzielenia zamówienia

Zamówienie udzielane jest w trybie zapytania ofertowego. Zamawiający nie podlega przepisom ustawy z dnia 11 września 2019 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 faktycznym 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. z 2019, poz. 869 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

Rozpoczęcie audytu musi nastąpić nie wcześniej niż przed poniesieniem conajmniej 70% łącznych kosztów kwalifikowalnych projektu i musi objąć co najmniej 90 % jego kosztów dla nw. okresów realizacji projektu.

Planowane terminy przeprowadzenia audytów:

- dla I okresu realizacji projektu: marzec-kwiecień 2024 r.
- dla II okresu realizacji projektu: marzec-kwiecień 2025 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 **18 grudnia 2023 r. do godziny 15.00.**
2. Ofertę można doręczyć Zamawiającemu:
 - 1) Osobiście pod adresem do korespondencji Zamawiającego, w godzinach pracy, tj. w dni powszednie od 7.30 do 15.30.,
 - 2) Poczta/kurierem na adres do korespondencji, przy czym termin złożenia oferty uznaje się za zachowany, jeżeli oferta wpłynęła do Zamawiającego przed terminem określonym w ust. 1.
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 2019 r. (liczy się data zakończenia audytu), waga – 50 pkt

Punkty zostaną przyznane wg wzoru:

$$O = C + D$$

gdzie

$C = \text{Cena brutto oferty najtańszej} / \text{Cena brutto oferty badanej} \times 50 \text{ pkt}$

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 prowadzi do zawarcia umowy z Wykonawcą, z zastrzeżeniem pkt 4 powyżej.
6. Z Wykonawcą, który przedstawi najkorzystniejszą ofertę, w terminie 7 dni od dnia wyboru oferty, zostanie zawarta umowa pod warunkiem, że zaakceptuje warunki umowy na przeprowadzenie audytu stanowiącej załącznik nr 6 do zapytania ofertowego.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo modyfikacji umowy.
8. Jeżeli Oferent, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy w terminie wskazanym w punkcie 6, Zamawiający może wybrać najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.
9. Załączniki do zapytania ofertowego stanowią:
 - 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. Zapytanie ofertowe wraz z załącznikami są dostępne do pobrania ze strony internetowej www.solisradius.pl
11. Wyjaśnienia i informacje dotyczące zapytania ofertowego można uzyskać pod nr telefonicznym 513 071 130.

WICEPREZES

2 Jacek Józef Babis

SKARBNIK

Arkadiusz Sypień