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

Rzeszów, dnia 4 listopada 2019 roku

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 1/2018, wykonywanego na podstawie umowy o dofinansowanie numer ZZO/000156/09/D z dnia 29 kwietnia 2019 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 **853 186,32** zł (słownie: osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące sto osiemdziesiąt sześć zł $^{32}/_{100}$).

Maksymalna wysokość środków zaplanowana na przeprowadzenie audytu: 5 003,06 zł brutto (słownie: pięć tysięcy trzy zł $^{06}/_{100}$)

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 księgowe, 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. 1lit. 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 pierwszego okresu dofinansowania projektu tj. marzec 2020 r.

Ostateczny termin przedstawienia sprawozdania/raportu z audytu Zamawiającemu to 31 marca 2020 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 **14 listopada 2019 r. do godziny 10.00**.
2. Ofertę można doręczyć Zamawiającemu:
   a) Osobiście pod adresem do korespondencji Zamawiającego, w godzinach pracy.
   b) Pocztą/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 2015 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 należytą 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 składnia 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 prowadzić będzie 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

Jacek Józef Babis

SKARBNIK

Arkadiusz Sypień