

## Zapytanie ofertowe

Stowarzyszenie Wspierania Aktywności Niepełnosprawnych Intelktualnie AKTYWNI składa zapytanie ofertowe na przeprowadzenie audytu wraz z wykonaniem raportu, do projektu pn. „**OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie**”, realizowanego przy wsparciu finansowym Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na podstawie Umowy ZZO/000275/10/D zawartej w dniu 11.05.2022r. w Białymstoku.

### Zamawiający:

STOWARZYSZENIE WSPIERANIA AKTYWNOŚCI NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE „AKTYWNI”  
15-741 BIAŁYSTOK, UL. ANOTNIUK FABRYCZNY 40  
NIP: 542-27-68-217

### Określenie przedmiotu oraz zakresu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie”. Zakres audytu obejmuje drugi okres finansowania projektu, tj. 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.

Zgodnie z wytycznymi PFRON audyt musi być przeprowadzony w ostatnim miesiącu danego okresu dofinansowania projektu. Celem audytu zewnętrznego jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji zadania są kwalifikowalne, zadanie jest realizowane zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową oraz wydanie opinii w tym zakresie.

### Informacje o projekcie:

Celem projektu jest zwiększenie samodzielności beneficjentów, poprzez:

- Nabywanie nowych umiejętności i doświadczeń;
- Poprawę umiejętności komunikowania się z otoczeniem;
- Usprawnienie koordynacji wzrokowo-słuchowo-ruchowej, orientacji w przestrzeni, sprawności fizycznej, motorycznej i manualnej;
- Kształtowanie kompetencji społecznych;
- Aktywizację i integrację społeczną.

Projekt 3-letni, realizowany w terminie 1 kwietnia 2022 – 31 marca 2025 r.

Drugi okres realizacji projektu (podlegający audytowi): 1 kwiecień 2023r. – 31 marca 2024 r.

Wartość projektu: 1 851 446,00zł (jeden milion osiemset pięćdziesiąt jeden tysięcy czterysta czterdzieści sześć złotych)

Wartość dofinansowania: 1 621 080,00zł (jeden milion sześćset dwadzieścia jeden tysięcy osiemdziesiąt złotych)

W tym:

- koszty bieżące 1 621 080,00zł (jeden milion sześćset dwadzieścia jeden tysięcy osiemdziesiąt złotych)
- koszty inwestycyjne 0,00 zł

Wartość łączna wkładu własnego 230 366,00zł (dwieście trzydzieści tysięcy trzysta sześćdziesiąt sześć złotych)

W tym:

- wkład niefinansowy osobowy 36 566,00zł (trzydzieści sześć tysięcy pięćset sześćdziesiąt sześć złotych)
- wkład finansowy ze źródeł niepublicznych 93 800,00 zł (dziewięćdziesiąt trzy tysiące osiemset złotych)
- wkład finansowy ze źródeł publicznych innych niż PFRON 100 000,00 zł (sto tysięcy złotych)

### Zakres zamówienia obejmuje:

- 1) przeprowadzenie audytu i przygotowanie Raportu z audytu, zgodnie z wytycznymi PFRON, a także innymi obowiązującymi przepisami i zasadami,
- 2) przygotowanie trzech egzemplarzy papierowych Raportu z audytu oraz przekazanie go zamawiającemu w wersji elektronicznej.

Oferta powinna określić cenę brutto oraz możliwy termin przeprowadzenia audytu.

Wykonawca przeprowadza audyt zewnętrzny projektu i opracowuje raport z audytu zgodnie z wytycznymi Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, zamieszczonymi:

<https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarzadowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarzadowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-konkursy/siegamy-po-sukces-konkurs-12021/dokumentacja-konkursowa/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego/wytyczne-dotyczace->

[audytu-zewnetrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub-w-calosci-ze-srodkow-pfron-w-ramach-ustawy-o-rehabilitacji-zawodowej-i-spoecznej-oraz-zatrudnianiu-osob-niepelnosprawnych/](#)

**Termin wykonania zamówienia:**

Wykonawca przeprowadzi audyt i przygotuje raport z audytu pomiędzy 22.03.2024 r. a 29.03.2024 r.

**Warunki jakie musi spełniać ubiegający się o udzielenie zamówienia Wykonawca:**

Wykonawcą może być podmiot, który posiada niezbędne doświadczenie oraz dysponuje osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu.

Przez podmiot o niezbędnym doświadczeniu należy rozumieć podmiot:

- 1) dysponujący osobami o udokumentowanych kwalifikacjach,
- 2) posiadający udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków PFRON w ostatnich dwóch latach (przynajmniej 3 zadania/projekty),
- 3) posiadający udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych (minimum 3 zadania) w ostatnich dwóch latach
- 4) posiadający udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego (minimum 3 zadania) w ostatnich dwóch latach.

Badanie realizacji projektu oraz czynności rewizyjne powinny odbywać się w biurze zlecniodawcy.

Przez osoby posiadające odpowiednie 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.).

Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu 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.

Skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu powinien być co najmniej dwuosobowy. W skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.

Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Wnioskodawcy. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt wewnętrzny:

- 1) posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w Jednostce audytowanej lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego projektu,
- 2) jest lub był 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) osiągnął, 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 uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
- 5) jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kuratel z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Jednostki audytowanej albo zatrudniana przy prowadzeniu audytu takie osoby,
- 6) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie projektem, który następnie audytuje,
- 7) z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.

Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać również wymóg bezstronności i niezależności od PFRON. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim niepozostawanie w stosunku pracy z PFRON osób wykonujących audyt zewnętrzny. Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności.

#### **Elementy, które musi zawierać raport z audytu:**

Raport/sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności następujące elementy:

- 1) datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
- 2) nazwę i adres podmiotu realizującego projekt,
- 3) nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,
- 4) nazwę audytowanego projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego projektu,
- 5) całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,
- 6) termin realizacji projektu oraz zwięzły opis audytowanego projektu,
- 7) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
- 8) termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
- 9) okres objęty audytem zewnętrznym,
- 10) cel audytu zewnętrznego,
- 11) zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,
- 12) podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,
- 13) informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
- 14) ustalenia stanu faktycznego,
- 15) wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania/projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
- 16) określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
- 17) uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje,
- 18) podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie,

Wszystkie strony raportu/sprawozdania z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.

#### **Kryteria oceny ofert:**

50% - cena

50% - doświadczenie oferenta w zakresie audytowania zadań podobnego typu ze środków PFRON

#### **Miejsce i termin złożenia oferty:**

Prosimy o przesłanie oferty pocztą lub złożenie osobiście w biurze Zamawiającego

Adres: 15-071 Białystok, ul. Stanisława Staszica 3, **do dnia 19 marca 2024 r. do godziny 15.30** (decyduje data wpływu do biura)

#### **Osoba upoważniona do kontaktów:**

Elżbieta Brzezińska – główna księgowa, 698 409 888

Ludmiła Bogalska – prezes, 502 484 316

#### **Załączniki:**

1. Formularz ofertowy
2. Oświadczenie o bezstronności i niezależności
3. Wykaz osób wykonujących zamówienie
4. Wykaz usług
5. Umowa na przeprowadzenie audytu - wzór

Prezes Stowarzyszenia AKTYWNI  
mgr Ludmiła Bogalska



**FORMULARZ OFERTOWY DANE WYKONAWCY**

Pełna nazwa:

.....

Adres:

.....

..... Tel:...../.....,

fax: ...../.....

NIP ....., REGON .....

KRS lub wpis do ewidencji dział. gospodarczej:

.....

Osoba upoważniona do kontaktów w sprawie zamówienia:

.....

Nawiązując do zapytania ofertowego na realizację usługi audytu zewnętrznego projektu pn. „**OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie**”, realizowanego przy wsparciu finansowym Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na podstawie Umowy ZZO/000275/10/D zawartej w dniu 11.05.2022r. w Białymstoku.

składamy niniejszą ofertę, oświadczając jednocześnie, że zrealizujemy zamówienie zgodnie z wszystkimi warunkami zamówienia.

1. Łączna wartość wynagrodzenia za realizację zamówienia wynosi:

Cena brutto: ..... zł,

słownie:.....

2. Termin realizacji zamówienia: .....

( zgodnie z terminem zawartym w ogłoszeniu i we wzorze umowy)

.....

(miejsce, data)

.....

(czytelny podpis zawierający imię i nazwisko)

Załącznik nr 2.

## OŚWIADCZENIE O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI

Składając ofertę realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie”, realizowanego przy wsparciu finansowym Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na podstawie Umowy ZZO/000275/10/D zawartej w dniu 11.05.2022r. w Białymstoku, przez Zamawiającego - **Stowarzyszenie Wspierania Aktywności Niepełnosprawnych Intelektualnie AKTYWNI z siedzibą 15-741 Białystok, ul. Antoniuk Fabryczny 40**

ja .....  
(nazwa Wykonawcy/ imię i nazwisko)

jako osoba uczestnicząca w przeprowadzeniu audytu oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

- a) 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,
- b) 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,
- c) 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,
- d) w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
- e) nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany(-a) z tytułu opieki, przysposobienia lub kuratelii z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Jednostki audytowanej albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu takich osób,
- f) nie jestem i nie byłem(-am) zaangażowany(-a) w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, którego dotyczy audyt,
- g) nie pozostaję w stosunku pracy lub zlecenia z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- h) nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

.....  
(miejsce i data)

.....  
(podpis wykonawcy/ osoby uczestniczącej w  
przeprowadzeniu audytu)

Załącznik nr 3.

**WYKAZ OSÓB WYKONUJĄCYCH ZAMÓWIENIE**

Składając ofertę realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „**OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie**”, realizowanego przy wsparciu finansowym Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na podstawie Umowy ZZO/000275/10/D zawartej w dniu 11.05.2022r. w Białymstoku, przez Zamawiającego - **Stowarzyszenie Wspierania Aktywności Niepełnosprawnych Intelektualnie AKTYWNI z siedzibą 15-741 Białystok, ul. Antoniuk Fabryczny 40**

oświadczam, że spełniam warunek posiadania kwalifikacji, co potwierdzam danymi zawartymi w poniższej tabeli:

Lp.	Imię i nazwisko	Zakres wykonywanej usługi w ramach zamówienia	Posiadane kwalifikacje	Posiadane doświadczenie
1.				
2.				
3.				
4.				

.....  
(miejsce i data)

.....  
(podpis wykonawcy)

Załącznik nr 4.

**WYKAZ USŁUG**

Składając ofertę realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „**OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie**”, realizowanego przy wsparciu finansowym Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na podstawie Umowy ZZO/000275/10/D zawartej w dniu 11.05.2022r. w Białymstoku, przez Zamawiającego - **Stowarzyszenie Wspierania Aktywności Niepełnosprawnych Intelektualnie AKTYWNI z siedzibą 15-741 Białystok, ul. Antoniuk Fabryczny 40**

przedstawiam wykaz wykonanych usług na potwierdzenie posiadanego doświadczenia:

LP	Beneficjent / Zleceniodawca	Zakres audytu	Termin wykonania
1	Usługi w zakresie audytu zadań lub projektów finansowanych za środków publicznych, w tym środków PFRON		
1.1			
1.2			
1.3			
1.4			
1.5			

.....  
(miejsce, data)

.....  
(podpis osoby upoważnionej)

## UMOWA NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO - WZÓR

Zawarta w dniu ..... pomiędzy:

Stowarzyszeniem Wspierania Aktywności Niepełnosprawnych Intelktualnie AKTYWNI z siedzibą: 15-741 Białystok, ul. Antoniuk Fabryczny 40, wpisanym do rejestru sądowego o numerze KRS 0000118993 zwanym dalej:

Zamawiającym

reprezentowanych przez:

a) Ludmiła Bogalska – Prezes

b) Anna Katarzyna Żeszko – Majewska – Wiceprezes

a

.....  
reprezentowanym przez: .....  
zwanym dalej: Wykonawcą

W wyniku przeprowadzonej procedury zapytania ofertowego o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej nieprzekraczającej 30 000,00 euro zawarta została umowa o następującej treści:

### §1

Zamawiający zamawia, a Wykonawca przyjmuje do wykonania audyt zewnętrzny drugiego okresu realizacji projektu pn. „**OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie**”, dofinansowanego ze środków PFRON na podstawie Umowy ZZO/000275/10/D zawartej w dniu 11.05.2022r. w Białymstoku.

### §2

1. Audyt zewnętrzny przeprowadzony zostanie zgodnie z wytycznymi dot. standardów audytu zewnętrznego projektów współfinansowanych przez PFRON realizowanych w ramach art. 36 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.
2. Głównym celem audytu jest uzyskanie dowodów pozwalających na jednoznaczną ocenę, czy realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz przepisami prawa, w tym w szczególności potwierdzenie, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowane.
3. Audyt zewnętrzny obejmuje w szczególności: analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.
4. Audyt zewnętrzny zostanie przez Wykonawcę przeprowadzony na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz zestawień sporządzonych na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach realizacji projektu, aby dokumentacja z audytu stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii, czy wydatki poniesione w ramach zadania i projektu są kwalifikowalne, a realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie.
5. Audytor zewnętrzny ma obowiązek wydać wiążącą opinię oraz sporządzić raport zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.



### §3

1. Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, będącego przedmiotem niniejszej umowy, Wykonawca zobowiązany jest do opracowania opinii i raportu z audytu zewnętrznego, którego elementem niezbędnym jest opinia o projekcie.

2. Dokumenty, o których mowa w pkt. 1 Wykonawca sporządza i przekazuje Zamawiającym w 3 egz. (słownie: trzech egzemplarzach) w języku polskim w formie pisemnej oraz formie elektronicznej.

3. Raport z audytu musi zawierać następujące elementy:

- a) datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
- b) nazwę i adres podmiotu realizującego zadanie/projekt,
- c) nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,
- d) nazwę audytowanego zadania/projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego zadania/projektu,
- e) całkowitą wartość zadania/projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,
- f) termin realizacji zadania/projektu oraz zwięzły opis audytowanego projektu,
- g) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
- h) termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
- i) okres objęty audytem zewnętrznym,
- j) cel audytu zewnętrznego,
- k) zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,
- l) podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,
- ł) informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
- m) ustalenia stanu faktycznego,
- n) wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania/projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
- o) określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
- p) uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje
- r) podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie.

4. Raport z audytu zewnętrznego przekazany ma być Zamawiającym w terminie do dnia 31 marca 2024 r.

Zamawiający mają prawo do odniesienia się do treści raportu i opinii w terminie do 7 dni od dnia otrzymania raportu oraz opinii z audytu zewnętrznego projektu.

### §4

1. W celu prawidłowego i rzetelnego wykonania zlecenia Zamawiający udostępni Wykonawcy w okresie trwania niniejszej umowy materiały niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia, a w szczególności:

- a) dokumenty formalno-prawne projektu,
- b) ewidencje finansowo-księgową w części dotyczącej analizowanego projektu, w tym dowody źródłowe,
- c) wszelką inną dokumentację dotyczącą wykorzystania środków PFRON.

2. Zamawiający udzieli wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do wykonania postanowień umowy.

3. Zamawiający będzie współdziałał z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy.

§5

1. Wykonawca oświadcza, iż posiada kwalifikacje i doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu.
2. Do wykonania prac związanych z realizacją przedmiotu umowy Wykonawca deleguje następujące osoby:
  - a).....
  - b).....
3. Przy realizacji powierzonych do wykonania prac, Zamawiającego reprezentować będą następujące osoby:
  - a) Elżbieta Brzezińska – główna księgowa
  - b) Ludmiła Bogalska – koordynator
  - c) Krystyna Popławska - opiekun systemu EGW

§6

1. Za wykonanie prac objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy zryczałtowaną cenę umowną określoną w formularzu oferty w wysokości:  
Cena netto: ..... zł  
(słownie:.....)  
+ VAT .....%, tj. .... zł (słownie: .....)  
**Cena brutto:** ..... zł (słownie: .....)
2. Wykonawca wystawi Fakturę VAT po stwierdzeniu przez Zamawiającego należytego wykonania umowy.
3. Zapłata umówionej ceny nastąpi po wykonaniu czynności przewidzianych niniejszą umową, przelewem na konto bankowe Wykonawcy wskazane na fakturze.

§7.

Wypłata wynagrodzenia za zrealizowanie przedmiotu umowy nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającym dalszych ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.

§8.

Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności, co do których powziął wiedzę w toku wykonywania zamówienia.

§9.

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiających powierzyć osobie trzeciej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§10.

W przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu zamówienia w umówionym terminie z winy Wykonawcy zapłaci on Zamawiającym karę umowną w wysokości 0,2% wartości wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §6 pkt 1 niniejszej umowy, za każdy dzień opóźnienia.

§11.

Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności.

§12.

Strony zobowiązują się dążyć do polubownego rozstrzygnięcia wszelkich sporów wynikłych w związku z realizacją niniejszej umowy. Gdy okaże się to niemożliwe, spór rozstrzygnie sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§13.

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają:



- Kodeks Cywilny - 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, dostępne na stronie internetowej: <https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarządowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarządowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-konkursy/siegamy-po-sukces-konkurs-12021/dokumentacja-konkursowa/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub-w-calosci-ze-srodkow-pfron-w-ramach-ustawy-o-rehabilitacji-zawodowej-i-spoecznej-oraz-zatrudnianiu-osob-niepelnosprawnych/>

- Międzynarodowe Standardy Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego, 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).

§14.

Umowa została sporządzona w 2 egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

.....

ZAMAWIAJĄCY

.....

WYKONAWCA