

Zapytanie ofertowe

Stowarzyszenie Wspierania Aktywności Niepełnosprawnych Intelaktualnie AKTYWNI składa zapytanie ofertowe na usługę przeprowadzenia audytów zewnętrznych czterech projektów PFRON wraz z wykonaniem raportów.

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 projektów współfinansowanych ze środków PFRON: „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna osób niepełnosprawnych intelektualnie z powiatu sokólskiego”; „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie”; „ASYSTENT SPOŁECZNEJ AKTYWIZACJI”; „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie”,

Audyty w/w projektów powinny obejmować okres od 01.04.2025 r. do dnia przeprowadzenia audytu zewnętrznego.

Projekt pn. „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna osób niepełnosprawnych intelektualnie z powiatu sokólskiego”:

Projekt wieloletni realizowany w ramach konkursu: nr 1/2022 pn. „Działamy razem”
Numer umowy o dofinansowanie: ZZO/000334/10/D z dn. 06.07.2023r.
Okres realizacji projektu: od 01.01.2023r. do 31.03.2026r. – audytowi podlega trzeci okres finansowania.
Wartość dofinansowania zgodnie z umową: 1 047 762,00zł

Projekt pn. „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie”:

Projekt wieloletni realizowany w ramach konkursu: nr 1/2023 pn. „Możemy więcej”
Numer umowy o dofinansowanie: UM/PW9/2024/2/O_PODLASKI/5151 z dn. 03.06.2024r.
Okres realizacji projektu: od 01.01.2024r. do 31.03.2027r. – audytowi podlega drugi okres finansowania.
Wartość dofinansowania zgodnie z umową: 347 660,00zł

Projekt pn. „ASYSTENT SPOŁECZNEJ AKTYWIZACJI”:

Projekt wieloletni realizowany w ramach konkursu: nr 1/2024 pn. „Wspieramy aktywność”
Numer umowy o dofinansowanie: UM/PW9/2025/3/O_PODLASKI/11883 z dnia 22.04.2025r.
Okres realizacji projektu: od 01.04.2025r. do 31.03.2028r. – audytowi podlega pierwszy okres finansowania.
Wartość dofinansowania zgodnie z umową: 875 000,00zł

Projekt pn. „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie”:

Projekt wieloletni realizowany w ramach konkursu: nr 1/2024 pn. „Wspieramy aktywność”
Numer umowy o dofinansowanie: UM/PW/9/2025/3/O_PODLASKI/12805 z dnia 14.05.2025r.
Okres realizacji projektu: od 01.04.2025r. do 31.03.2028r. – audytowi podlega pierwszy okres finansowania.
Wartość dofinansowania zgodnie z umową: 2 618 860,00zł

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.

Wytyczne dotyczące audytu zewnętrznego:

Audyty należy przeprowadzić, zgodnie z 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 (zwane dalej „Wytycznymi” dostępnymi pod niżej podanymi linkami).

Konkurs nr 1/2022 pn. „Działamy razem”: <https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarzadowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarzadowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-konkursy/dzialamy-razem-konkurs-12022/dokumentacja-konkursowa/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego/>

Konkurs nr 1/2023 pn. „Możemy więcej”: <https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarzadowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarzadowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-konkursy/mozemy-wiecej-konkurs-12023/dokumentacja-konkursowa/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego-mozemy-wiecej-konkurs-12023/>

Konkurs nr 1/2024 pn. „Wspieramy aktywność”: <https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarzadowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarzadowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-konkursy/wspieramy-aktywnosc-konkurs-12024/dokumentacja-konkursowa/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego/>

Wykonawca po przeprowadzonym audycie, zobowiązany jest do przekazania zamawiającemu raportu/sprawozdania.

Jednostka audytowana ma prawo do odniesienia się do raportu/sprawozdania.

Raport należy sporządzić zgodnie z „Wytycznymi” dostępnymi w powyższych linkach.

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.

Wybór audytora:

O udzielenie zlecenia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy posiadają niezbędne doświadczenie oraz dysponują osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu.

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.

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 zewnętrzny:

- 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 kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Jednostki audytowanej albo zatrudnia 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 niepozystawanie w stosunku pracy z PFRON osób wykonujących audyt zewnętrzny.

Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności.

Termin wykonania zamówienia:

Wykonawca przeprowadzi audyt i przygotuje raport z audytu pomiędzy 19.03.2026 r. a 28.03.2026 r.

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

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 17 marca 2026 r. do godziny 15.30** (decyduje data wpływu do biura)

Oferty złożone po terminie podanym powyżej nie będą brane pod uwagę przy wyborze oferty najkorzystniejszej.

Kryteria oceny ofert:

- 1) Cena (C)
- 2) Doświadczenie oferenta w zakresie audytowania projektów dofinansowanych ze środków PFRON (D)

Cena (C)

Kryterium oceniane będzie na podstawie ceny brutto za wykonanie całości zamówienia określonej w formularzu ofertowym. W tym kryterium można maksymalnie uzyskać 50 pkt.

Liczba punktów w kryterium cena zostanie obliczona wg następującego wzoru:

$$C = C_{min} / C_o \times 50 \text{ pkt}$$

Gdzie:

C_{min} – najniższa cena spośród nieodrzuconych ofert

C_o – cena ocenianej oferty

Doświadczenie (D):

0 audytów projektów PFRON – 0 pkt. (D1)

od 3 do 5 audytów projektów PFRON – 10 pkt. (D1)

od 5 do 10 audytów projektów PFRON – 20 pkt. (D1)

11 i więcej audytów projektów PFRON – 30 pkt. (D1)

na rynku krócej niż od styczeń 2022 – 0 pkt. (D2)

na rynku dłużej niż od styczeń 2022 – 20 pkt. (D2)

W tym kryterium można maksymalnie uzyskać 50 pkt.

Liczba punktów w kryterium doświadczenie zostanie obliczona wg następującego wzoru:

$$D = D1 + D2$$

Gdzie:

$D1$ – doświadczenie z zakresu przeprowadzania audytów projektów PFRON

$D2$ – doświadczenie związane z okresem działalności na rynku

Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która otrzyma największą liczbę punktów (P) wyliczoną wg poniższego wzoru:

$$P = C + D$$

Gdzie:

P – łączna liczba punktów oferty ocenianej

C – liczba punktów uzyskanych w kryterium cena

D – liczba punktów uzyskanych w kryterium doświadczenie

Zamawiający zastrzega sobie prawo do negocjacji z Wykonawcą, gdy zostanie złożona jedna oferta, która będzie odbiegać od założeń budżetowych projektu.

Jeżeli Zamawiający nie będzie mógł wybrać oferty najkorzystniejszej z uwagi na to, że dwie lub więcej ofert przedstawią taki sam bilans ceny i doświadczenia, Zamawiający spośród tych ofert wybierze ofertę z niższą ceną, a jeżeli zostały złożone oferty o takiej samej cenie, Zamawiający wzywa wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez Zamawiającego ofert dodatkowych.

Pozostałe informacje istotne w toku zamówienia:

Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia niniejszego zapytania bez podania przyczyny.

Wykonawcy nie przysługują żadne środki odwoławcze. Postępowanie nie jest prowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.).

Nie dopuszcza się możliwości składania ofert częściowych.

Wybór najkorzystniejszej oferty nastąpi do dnia 18.03.2026 r.



Zamawiający powiadomi wszystkich wykonawców, którzy złożą oferty o wynikach postępowania wiadomością przesłaną pod adresy e-mail wskazane w złożonych formularzach ofertowych.

Sposób upublicznienia zapytania ofertowego:

Zapytanie ofertowe zostanie umieszczone na stronie internetowej pod adresem www.aktywni.bialystok.pl

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

Ludmiła Bogalska
Prezes Stowarzyszenia
AKTYWNI

Załącznik nr 1.

FORMULARZ OFERTOWY DANE WYKONAWCY

Pełna nazwa:

.....

Adres:

.....

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

fax:/.....

NIP, REGON

KRS lub wpis do ewidencji działalności gospodarczej:

.....

Osoba upoważniona do kontaktów w sprawie zamówienia:

.....

Nawiązując do zapytania ofertowego na realizację usługi audytu zewnętrznego projektów współfinansowanych ze środków PFRON: „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna osób niepełnosprawnych intelektualnie z powiatu sokólskiego”; „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie” ; „ASYSTENT SPOŁECZNEJ AKTYWIZACJI” ; „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie”, przez Zamawiającego - Stowarzyszenie Wspierania Aktywności Niepełnosprawnych Intelaktualnie AKTYWNI z siedzibą 15-741 Białystok, ul. Antoniuk Fabryczny 40

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

Wartość wynagrodzenia za realizację zamówienia wynosi:

- 1) Projekt pn. „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie” UM/PW9/2024/2/O_PODLASKI/5151 z dn. 03.06.2024r.

Cena brutto: zł (słownie:)

- 2) Projekt pn. „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie” UM/PW9/2024/2/O_PODLASKI/5151 z dn. 03.06.2024r.

Cena brutto: zł (słownie:)

- 3) Projekt pn. „ASYSTENT SPOŁECZNEJ AKTYWIZACJI” UM/PW9/2025/3/O_PODLASKI/11883 z dnia 22.04.2025r.

Cena brutto: zł (słownie:)

- 4) Projekt pn. „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie” UM/PW/9/2025/3/O_PODLASKI/12805 z dnia 14.05.2025r

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 projektów współfinansowanych ze środków PFRON: „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna osób niepełnosprawnych intelektualnie z powiatu sokólskiego”; „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie” ; „ASYSTENT SPOŁECZNEJ AKTYWIZACJI” ; „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie”, 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 kurateli 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 projektów współfinansowanych ze środków PFRON: „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna osób niepełnosprawnych intelektualnie z powiatu sokólskiego”; „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie” ; „ASYSTENT SPOŁECZNEJ AKTYWIZACJI” ; „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie”, przez Zamawiającego - Stowarzyszenie Wspierania Aktywności Niepełnosprawnych Intelktualnie 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 projektów współfinansowanych ze środków PFRON: „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna osób niepełnosprawnych intelektualnie z powiatu sokólskiego”; „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie” ; „ASYSTENT SPOŁECZNEJ AKTYWIZACJI” ; „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie”, 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)

Załącznik nr 5.

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 4 projektów współfinansowanych ze środków PFRON: „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna osób niepełnosprawnych intelektualnie z powiatu sokólskiego”; „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie” ; „ASYSTENT SPOŁECZNEJ AKTYWIZACJI” ; „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie”

§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 projektów 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 projektów są kwalifikowalne, a ich realizacja 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, każdego z projektów będącego przedmiotem niniejszej umowy, Wykonawca zobowiązany jest do opracowania opinii i raportów z audytu zewnętrznego, którego elementem niezbędnym jest opinia o projekcie.

2. Dokumenty, o których mowa w pkt. 1 Wykonawca sporządza i przekazuje Zamawiającym w 2 egz. (słownie: dwóch 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. Raporty z audytu zewnętrznego przekazany ma być Zamawiającym w terminie do dnia 30 marca 2026 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) Marta Wolska – pracownik biurowy

§6

Za wykonanie prac objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy zryczałtowaną cenę umowną określoną w formularzu oferty w wysokości:

1) Projekt pn. „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie” UM/PW9/2024/2/O_PODLASKI/5151 z dn. 03.06.2024r.

Cena netto: zł (słownie:.....) + VAT%, tj. zł (słownie:)

Cena brutto: zł (słownie:)

2) Projekt pn. „SAMODZIELNI - AKTYWNI - NIEZALEŻNI - trening mieszkaniowy dla osób niepełnosprawnych intelektualnie” UM/PW9/2024/2/O_PODLASKI/5151 z dn. 03.06.2024r.

Cena netto: zł (słownie:.....) + VAT%, tj. zł (słownie:)

Cena brutto: zł (słownie:)

3) Projekt pn. „ASYSTENT SPOŁECZNEJ AKTYWIZACJI” UM/PW9/2025/3/O_PODLASKI/11883 z dnia 22.04.2025r.

Cena netto: zł (słownie:.....) + VAT%, tj. zł (słownie:)

Cena brutto: zł (słownie:)

4) Projekt pn. „OŚRODEK DZIENNEGO POBYTU - rehabilitacja i aktywizacja społeczna dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie” UM/PW/9/2025/3/O_PODLASKI/12805 z dnia 14.05.2025r

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 niezwłocznie 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/>

- 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