



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

Lublin, dnia 15.02.2024

AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU „Aktywni – Samodzielni OZA II” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu 1/2022 o zlecenie realizacji zadań pn. „Działamy Razem” z dnia 31.10.2022

## Zapytanie ofertowe

W związku z realizacją projektu „Aktywni – Samodzielni OZA II” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu o zlecenie realizacji zadań pn. „Działamy Razem” – pierwszy okres realizacji, Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie poszukuje Wykonawcy, który w ramach prowadzonej przez siebie działalności zrealizuje następujące zamówienie:

### **AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU „Aktywni – Samodzielni OZA II”**

#### **Zamawiający:**

KRAJOWE TOWARZYSTWO AUTYZMU ODDZIAŁ W LUBLINIE  
ul. Droga Męczenników Majdanka 20  
20-319 Lublin  
NIP: 946-21-60-323

**Miejsce przeprowadzenia audytu: Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie, ul. Radości 8, 20-530 Lublin**

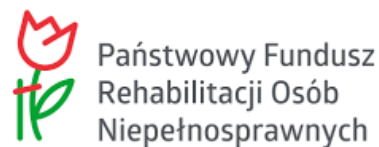
#### **Określenie przedmiotu oraz wielkości lub zakresu zamówienia:**

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu „Aktywni – Samodzielni OZA II” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu 1/2022 o zlecenie realizacji zadań pn. „Działamy Razem” z dnia 31.10.2022

**Zakres audytu obejmuje pierwszy okres trwania projektu, tj. 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.**

Zgodnie z wytycznymi PFRON w przypadku zadań/projektów wieloletnich, których system finansowania ze środków PFRON podzielony został na okresy, wskazane w zasadach realizacji zadania ustawowego lub w procedurach realizacji programu – rozpoczęcie audytu musi nastąpić nie wcześniej niż przed poniesieniem co najmniej 70 % łącznych kosztów kwalifikowalnych zadania/projektu, zaś zakończenie audytu – przed złożeniem do PFRON końcowego sprawozdania z realizacji zadania/projektu, z zastrzeżeniem postanowień ust. 2 oraz postanowień rozdziału VIII ust. 3 „Wytycznych”

Celem audytu zewnętrznego jest uzyskanie obiektywnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji zadania/projektu są kwalifikowalne, a zadanie/projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową oraz wydanie opinii w tym zakresie.



### **Informacje o projekcie:**

Projekt ma na celu zwiększenie samodzielności osób niepełnosprawnych ze spektrum autyzmu w różnych sferach funkcjonowania poprzez proponowane formy terapii prowadzone w sposób cykliczny przez wyspecjalizowaną kadrę z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb uczestników projektu.

Numer umowy o dofinansowanie projektu: ZZO/000372/03/D z dn. 12.06.2023 r.

Projekt 3-letni, realizowany w terminie 1 kwietnia 2023 do 31 marca 2026 r.

Pierwszy okres realizacji projektu: 1 kwiecień 2023 – 31 marca 2024 r.

Wartość projektu (pierwszy okres): 417.290,00 zł (słownie: czterysta siedemnaście tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt złotych zero groszy) w tym:

Wartość dofinansowania: 412.010,00 zł

Wartość wkładu własnego: 5.280,00 zł

Partnerzy: BRAK

Liczba uczestników: 25 osób w pierwszym okresie

### **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 tj. „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

W sytuacji zmian wprowadzonych do wytycznych, związanych z wymaganiami audytu, w czasie pomiędzy wyborem wykonawcy audytu a realizacją zamówienia, Wykonawca zobowiązany będzie do przeprowadzenia audytu zgodnie z wymogami obowiązującymi w dniu rozpoczęcia audytu.

Zamawiający zastrzega sobie możliwość unieważnienia postępowania.

### **Termin wykonania zamówienia:**

Wykonawca przeprowadzi audyt i przygotuje raport z audytu pomiędzy 01.03.2024 r. a 25.03.2024 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 publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty),
- 3) posiadający udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
- 4) posiadający udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.

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.). W przypadku osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu zewnętrznego projektu warunki wskazane w ust. 3 pkt 2-4 stosuje się odpowiednio.

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.

Dokumenty, o których mowa powyżej, powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio uczestniczyć w wykonaniu audytu, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia na przeprowadzenie audytu.

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 kuratelii 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 nie pozostawanie w stosunku pracy z PFRON osób wykonujących audyt zewnętrzny. Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności.

**Zamawiający zastrzega, iż czynności audytowe mają być przeprowadzone w siedzibie Zamawiającego Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie, ul. Radości 8, 20-530 Lublin. Weryfikacja dokumentacji odbywać się będzie na oryginałach dokumentów, Zamawiający nie będzie udostępniał/przekazywał dokumentów w wersji elektronicznej poza miejsce prowadzenia audytu.**

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

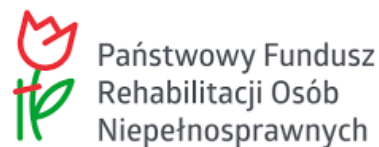
Raport/sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności następujące elementy:

- 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.

**Opis sposobu przygotowania oferty:**

- 1) Ceny w niej podane mają być wyrażone cyfrowo i słownie,



2) Ma być napisana w języku polskim, czytelną i trwałą techniką,

3) Ma obejmować całość zamówienia.

**Kryteria oceny ofert:**

Najniższa cena.

**Miejsce i termin złożenia oferty:**

Prosimy o przesłanie oferty e-mailem na adres [kta.lublin@wp.pl](mailto:kta.lublin@wp.pl) lub złożenie osobiście w biurze Centrum Rehabilitacji Społecznej KTA o/Lublin ul. Radości 8, Lublin w terminie do 26 luty 2024 r. do godziny 14.00

**Osoby upoważnione do kontaktów:**

Iwona Mróz – Prezes Stowarzyszenia - tel. 884 355 955

**Załączniki:**

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



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

Załącznik nr 1.

### 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 „Samodzielni – Aktywni OZA II” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu 1/2022 o zlecenie realizacji zadań pn. „Działamy Razem”, 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: .....

(maksymalnie do dnia 25.03.2024 r. - 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

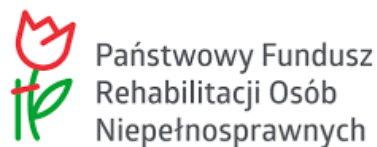
Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „**Aktywni – Samodzielni OZA II**” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu o zlecenie realizacji zadań pn. „Działamy Razem” – pierwszy okres realizacji - realizowanego w oparciu o umowę: ZZO/000372/03/D z dnia 12.06.2023 r., przez Wnioskodawcę Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie z siedzibą 20-319 Lublin, ul. Droga Męczenników Majdanka 20

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

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

- 1) 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,
- 2) 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,
- 3) 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,
- 4) w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
- 5) 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,
- 6) nie jestem i nie byłem(-am) zaangażowany(-a) w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, którego dotyczy audyt,
- 7) nie pozostaję w stosunku pracy lub zlecenia z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- 8) nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

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



(data i miejsce)

Załącznik nr 3.

### WYKAZ OSÓB WYKONUJĄCYCH ZAMÓWIENIE

Składając ofertę realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „**Aktywni – Samodzielni OZA II**” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu o zlecenie realizacji zadań pn. „Działamy Razem” – pierwszy okres realizacji - realizowanego w oparciu o umowę: ZZO/000372/03/D z dnia 12.06.2023 r., przez Wnioskodawcę Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie z siedzibą 20-319 Lublin, ul. Droga Męczenników Majdanka 20

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 „**Aktywni – Samodzielni OZA II**” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu o zlecenie realizacji zadań pn. „Działamy Razem” – pierwszy okres realizacji - realizowanego w oparciu o umowę: ZZO/000372/03/D z dnia 12.06.2023 r., przez Wnioskodawcę Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie z siedzibą 20-319 Lublin, ul. Droga Męczenników Majdanka 20

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 |               |                  |
| 1.1 |                                                                                   |               |                  |
| 1.2 |                                                                                   |               |                  |
| 1.3 |                                                                                   |               |                  |
| 1.4 |                                                                                   |               |                  |
| 1.5 |                                                                                   |               |                  |

UWAGA: Warunek w zakresie doświadczenia, uznaje się za spełniony, jeśli wykonawca wykaże doświadczenie w przeprowadzeniu łącznie minimum 3 zadań

.....  
(miejsce, data)

.....  
(podpis osoby upoważnionej)



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

Załącznik nr 5.

## UMOWA NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO - WZÓR

Zawarta w dniu ..... pomiędzy:

Krajowym Towarzystwem Autyzmu Oddział w Lublinie z siedzibą 20-319 Lublin, przy ul. Droga Męczenników Majdanka 20, wpisanym do rejestru sądowego o numerze KRS 0000055648 zwanym dalej: Zamawiającym reprezentowanych przez:

- a) .....
- b).....

a

.....

reprezentowanym przez: .....

zwanym dalej: Wykonawcą

W wyniku przeprowadzonej procedury zapytania ofertowego o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej nieprzekraczającej 14 000,00 euro zawarta została umowa o następującej treści:

### §1

Zamawiający zamawia, a Wykonawca przyjmuje do wykonania audyt zewnętrzny projektu „**Aktywni – Samodzielni OZA II**” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu o zlecenie realizacji zadań pn. „Działamy Razem” – pierwszy okres realizacji - realizowanego w oparciu o umowę: ZZO/000372/03/D z dnia 12.06.2023 r., przez Wnioskodawcę Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie z siedzibą 20-319 Lublin, ul. Droga Męczenników Majdanka 20

### §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 na płycie CD/DVD/pendrive

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 5 dni od dnia zakończenia ostatniej czynności audytowej - nie później niż do dnia 30 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).....

b) .....

#### §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 będzie nastąpi po wykonaniu czynności przewidzianych niniejszą umową, przelewem na konto bankowe Wykonawcy wskazane na fakturach w terminie 14 dni od dnia otrzymania faktury.

#### §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.

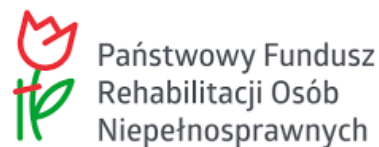
Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności, co do których powziął wiedzę w toku wykonywania zamówienia.

#### §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

- 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 3 egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA