

*AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU „Prowadzenie Punktu Diagnostyczno - Terapeutycznego dla osób z autyzmem i ich otoczenia społecznego”, współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.*

### **Zapytanie ofertowe**

W związku z realizacją projektu „Prowadzenie Punktu Diagnostyczno - Terapeutycznego dla osób z autyzmem i ich otoczenia społecznego”, współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie poszukuje Wykonawcy, który w ramach prowadzonej przez siebie działalności zrealizuje następujące zamówienie:

*AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU „Prowadzenie Punktu Diagnostyczno - Terapeutycznego dla osób z autyzmem i ich otoczenia społecznego”.*

#### **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. Droga Męczenników Majdanka 20, 20-319 Lublin

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

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu „Prowadzenie Punktu Diagnostyczno - Terapeutycznego dla osób z autyzmem i ich otoczenia społecznego”.

Zakres audytu obejmuje trzeci okres trwania projektu, tj. 1 kwietnia 2016 r. do 31 marca 2017 r.

Zgodnie z wytycznymi PFRON audyt musi być przeprowadzony w ostatnim miesiącu okresu dofinansowania projektu.

Celem audytu zewnętrznego jest uzyskanie racjonalnego 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:**

Celem projektu jest zwiększenie samodzielności (poprzez rozwijanie posiadanych umiejętności i nabywanie nowych) w różnych strefach funkcjonowania osób niepełnosprawnych za spektrum autyzmu (beneficjentów projektu) poprzez proponowane formy terapii (dostosowane do specyfiki zaburzenia jakim jest autyzm) prowadzone w sposób cykliczny z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb uczestników projektu.

Numer umowy o dofinansowanie projektu: ZZO/000084/03/D

Projekt 3-letni, realizowany w terminie 1 kwietnia 2014 – 31 marca 2017 r.

Trzeci okres realizacji projektu: 1 kwiecień 2016 – 31 marca 2017 r.

Wartość projektu (trzeci okres): 429 348,00 zł (słownie: czterysta dwadzieścia dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści osiem złotych 00/100)

Wartość dofinansowania: 407 878 ,00 zł

Wartość wkładu własnego: 21 470,00 zł

Partnerzy: BRAK

Liczba uczestników: 56 osób w 3 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, zamieszczonymi:

<http://www.pfron.org.pl/pl/zadania-zlecane-konkurs/2245,Wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub.html>

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 01.03.2017 r. a 17.03.2017 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.).

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 nie pozostawanie 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,
- 19) 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 14 lutego 2017 r. do godziny 12.00

**Osoby upoważnione do kontaktów:**

Iwona Mróz - kierownik projektu - tel. 512 043 970 lub 884 355 955

Agnieszka Lenard - specjalista d/s rozliczeń - tel. 509 55 55 79

**Załączniki:**

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