

Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

*AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU „Kierunek Samodzielność – Kompleksowe wsparcie terapeutyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych osób ze spektrum autyzmu” współfinansowanym przez PFRON w ramach konkursu 1/2021 pn. „Sięgamy po sukces”*

### **Zapytanie ofertowe z dnia 13.02.2023**

W związku z realizacją projektu „Kierunek Samodzielność – Kompleksowe wsparcie terapeutyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych osób ze spektrum autyzmu” współfinansowanym przez PFRON w ramach konkursu 1/2021 pn. „Sięgamy po sukces” – pierwszy okres realizacji, Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie poszukuje Wykonawcy, który w ramach prowadzonej przez siebie działalności zrealizuje następujące zamówienie:

**AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU „Kierunek Samodzielność – Kompleksowe wsparcie terapeutyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych osób ze spektrum autyzmu”**

**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 „Kierunek Samodzielność – Kompleksowe wsparcie terapeutyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych osób ze spektrum autyzmu”

**Zakres audytu obejmuje pierwszy okres trwania projektu, tj. 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r.**

Zgodnie z wytycznymi PFRON audyt musi być 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:**

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



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

Numer umowy o dofinansowanie projektu: ZZO/000314/03/D z dn. 27.05.2022 r. wraz z aneksem z dnia 31.01.2023 r.

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

Pierwszy okres realizacji projektu: 1 kwiecień 2022 – 31 marca 2023 r.

Wartość projektu (pierwszy okres): 1.845.833,00 zł (słownie: jeden milion osiemset czterdzieści pięć tysięcy osiemset trzydzieści trzy złote zero groszy) w tym:

Wartość dofinansowania: 1.739.358,00 zł

Wartość wkładu własnego: 106.475,00 zł

Partnerzy: BRAK

Liczba uczestników: 100 osób w 1 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:

<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-dotyczące-audyty-zewnętrznego/wytyczne-dotyczące-audyty-zewnętrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub-w-calosci-ze-srodkow-pfron-w-ramach-ustawy-o-rehabilitacji-zawodowej-i-społecznej-oraz-zatrudnianiu-osob-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.

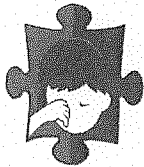
Zamawiający zastrzega sobie możliwość unieważnienia postępowania.

**Termin wykonania zamówienia:**

Wykonawca przeprowadzi audyt i przygotuje raport z audytu pomiędzy 27.02.2023 r. a 27.03.2023 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.



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

Wybór podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny zadania/projektu musi zostać dokonany z zachowaniem zasady bezstronności, konkurencyjności i obiektywizmu a także z zachowaniem przepisów o zamówieniach publicznych, w zakresie w jakim ustawa Prawo zamówień publicznych zobowiązuje Wnioskodawcę do jej stosowania.

Przez podmioty o niezbędnym doświadczeniu należy rozumieć podmioty:

- dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach;
- posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty);
- posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych;
- posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego 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. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.). W przypadku osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu zewnętrznego zadania/projektu warunki wskazane w ust. 3 pkt 2-4 stosuje się odpowiednio.

Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania/projektu zobligowany jest do złożenia:

- wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania;
- wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia;
- potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów poświadczających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.

Dokumenty, o których mowa w ust. 5, 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. Złożenie dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiedniego doświadczenia przez podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania/projektu powinno stanowić wymóg w stosunku do oferentów ubiegających się o zlecenie tej usługi.

Wnioskodawca zobowiązany jest do gromadzenia i przechowywania dokumentów, o których mowa w ust. 5, wraz z innymi dokumentami dotyczącymi zadania/projektu.

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



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

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:

- 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 zadania/projektu;
- 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;
- 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;
- w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego;
- 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;
- jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, który następnie audytuje;
- z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.

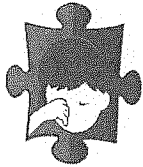
Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać również wymóg bezstronności i niezależności od PFRON. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy z PFRON osób wykonujących audyt zewnętrzny.

Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności. Oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy Wnioskodawcą a wykonawcą audytu zewnętrznego. Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności składanego przez osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu stanowi załącznik do „Wytycznych”.

**Zamawiający zastrzega, iż czynności audytowe mają być przeprowadzone na miejscu realizacji projektu/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:



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



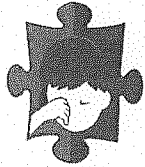
Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

1. datę sporządzenia raportu/sprawozdania;
2. nazwę i adres podmiotu realizującego zadanie/projekt;
3. nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny;
4. nazwę audytowanego zadania/projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego zadania/projektu;
5. całkowitą wartość zadania/projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania;
6. termin realizacji zadania/projektu oraz zwięzły opis audytowanego zadania/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. zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym zestawienie dokumentów (wystawca, rodzaj, numer dokumentu, kwota kosztu kwalifikowanego), które zostały poddane badaniu;
11. podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego;
12. informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego;
13. ustalenia stanu faktycznego;
14. wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania/projektu wraz ze wskazaniem ich wagi;
15. określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień;
16. uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje;
17. 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.



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

**Kryteria oceny ofert:**

Najniższa cena.

**Miejsce i termin złożenia oferty:**

Prosimy o przesłanie oferty e-mailem na adres [cta.lublin@wp.pl](mailto:cta.lublin@wp.pl) lub złożenie osobiście w biurze Centrum Rehabilitacji Społecznej KTA o/Lublin ul. Radości 8, Lublin w terminie do 21 lutego 2023 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:**

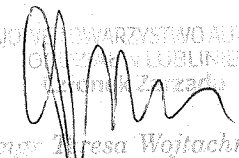
1. Formularz ofertowy
2. Oświadczenie o bezstronności i niezależności
3. Wykaz osób wykonujących zamówienie
4. Wykaz usług
5. Umowa na przeprowadzenie audytu - wzór

KRAJOWE TOWARZYSTWO AUTYZMU  
ODDZIAŁ W LUBLINIE  
Prezes Zarządu

13.02.2023

  
mgr Iwona Mróz

KRAJOWE TOWARZYSTWO AUTYZMU  
ODDZIAŁ W LUBLINIE  
Przewodnicząca Zarządu

  
mgr Agnieszka Wojtachnia



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 „Kierunek **Samodzielność – Kompleksowe wsparcie terapeutyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych osób ze spektrum autyzmu**” współfinansowanym przez PFRON w ramach konkursu 1/2021 „Sięgamy po sukces”, 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 27.03.2023 r. - zgodnie z terminem zawartym w ogłoszeniu i we wzorze umowy)

.....

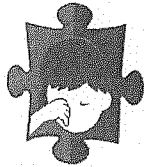
(miejsce, data)

.....

(czytelny podpis zawierający imię i nazwisko)

Załącznik nr 2.

OŚWIADCZENIE O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „Kierunek Samodzielność – Kompleksowe wsparcie terapeutyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych osób ze spektrum autyzmu” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu 1/2021 pn. „Sięgamy po sukces”, realizowanego w oparciu o umowę ZZO/000314/03/D z 27.05.2022 r. wraz z aneksem z dnia 31.01.2023 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.:

- 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 projektu „Kierunek Samodzielność – Kompleksowe wsparcie terapeutyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych osób ze spektrum autyzmu” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu 1/2021 pn. „Sięgamy po sukces”, realizowanego w oparciu o umowę ZZO/000314/03/D z 27.05.2022 r. wraz z aneksem z dnia 31.01.2023 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)



Krajowe  
Towarzystwo  
Autyzmu  
Oddział w Lublinie



Państwowy Fundusz  
Rehabilitacji Osób  
Niepełnosprawnych

Załącznik nr 4.

### WYKAZ USŁUG

Składając ofertę realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu „Kierunek Samodzielność – Kompleksowe wsparcie terapeutyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych osób ze spektrum autyzmu” współfinansowanego przez PFRON w ramach konkursu 1/2021 pn. „Sięgamy po sukces”, realizowanego w oparciu o umowę ZZO/000314/03/D z 27.05.2022 r. wraz z aneksem z dnia 31.01.2023 r. przez Wnioskodawcę Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Lublinie z siedzibą 20-319 Lublin, ul. Droga Mężczynek 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)