

Zapytanie ofertowe nr 01/2025

Zapytanie ofertowe na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu współfinansowanego ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych

Fundacja CorTibi zaprasza do przesłania Ofert dotyczących przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu pod nazwą „Lepszy start w lepsze życie II” realizowanego przez Fundację CorTibi w latach 2025–2027 i finansowanego w części ze środków Polskiego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) – edycja konkurs numer 1/2024 pn. „Wspieramy aktywność”

Zamawiający:

Fundacja CorTibi, Pisarowce 31, 38-530 Zarszyn, NIP 6871976256, REGON 521393938, KRS 0000958496

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 11 września 2019 Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2024.1320)

Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U.2024.44)

Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120)

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2024.1530)

Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu realizowanego przez Fundację CorTibi i finansowanego w części ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych pod nazwą: „Lepszy start w lepsze życie II”, o wartości 1 957 550,00 zł, realizowanego w okresie 01.04.2025–31.03.2027.

Nr umowy z PFRON UM/PW9/2025/3/O_PODKARPACKI/12143.

Termin przeprowadzenia audytu w okresie: I okres finansowania: grudzień 2025 r– marzec 2026 r.,

termin uzależniony jest od stopnia realizacji projektu przez Fundację CorTibi zgodnie z wytycznymi odnośnie wytycznych 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.

I Wytyczne dla Oferentów:

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego zgodnie z wytycznymi PFRON 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.

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 są dostępne na stronie:

<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/>

II Termin wykonania usługi:

Audyt zewnętrzny dla I okresu finansowania – 01.04.2025 r. – 31.03.2026 r.:

grudzień 2025 r– marzec 2026 r.

Przy czym termin uzależniony jest od stopnia realizacji projektu przez Fundację CorTibi zgodnie z wytycznymi odnośnie wytycznych 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.

III Wymagania dotyczące Oferentów:

Oferent powinien posiadać niezbędne doświadczenie oraz przedstawić osoby o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu zewnętrznego.

1. Przez podmioty o niezbędnym doświadczeniu należy rozumieć podmioty:
 - ! posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych, (co najmniej 3 zadania/projekty),
 - ! posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego lub audytu wewnętrznego,
 - ! posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - ! dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach.
2. 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.2024.1530). W przypadku osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu zewnętrznego projektu warunki wskazane w ust. 1 stosuje się odpowiednio.
3. Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego 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 potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
4. Dokumenty, o których mowa w ust. 3, 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.

5. Skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu powinien być, co najmniej dwuosobowy. W skład zespołu powinna wchodzić, co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
6. 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 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 projektem, który następnie audytuje,
 - ! z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
7. 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.
8. Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny na etapie składania oferty składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności. Oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy Zleceniodawcą a Wykonawcą audytu zewnętrznego. Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności składanego przez osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego.

IV Opis sposobu przygotowania Oferty:

Oferent powinien złożyć Ofertę zgodną z wytycznymi zawartymi w punkcie I niniejszego zapytania ofertowego. Oferta powinna być:

- ! sporządzona z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności,
- ! sporządzona w języku polskim,
- ! opatrzona pieczęcią firmową,
- ! posiadać datę sporządzenia,
- ! zawierać adres i/lub siedzibę Oferenta, numer telefonu, numer NIP,
- ! podpisana czytelnie przez Wykonawcę, zgodnie z zasadami reprezentacji,
- ! powinna posiadać cenę netto i brutto wykonanej usługi.

W przypadku, gdy Wykonawca dołączy do Oferty kopie dokumentu, każda kopiowana strona powinna być opatrzona klauzulą: „Za zgodność z oryginałem”, podpisana przez Wykonawcę lub osobę upoważnioną i opatrzona imienną pieczęcią lub czytelnym podpisem.

V Miejsce oraz termin składania Oferty:

1. Oferta powinna być przesłana za pośrednictwem: poczty, kuriera lub też dostarczona osobiście na adres:
Fundacja CorTibi z siedzibą w Pisarowce 31, 38-530 Zarszyn, woj. podkarpackie.
– do dnia **14.07.2025 r. do godz. 15: 00** (decyduje data wpływu dokumentów).
2. Ocena Ofert, wyniki oraz wybór najkorzystniejszej Oferty zostanie ogłoszony zostanie
– do dnia 17.07. 2025 r. pod adresem:
3. Oferty złożone po terminie lub niekompletne nie będą rozpatrywane.
4. W toku badania i oceny Ofert Zamawiający może żądać od Oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych Ofert.
5. Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone:
<https://www.facebook.com/FundacjaCortibi>

VI Ocena Ofert:

Oferta powinna zawierać opis wymaganego doświadczenia oraz kwalifikacji zgodnie z zapisami w punkcie III

1. Ocena ofert składa się z dwóch etapów:
Etap 1: Zamawiający dokonuje oceny spełnienia przez Oferenta warunków udziału w postępowaniu.
Etap 2: w przypadku złożenia Ofert przez więcej niż jednego Oferenta, spełniającego warunki udziału w postępowaniu, Zamawiający dokona oceny ważnych Ofert na podstawie poniżej przedstawionych kryteriów oceny: Przyjęto liczbę: 100 jako maksymalną liczbę punktów jaką może uzyskać każdy z Oferentów, w tym:
kryterium I: Cena Ofertowa – 70 punktów
kryterium II: Doświadczenie – 30 punktów.
2. Ocena spełnienia przez wykonawcę warunków udziału w postępowaniu – Etap 1, dokonywana jest na podstawie dokumentów, o których mowa w punkcie III ustęp 3 zgodnie z formułą: „spełnia–nie spełnia”.
3. Ocena ofert w ramach Etapu 2 dokonywana jest na podstawie osiągniętej liczby punktów wyliczonych w następujący sposób: Przyjęto liczbę 100 jako maksymalną liczbę punktów jaką może uzyskać każdy z Oferentów, w tym:
 - a) Cena ofertowa – **70 punktów**. Cenę oferty należy podać w kwocie brutto, uwzględniając zakres zamówienia oraz wszystkie koszty związane z jego realizacją, zgodnie z wymaganiami określonymi w Zapytaniu ofertowym. Maksymalna liczba punktów – najniższa cena. Pozostali Oferenci będą mieli przyznawane punkty wg formuły:

$$P = (C_{min} \times 70) \div C_{of}$$

P - liczba punktów przyznanych cenie Oferty

C_{min} – najniższa z oferowanych cen

C_{of} – cena rozpatrywanej Oferty

b) Doświadczenie:

- **30 punktów** - Oferent przeprowadził, co najmniej 5 audytów zadań i/lub projektów finansowanych ze środków publicznych.

- **20 punktów** - Oferent przeprowadził, co najmniej 4 audyty zadań i/lub projektów finansowanych ze środków publicznych.

- **10 punktów** - Oferent przeprowadził, co najmniej 3 audyty zadań i/lub projektów finansowanych ze środków publicznych.

Obowiązkiem Oferenta jest udokumentowanie posiadanego doświadczenia w zakresie przeprowadzonych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych.

4. Zamawiający udzieli zamówienia Oferentowi, który zaoferował najkorzystniejszą Ofertę zgodnie z przedstawionymi wyżej wyliczeniami.
5. Jeżeli nie będzie można dokonać wyboru Oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że dwie lub więcej Ofert uzyska tyle samo punktów, Zamawiający zastrzega sobie możliwość przeprowadzenia negocjacji z Oferentami.
6. W przypadku niewybrania Wykonawcy (brak Ofert, odrzucenie Ofert/Oferty) Zamawiający dopuszcza możliwość ponownego rozpoczęcia procedury zapytania ofertowego.
7. Jeżeli Wykonawca, którego Oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać Ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.

VII Przesłanki odrzucenia Oferty:

Zamawiający może odrzucić Ofertę, jeżeli:

- ! treść nie będzie odpowiadać treści zapytania ofertowego,
- ! zostanie złożona po terminie składania Ofert,
- ! będzie zawierała rażąco niską cenę (przedmiotowa przesłanka zostanie spełniona, gdy cena Oferty będzie niższa minimum o **15%** od kwoty, którą Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia),
- ! będzie nieważna na podstawie odrębnych przepisów,
- ! nie będzie zawierała wszystkich wymaganych przez Zamawiającego dokumentów lub oświadczeń.

VIII Unieważnienie postępowania

Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania na każdym etapie bez podania przyczyny.

IX Załączniki:

1. Oświadczenie o bezstronności.
2. PFRON-Wytyczne dotyczące audytu zewnętrznego.