

PSONI Koło w Gorzowie Wlkp.

Gorzów Wlkp. 05.02.2019

ul. Walczaka 1

66 – 400 Gorzów Wlkp.

tel. + 48 697 982 438

email. zarzad@psonigorzow.org.pl

<http://www.psonigorzow.org.pl>

Zaproszenie

do złożenia oferty na przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu współfinansowanego ze środków PFRON realizowanego przez PSONI Koło w Gorzowie Wlkp.

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 raportu z audytu wraz z zaleceniami i opinią. *Zadanie wyłączone ze stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych zgodnie z art. 4 pkt. Dz.U. Nr 113, poz.759 z 2010 r. z późn. zm.)*

I. DANE ZAMAWIAJĄCEGO:

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Gorzowie Wlkp. z siedzibą przy ul. Walczaka 1 w Gorzowie Wlkp.

NIP: 5991745978

Regon: 210011923

Adres strony internetowej Zamawiającego: <http://www.psonigorzow.org.pl>

email: zarzad@psonigorzow.org.pl

Rodzaj Zamawiającego: Stowarzyszenie

Status organizacji pożytku publicznego: TAK

Zamawiający jest płatnikiem VAT: NIE

Projekt pod nazwą ” Kompleksowe wsparcie drogą ku samodzielności i udziale w życiu społecznym.”

Wartość kosztów kwalifikowalnych projektu: 557 734,06 zł

ZAKRES AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

1. Audytor dokonuje oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez PSONI Koło w Gorzowie Wlkp. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji zadania/projektu z jego założeniami określonymi we wniosku oraz w umowie. Podczas audytu badana jest wiarygodność danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez PSONI Koło w Gorzowie Wlkp. dokumentach związanych z realizowanym zadaniem/projektem.

2. W ramach audytu badane jest w szczególności czy:

- a) księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją zadania/projektu,
- b) dowody księgowo, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych,
- c) zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktur VAT i/lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez PSONI Koło w Gorzowie Wlkp. do rozliczenia przyznanego dofinansowania są zgodne ze stanem rzeczywistym realizacji zadania/projektu (w tym czy prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową zadania/projektu, według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów) a także czy odpowiadają wymogom zawartym w umowie.

3. Audyt winien obejmować w szczególności weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania, w tym m.in.:

- a) weryfikację, na podstawie reprezentatywnej próby, oryginałów dowodów księgowych dokumentujących zdarzenia dotyczące realizacji zadania/projektu (w okresie objętym audytem), w tym weryfikację opisu dowodów księgowych (klauzul), zgodnie z warunkami umowy, dobór próby powinien być oparty na metodach statystycznych,
- b) ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych kosztów (w tym m.in. czy zostały faktycznie poniesione, czy są zasadne i oszczędne, czy są związane z realizacją zadania/projektu, czy zostały poniesione w terminie realizacji zadania/projektu),
- c) sprawdzenie wniesienia przez PSONI Koło w Gorzowie Wlkp. wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie,
- d) kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), w części dotyczącej audytowanego zadania/projektu,
- e) sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji zadania/projektu, zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie,
- f) weryfikację zgodności danych przekazywanych w sprawozdaniu z realizacji zadania/projektu w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji zadania/projektu,
- g) weryfikację sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach zadania/projektu, zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.),
- h) weryfikację sposobu monitorowania zadania/projektu przez Wnioskodawcę (osiągania celu zadania/projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w zadaniu/projekcie,
- i) ocenę poprawności udzielania zamówień publicznych obejmującą w szczególności sprawdzenie, czy Wnioskodawca prawidłowo stosuje ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.). W przypadku Wnioskodawców, którzy nie są zobligowani do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, audyt powinien obejmować prawidłowość zakupu dostaw i usług pod względem gospodarności,
- j) weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy,
- k) weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji zadania/projektu,
- l) sprawdzenie, czy PSONI Koło w Gorzowie Wlkp. wdrożyło zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunęło uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.

4. Audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami 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).

5. Podmiot audytujący winien posiadać niezbędne doświadczenie i udokumentowane kwalifikacje tj.:

- a) posiadać udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty),

- b) posiadać udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
- c) posiadać udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.
- d) zespół przeprowadzający audyt winien być 2 osobowy, jedna z osób musi posiadać uprawnienia biegłego rewidenta,
- e) osoby przeprowadzające audyt winny spełniać warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).
- f) osoby przeprowadzające audyt winny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od realizatora projektu i od PFRON, są zobowiązani złożyć stosowne oświadczenie. (Oświadczenie – załącznik nr1)
- g) osoby uczestniczące w wykonaniu audytu 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 i są zobowiązani złożyć stosowne oświadczenie. (Oświadczenie – załącznik nr1)

6. 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 potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.

III. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

Termin wykonania przedmiotu zamówienia: od 1 do 31 marca 2019r.

IV. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY

Oferta powinna być:

- a) opatrzona pieczętką firmową,
- b) posiadać datę sporządzenia,
- c) zawierać adres lub siedzibę oferenta, numer telefonu, numer NIP, adres email,
- d) winna być podpisana czytelnie przez wykonawcę,
- e) winna zawierać oświadczenie o posiadanych kwalifikacjach zgodne z wytycznymi PFRON
- f) winna zawierać cenę netto i brutto za wykonaną usługę, cena brutto jest ceną ryczałtową i nie będzie podlegała waloryzacji w okresie trwania umowy,
- g) winna zawierać wykaz wykonanych audytów lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
- h) winna zawierać wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
- i) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających posiadane kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego,
- j) oświadczenia nr 1 stanowiące załącznik do zapytania ofertowego.

V. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT

1. Oferta powinna być przesłana za pośrednictwem: poczty, kuriera lub też dostarczona osobiście **do dnia 21 lutego 2019r. do godziny 14:00** na adres:

PSONI Koło w Gorzowie Wlkp.,

ul. Walczaka 1

66 400 Gorzów Wlkp.

2. Wybór oferty nastąpi w dniu **21 lutego 2019r. do godziny 15:00**

3. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

4. Oferent może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.

5. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.

VI. OCENA OFERT

Zamawiający dokona oceny ważnych ofert na podstawie następujących kryteriów:

1 - Cena 100%

VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYBORU NAJKORZYSTNIEJSZEJ OFERTY

O wyborze oferenta Zamawiający zawiadomi pocztą email. Informacji o wyborze będzie można uzyskać drogą telefoniczną. Informacja zostanie również umieszczona na naszej stronie internetowej

<http://www.psonigorzow.org.pl>

VIII. DODATKOWE INFORMACJE

Osoba upoważniona do udzielania dodatkowych informacji – przewodnicząca Zarządu PSONI Koło w Gorzowie Wlkp. Beata Piwowarska tel. 535 424 037, w dni robocze w godzinach 10:30 – 12:30. oraz pocztą email: zarzad@psonigorzow.org.pl

Szczegółowe informacje pod adresem [www: http://www.pfron.org.pl/pl/zadania-zlecane-konkurs/konkurs-nr-ix/1333,Wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub.html](http://www.pfron.org.pl/pl/zadania-zlecane-konkurs/konkurs-nr-ix/1333,Wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub.html)