ZAPYTANIE OFERTOWE NR 1/WAR/PFRON/2026

1. NAZWA I ADRES ZAMAWIAJĄCEGO:

ZAMAWIAJĄCY – jako

Lider projektu : Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego Oddział w Sieradzu
ul. Jana Pawła II 41A, 98-200 Sieradz,
www.sieradz.ptsr.org.pl, sieradz@ptsr.org.pl
NIP 827-219-87-30, REGON 100321787, KRS 0000274957

Partner projektu: Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego Oddział w Krakowie
ul. Cypriana Godebskiego 48, 31-999 Kraków
www.kraków.ptsr.org.pl, krakow@ptsr.org.pl
NIP 675-120-34-97, REGON 351513940, KRS 0000207362

Partner projektu: Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego Oddział w Lublinie
ul. Okopowa 5 lok.357, 20-022 Lublin
www.ptsr-lublin.pl, lublin@ptsr.org.pl
NIP 946-256-93-25, REGON 060427051, KRS 0000318050

2. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usługi audytu zewnętrznego zadania/projektu finansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) w ramach Ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

3. ZAPYTANIE DOTYCZY KODU CPV:

79200000-6 – Usługi księgowe, audytorskie i podatkowe.

4. ZADANIA PO STRONIE ZAMAWIAJĄCEGO:

1. Udostępnienie wszelkiej niezbędnej dokumentacji potrzebnej do przeprowadzenia zakupionej usługi.
2. Uregulowania zobowiązania wynikającego z wystawionej na w/w przedmiot faktury we wskazanym terminie.

5. ZADANIA PO STRONIE WYKONAWCY:

1. Złożenie w terminie oferty oraz załącznika nr 1.
2. Złożenie aktualnego odpisu z KRS lub zaświadczenia z EDG.

3. Złożenie dokumentacji poświadczającej posiadane doświadczenie w zakresie wykazanym pkt. ust. 2 niniejszego zapytania.
4. Złożenie dokumentacji wykazanej w pkt. 14.
5. Wykonawca ma prawo złożyć tylko jedną ofert.
6. Wykonawca jest związany złożoną ofertą przez okres 30 dni.
7. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
8. Wykonawca może, przed upływem terminu składania ofert, zmienić lub wycofać ofertę.

6. SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

Przedmiotem niniejszego zamówienia jest: Usługa przeprowadzenia audytu zewnętrznego zadania/projektu pod nazwą „WARSZTATY KULTURALNE 2026" realizowanego w ramach umowy **UM/PW9/2026/4/O_LODZKI/21815** z dnia 27.05.2026 r. w terminie od dnia 01 kwietnia 2026 r. do dnia 31 stycznia 2027 r.

Koszt okresu finansowania projektu: **303.090,00 zł**

W tym kwota dofinansowania ze środków PFRON **269.730.00 zł**

(PTSR Oddział Sieradz 100.594,00 zł)

(PTSR Oddział Kraków 81.382,00 zł)

(PTSR Oddział Lublin 87.754,00 zł)

Audyt powinien objąć w szczególności:

1. 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 zgodne i oszczędne, czy są związane z realizacją zadania/projektu,
c) sprawdzenie wniesienia przez Wnioskodawcę 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) sprawdzenie statusu podatkowego Wnioskodawcy (w szczególności w zakresie podatku VAT).

2. Weryfikację zgodności danych przekazywanych w sprawozdaniu z realizacji zadania/projektu w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji zadania/projektu.

3. 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. 101, poz. 926 z późn. zm.).

4. Weryfikację sposobu monitorowania zadania/projektu przez Wnioskodawcę (osiągania celu zadania/projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w zadaniu/projekcie.

5. O ile dotyczy danego Wnioskodawcy – 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.

6. Weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy.

7. Weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji zadania/projektu.

8. Sprawdzenie, czy Wnioskodawca wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.

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).

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

1. Datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
2. Nazwę i adres podmiotu realizującego zadanie/projekt.
3. Nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt.
4. Nazwę audytowanego zadania/projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego zadania/projektu.
5. Całkowitą wartość zadania/projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowanych, 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. 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 uwag.
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.

7. TERMIN I MIEJSCE WYKONANIA ZAMÓWIENIA

Termin wykonania audytu: od 16.11.2026 r. do 04.12.2026 r.

Termin przekazania raportu z przedmiotu zamówienia do 21.12.2026 r.

8. WALUTA W JAKIEJ BĘDĄ PROWADZONE ROZLICZENIA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ NINIEJSZEGO ZAMÓWIENIA:

Rozliczenia prowadzone w PLN

9. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY:

Oferta powinna być sporządzona w języku polskim oraz powinna zawierać pełną nazwę oraz dane adresowe Wnioskodawcy.
Oferta powinna być sporządzona na formularzu ofertowym, zgodnie ze wzorem z załącznika nr 1 – Formularz ofertowy, do niniejszego zapytania.
Ewentualne poprawki powinny być parafowane przez Wykonawcę, nie dopuszcza się stosowania korektora zgodnie z art. 22 pkt. 3 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
Oferta powinna być podpisana przez osobę upoważnioną do podpisania oferty.
Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.

Wykonawca określi cenę przedmiotu zamówienia wymienionego w Szczegółowym opisie przedmiotu zamówienia, podając ją w kwocie brutto.

10. OSOBA UPRAWNIONA DO KONTAKTU Z POTENCJALNYMI WYKONAWCAMI:

Osobą uprawnioną do kontaktów w sprawie niniejszego zapytania są:

Sara Kikowska – tel. 784 642 182, e-mail : sieradz@ptsr.org.pl

Grażyna Owczarek – tel. 784 642 182, e-mail : sieradz@ptsr.org.pl

11. MIEJSCE, TERMIN I SPOSÓB ZŁOŻENIA OFERTY:

Oferty muszą być złożone do dnia 10 listopada 2026 r.

Oferty należy złożyć w wersji elektronicznej na adres e-mail: sieradz@ptsr.org.pl, e-Doręczenia AE:PL-94412-82904-IJEJI-31, osobiście, za pośrednictwem poczty (decyduje data wpływu do PTSR) lub kurierem w zamkniętej na trwale kopercie zatytułowanej następująco: „Oferta na usługę audytu zewnętrznego zadania/projektu pod nazwą WARSZTATY KULTURALNE 2026" Oferty otrzymane po terminie zgodnie z pkt. 11 nie będą rozpatrywane.

12. KRYTERIA OCENY OFERTY I WYBORU WYKONAWCY:

W celu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający dokona oceny i wyboru ofert spośród Wykonawców spełniających warunki określone w punkcie 14, a także w oparciu o następujące kryteria:

1. Cena usługi – 40 punktów

Najkorzystniejsza oferta otrzymuje maksymalną punktację, zgodnie z zastosowaną w zapytaniu ofertowym wagą (40%).

2. Ilość zrealizowanych audytów projektów PFRON od 2021 r. – 20 punktów.

3. Doświadczenie w przeprowadzaniu audytów projektów PFRON w kwocie powyżej 1 000 000 PLN – 20 punktów.

4. Ilość audytów projektów PFRON realizowanych w partnerstwach 3 lub więcej partnerów - 20 punktów.

13. SPOSÓB OBLICZENIA OFERTY:

Wagi procentowe przypisane do poszczególnych kryteriów oceny ofert

1. Cena – 40%

Sposób przyznawania punktacji za spełnienie kryterium:

((C min / C bad)) * 40 = Ilość punktów

gdzie:

C min - cena oferty najtańszej

C bad - cena oferty badanej

40 – współczynnik stały

2. Ilość zrealizowanych audytów projektów PFRON od 2021 r. – 20 punktów
1 - 2 zrealizowanych audytów projektów PFRON od 2021 r - 5 punktów
3 - 4 zrealizowanych audytów projektów PFRON od 2021 r. 10 punktów
5 – 6 zrealizowanych audytów projektów PFRON od 2021 r. 15 punktów
>7 zrealizowanych audytów projektów PFRON od 2021 r. 20 punktów

3. Doświadczenie w przeprowadzaniu audytów projektów PFRON w kwocie powyżej 1 000 000PLN - 20 punktów
1 – 2 - 5 punktów
3 – 4 - 10 punktów
5 – 6 - 15 punktów
>7 - 20 punktów

4. Ilość audytów projektów PFRON realizowanych w partnerstwie 3 lub więcej partnerów 20 punktów
1 – 2 5 punktów
3 – 4 10 punktów
5 – 6 15 punktów
>7 20 punktów

14. FORMALNOŚCI JAKIE POWINNY BYĆ DOPEŁNIONE PO WYBORZE OFERTY W CELU ZAWARCIA UMOWY:

Zamawiający przeprowadzi analizę złożonych ofert. W tym czasie zastrzega sobie prawo do negocjacji i wyjaśnień dotyczących zakresu oferty.

Wybrany oferent zostanie zaproszony do podpisania umowy.

Jeśli oferent, którego oferta została wybrana, odstąpi od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert dla danego zapytania.

Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający zawiadamia Wykonawców, którzy złożyli oferty o wynikach postępowania, podając nazwę i adres Wykonawcy, którego ofertę wybrano.

Wybór audytora

Wykonawca zobowiązany jest do przekazania wraz z ofertą dokumentów potwierdzających kwalifikacje i doświadczenie niezbędne do realizacji usługi.

Przez podmioty/osoby posiadające odpowiednie umiejętności w w/w zakresie rozumie się:

1. dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach,
2. posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty),
3. posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
4. posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego,
5. osoby przeprowadzające audyt winny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od realizatora i od PFRON (Oświadczenie załącznik nr 2),
6. 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.

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

1. wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania – (Doświadczenie oferenta – załącznik nr 3)
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 do przeprowadzenia zadania audytowego. Informacje na temat posiadanego doświadczenia powinny dotyczyć doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zadania.

15. TERMIN ZWIĄZANIA OFERTĄ:

Termin związania ofertą wynosi 30 dni od upływu terminu składania ofert.

16. UNIEWAŻNIENIE POSTĘPOWANIA:

Zamawiający zastrzega sobie możliwość unieważnienia postępowania bez podania przyczyny. W przypadku unieważnienia postępowania, Zamawiający nie ponosi kosztów postępowania.

17. FINANSOWANIE:

Zamówienie jest współfinansowane ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach projektu/zadania „WARSZTATY KULTURALNE 2026”

18. UWAGI KOŃCOWE

Niniejsze ogłoszenie nie jest ogłoszeniem w rozumieniu ustawy prawo zamówień publicznych, a propozycje składane przez zainteresowane podmioty nie są ofertami w rozumieniu kodeksu cywilnego.

Niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi zobowiązania do zawarcia umowy. Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego Oddział w Sieradzu może odstąpić od podpisania umowy bez podania uzasadnienia swojej decyzji.

Z możliwości realizacji zamówienia będą włączone podmioty, które powiązane są z beneficjentem lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu beneficjenta lub osobami wykonującymi w imieniu beneficjenta czynności, związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy osobowo lub kapitałowo.

Do zapytania ofertowego dołączono:

Załącznik nr 1 – Formularz ofertowy
Załącznik nr 2 – Oświadczenie o braku powiązań kapitałowych lub osobowych
Załącznik nr 3 – Oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych

PODPIS ZAUFANY
GRAŻYNA JÓZEFA
OWCZAREK
30.10.2026 12:13:07 GMT+1
Dokument podpisany elektronicznie podpisem zaufanym

PODPIS ZAUFANY
Piotr
ANDRZEJAK
30.10.2026 13:52:28 GMT+1
Dokument podpisany elektronicznie podpisem zaufanym