

Zapytanie Ofertowe nr ZO/2026/01

I. Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa przeprowadzenia Audytu zewnętrznego projektu pn. „HIPOTERAPIA W REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH”, współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie przy al. Jana Pawła II 13, zwanego dalej „PFRON”, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UM/PW9/2025/3/O_DOLNOSLASKI/11761 z dnia 16.04.2025 r.
2. Zasady realizacji projektu określone zostały w ogłoszeniu konkursu pn. „Sięgamy po sukces”, dostępnym na stronie internetowej PFRON. Okres realizacji projektu objęty audytem obejmuje czas od 1 kwietnia 2025 r. do dnia przeprowadzenia audytu. Projekt realizowany jest na rzecz 68 osób z niepełnosprawnościami i polega na prowadzeniu zajęć z hipoterapii. W pierwszym okresie, od dnia 01 kwietnia 2025r. do dnia 31 marca 2026 r. budżet projektu wynosi 827 864,40 złotych (słownie złotych: osiemset dwadzieścia siedem tysięcy osiemset sześćdziesiąt cztery 40/100), a szacunkowa liczba dowodów księgowych (list płac oraz faktur) związanych z jego realizacją wynosi około 100 .
3. Audyt powinien zostać przeprowadzony w terminie od 1 marca do 31 marca 2026 r., przy czym szczegółowy harmonogram realizacji audytu zostanie ustalony przed podpisaniem umowy z wybranym Wykonawcą.
4. Audyt musi zostać przeprowadzony zgodnie z „Wytocznymi 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”, stanowiącymi załącznik do uchwały nr 69/2020 Zarządu PFRON z dnia 2 października 2020 r., które zostały dołączone do niniejszego zapytania ofertowego.
5. Zakres Audytu obejmuje ocenę dokumentów finansowych i rzeczowych dotyczących działań zrealizowanych przez Wnioskodawcę, w szczególności weryfikację zgodności realizacji projektu z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie. W trakcie audytu badana będzie wiarygodność danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizacją projektu. Audyt musi obejmować co najmniej 90% łącznych kosztów kwalifikowalnych projektu.
6. Audyt obejmuje co najmniej zakres wskazany w rozdziale IV Wytocznym PFRON, w tym w szczególności:
 - a) księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją zadania/projektu,
 - b) dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów w księgach rachunkowych,

c) zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktury VAT i/lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane do rozliczenia przyznanego dofinansowania.

7. Wykonawca zobowiązany jest do sporządzenia raportu/sprawozdania z audytu zewnętrznego zgodnie z rozdziałem VIII Wytucznych PFRON, zawierającego wszystkie wymagane elementy, podpisanego przez audytorów oraz parafowanego na każdej stronie.

II. Warunki udziału w postępowaniu

1. Wykonawca zobowiązany jest do złożenia wraz z ofertą dokumentów potwierdzających posiadanie kwalifikacji i doświadczenia niezbędnych do realizacji przedmiotu zamówienia.
2. Przez podmioty/osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie rozumie się podmioty:
 - a) dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach zawodowych,
 - b) posiadające udokumentowane doświadczenie w audytowaniu zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (co najmniej 3 zadania/projekty),
 - c) posiadające doświadczenie w badaniu prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - d) posiadające doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego,
 - e) których zespół audytowy składa się z co najmniej dwóch osób, w tym co najmniej jednej osoby posiadającej uprawnienia biegłego rewidenta.Przez osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie 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.).
3. Podmiot ubiegający się o realizację audytu zobowiązany jest do złożenia:
 - a) wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminami ich realizacji,
 - b) wykazu osób uczestniczących w realizacji audytu wraz z informacją o ich kwalifikacjach i doświadczeniu zawodowym,
 - c) dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe – poświadczonych za zgodność z oryginałem.
4. Informacje dotyczące doświadczenia powinny odnosić się zarówno do osób bezpośrednio zaangażowanych w realizację zamówienia, jak i do podmiotu składającego ofertę.
5. Warunkiem ubiegania się o realizację audytu jest zachowanie bezstronności i niezależności wobec badanego Beneficjenta. Bezstronność i niezależność nie są zachowane w szczególności, jeżeli audytor:
 - a) posiada udziały lub inne tytuły własności w jednostce Beneficjenta,
 - b) był w ostatnich 3 latach członkiem organów lub pracownikiem Beneficjenta,
 - c) uzyskiwał w ostatnich 5 latach co najmniej 50% przychodów z tytułu świadczenia usług na rzecz Beneficjenta,
 - d) uczestniczył w przygotowaniu dokumentów podlegających audytowi,
 - e) pozostaje w związku rodzinnym lub prawnym z osobami zarządzającymi Beneficjentem,
 - f) był zaangażowany w planowanie lub realizację projektu,
 - g) pozostaje w stosunku pracy lub zlecenia z PFRON,

h) istnieją inne okoliczności podważające jego bezstronność.

III. Sposób obliczenia ceny

1. Wykonawca zobowiązany jest do podania ceny ryczałtowej brutto w PLN, obejmującej wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia.

IV. Termin i miejsce składania ofert

1. Ofertę należy złożyć w formie elektronicznej (e-mail) na adres: adrianna_chmiel@celestyn.pl.
2. W tytule wiadomości należy wpisać: „Oferta na Audyt zewnętrzny – HIPOTERAPIA”. Oferta przesłana mailem musi być dokumentem podpisanym elektronicznie podpisem elektronicznym kwalifikowanym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym przez osobę upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy.
3. Termin składania ofert upływa w dniu: 19.02.2026 r., do godziny 15:00.
4. Zamawiający nie udostępnia formularza ofertowego, z wyjątkiem Oświadczenia o niezależności (załącznik nr 1) i wzoru Umowy (załącznik nr 2).

V. Tryb postępowania oraz kryterium oceny ofert

1. Postępowanie prowadzone jest w trybie zapytania ofertowego.
2. Jedynym kryterium oceny ofert jest cena, której przypisuje się wagę 100%.

VI. Pozostałe informacje

1. Rozliczenia prowadzone będą wyłącznie w PLN.
2. Zamawiający zastrzega prawo unieważnienia postępowania.
3. Nie dopuszcza się składania ofert częściowych.
4. Oświadczenie o bezstronności i niezależności stanowi integralną część oferty.
5. Osoba do kontaktu: Adrianna Chmiel, e-mail: adrianna_chmiel@celestyn.pl

VII. Załączniki

1. Załącznik nr 1 - Oświadczenie o bezstronności i niezależności
2. Załącznik nr 2 – Wzór Umowy

