

ZAPYTANIE OFERTOWE

MIEJSCOWOŚĆ I DATA	Warszawa, 11 marca 2021r
NR ZAPYTANIA OFERTOWEGO	01/03/2021
PODMIOT ZMAWIAJĄCY	Stowarzyszenie Otwarte Drzwi, ul. Równa 10/3, 03-418 Warszawa zwany dalej „Jednostką audytowaną” („JA”)
PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA	AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU „Ośrodek Dziennego Pobytu i Rehabilitacji Społecznej Osób z Niepełnosprawnością”

PRZEDMIOT ZAPYTANIA

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa audytu zewnętrznego, stanowiącego niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu pn. „Ośrodek Dziennego Pobytu i Rehabilitacji Społecznej Osób z Niepełnosprawnością” współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych (PFRON).
2. Audyt przeprowadzany jest zgodnie z „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”.
3. Audyt powinien zostać przeprowadzony w siedzibie JA.
4. W przypadku utrzymującej się w kraju sytuacji epidemiologicznej związanej z Covid-19, Zamawiający dopuszcza możliwość przeprowadzenia audytu w trybie zdalnym.

ZAKRES AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

1. Audyt powinien obejmować ogół działań, prowadzących do uzyskania obiektywnej i niezależnej oceny realizacji zadania/projektu pod względem legalności, gospodarności, rzetelności, a także przejrzystości i jawności.
2. Audytor dokonuje oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez JA. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji 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 JA dokumentach związanych z realizowanym projektem.
3. W ramach audytu badane jest w szczególności czy:
 - 3.1. dowody księgowe, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych,
 - 3.2. zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktur VAT i/lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez JA do rozliczenia przyznanego dofinansowania, są zgodne ze stanem rzeczywistym

realizacji projektu (w tym czy prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu, według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów) a także czy odpowiadają wymogom zawartym w umowie.

4. Audyt obejmuje w szczególności:

4.1. weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania, w tym m.in.:

4.1.1. 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,

4.1.2. 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 projektu),

4.1.3. sprawdzenie wniesienia przez JA wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie,

4.1.4. 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,

4.1.5. sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji projektu, zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie,

4.1.6. sprawdzenie statusu podatkowego JA (w szczególności w zakresie podatku VAT),

4.1.6.1. weryfikację zgodności danych przekazywanych w sprawozdaniu z realizacją zadania/projektu w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji zadania/projektu,

4.1.6.2. 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.),

4.1.6.3. weryfikację sposobu monitorowania projektu przez JA (osiągania celu projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w projekcie, ocenę poprawności udzielania zamówień publicznych obejmującą w szczególności sprawdzenie, czy JA prawidłowo stosuje ustawę z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2010r., Nr 113 poz. 759, z późn. zm.)

4.1.6.4. weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy,

4.1.6.5. weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu,

4.1.6.6. sprawdzenie, czy JA wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.

5. 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).

WARTOŚĆ DOFINANSOWANIA PROJEKTU/WARTOŚĆ KOSZTÓW PROJEKTU (W OKRESIE OBJĘTYM AUDYTEM)

1. Wartość dofinansowania ze środków PFRON: 677 096,00 PLN
2. Wartość projektu ogółem: 793 994,00 PLN

OKRES REALIZACJI PROJEKTU (OKRES OBJĘTY AUDYTEM) :

1. Rozpoczęcie rzeczowe i finansowe realizacji: 2020-04-01
2. Zakończenie rzeczowe i finansowe realizacji: 2021-03-31
3. Złożenie sprawozdania finansowego i merytorycznego z realizacji zadania: 2021-04-30

TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA

Usługę należy wykonać w terminie 23.03.-30.03.2021

KRYTERIA WYBORU

1. Najniższa cena brutto - 50 %.
2. Doświadczenie oferenta w przeprowadzaniu audytów zewnętrznych projektów „miękkich” dofinansowanych przez PFRON– 30%
3. Doświadczenie oferenta w przeprowadzaniu audytów zewnętrznych projektów „miękkich” dofinansowanych z funduszy unijnych – 15 %
4. Doświadczenie oferenta w przeprowadzaniu audytów zewnętrznych projektów z pozostałych źródeł – 5%
5. Cena zaproponowana i ustalona w ofercie jest ceną brutto (zawierającą obowiązujący podatek VAT) i musi zawierać wszelkie koszty niezbędne do zrealizowania zamówienia. Cena ofertowa podana przez wykonawcę obowiązuje przez okres ważności umowy i nie podlega waloryzacji. Rozliczenia pomiędzy Zamawiającym (JA), a wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN.

WARUNKI PŁATNOŚCI

1. Na podstawie faktury, płatnej w terminie, do 31.03.2021r. przelewem na rachunek bankowy wskazany w fakturze.

2. Faktura zostanie wystawiona przez wykonawcę po przyjęciu przez Zamawiającego (JA) raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem.

KWALIFIKACJE WYKONAWCY AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

1. Zamawiający (JA) powierzy zlecenie wykonania tej usługi podmiotom, które posiadają niezbędne doświadczenie oraz dysponują osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu.
2. Wybór podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu musi zostać dokonany z zachowaniem zasady bezstronności, konkurencyjności i obiektywizmu, a także z zachowaniem przepisów o zamówieniach publicznych, w zakresie w jakim ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.) zobowiązuje Wnioskodawcę do jej stosowania.
3. Przez podmioty o niezbędnym doświadczeniu należy rozumieć podmioty:
 - 3.1. dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach,
 - 3.2. posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty),
 - 3.3. posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - 3.4. posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.
4. 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. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.). W przypadku osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu zewnętrznego projektu warunki wskazane w ust. 3 pkt a-b stosuje się odpowiednio.
5. Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania/projektu zobligowany jest do złożenia:
 - 5.1. wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
 - 5.2. wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
 - 5.3. potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
6. Dokumenty, o których mowa w ust. 5, powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio uczestniczyć w wykonaniu audytu, jak również podmiotu ubiega-

jącego się o uzyskanie zlecenia na przeprowadzenie audytu. Złożenie dokumentów potwierdzających posiadanie odpowiedniego doświadczenia przez podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu powinno stanowić wymóg w stosunku do oferentów ubiegających się o zlecenie tej usługi.

7. JA zobowiązany jest do gromadzenia i przechowywania dokumentów, o których mowa w ust.5, wraz z innymi dokumentami dotyczącymi zadania/projektu.
8. Skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu powinien być co najmniej dwuosobowy. W skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
9. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego JA. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt zewnętrzny:
 - 9.1. posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności JA lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego projektu,
 - 9.2. jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem JA albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
 - 9.3. osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz JA, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
 - 9.4. w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - 9.5. 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,
 - 9.6. jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, który następnie audytuje,
 - 9.7. z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
10. 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.
11. Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i

niezależności. Oświadczenia stanowią załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy JA, a wykonawcą audytu zewnętrznego. Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności składanego przez osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu stanowi załącznik nr 2 do niniejszego Zapytania.

INNE ELEMENTY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

1. W wyniku przeprowadzenia audytu projektu, Wykonawca sporządzi i przekaże JA:
 - 1.1. wstępny raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do dnia 26.03.2021 r.
 - 1.2. końcowy raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do dnia 30.03.2021 r.
przy czym JA ma prawo odnieść się/wnieść uwagi i zastrzeżenia do wstępnego raportu z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem, a Wykonawca, o ile będą one zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu.
2. Przyjęcie przez JA raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem nastąpi za pisemnym potwierdzeniem przyjęcia raportu.
3. Raport z przeprowadzonego audytu projektu powinien obejmować okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu do momentu rozpoczęcia audytu zewnętrznego. Potwierdzenie wydane przez audytora musi dotyczyć kwot i informacji zawartych w dokumentach związanych z realizowanym zadaniem/projektem od dnia rozpoczęcia realizacji projektu do dnia rozpoczęcia audytu zewnętrznego.

TERMIN ZŁOŻENIA OFERT

1. Ofertę należy złożyć osobiście w siedzibie Stowarzyszenia Otwarte Drzwi 03-448 Warszawa, ul. Targowa 82, lub przesłać listem poleconym na adres Stowarzyszenie Otwarte Drzwi ul. Targowa 82, 03-418 Warszawa, lub mailowo (skany podpisanych oryginałów) na adres: s.szostakblaszczak@otwartedrzwi.pl w temacie (lub na kopercie) proszę wpisać: „Oferta na audyt Ośrodek Dziennego Pobytu i Rehabilitacji Społecznej Osób z Niepełnosprawnością”.
2. Termin składania ofert upływa od 11.03.2021 do 19.03.2021 r. Decyduje data i go wpływu oferty do Sekretariatu Stowarzyszenia Otwarte Drzwi.

TERMIN WYBORU OFERTY

Wybór oferty nastąpi do dnia 22.03.2021r. a wyniki zostaną opublikowane na stronie www.otwartedrzwi.pl

POZOSTAŁE INFORMACJE:

1. Poziom ufności dla badania audytowego określa się na poziomie minimum 98%.
2. Do oferty muszą być dołączone następujące dokumenty:
 - 2.1. Wypełniony i podpisany formularz ofertowy, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.
 - 2.2. Kserokopia aktualnego wpisu do właściwego rejestru, uprawniającego wykonawcę do występowania w obrocie prawnym, potwierdzona za zgodność z oryginałem przez wykonawcę.
3. Dokumenty dotyczące zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiotu ubiegającego się o udzielenie zamówienia:
 - 3.1. wykaz wykonanych audytów zewnętrznych zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania, w podziale liczbowym na poszczególne rodzaje (patrz: VI. Kryteria wyboru),
 - 3.2. wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
 - 3.3. potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające odpowiednie kwalifikacje zawodowe i doświadczenie uprawniające do przeprowadzenia audytu projektu.
4. Potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające, iż wykonawca spełnia jeden z warunków określonych niżej:
 - 4.1. wykonawca jest uprawniony do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649.),
 - 4.2. wykonawca posiada kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240),
 - 4.3. wykonawca w latach 2003-2006 zdał przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego,
5. Oświadczenie, iż osoby, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zamówienia, jak również podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia:
 - 5.1. posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
 - 5.2. nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.
6. Oświadczenie, iż jednym z członków zespołu audytowego będzie osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta oraz potwierdzony za zgodność z oryginałem dokument potwierdzający spełnienie tego warunku.
7. Oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności bezstronności i niezależności od JA, którego wzór

- stanowi załącznik nr 2 do zapytania ofertowego. Oświadczenie składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt. Ramowy wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności składanego przez wykonawcę audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu stanowi Załącznik nr 1 do „Wytycznych dotyczących 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
8. Wzór umowy opatrzony na pierwszej stronie pieczęcią firmową i na każdej stronie czytelnym podpisem osoby/osób reprezentującej/ych wykonawcę.
 9. W niniejszym postępowaniu Zamawiający dopuszcza możliwość przekazywania sobie przez strony postępowania informacji za pomocą poczty elektronicznej z wykorzystaniem adresu e-mail: s.szostak-blaszczak@otwartedrzwi.pl.
 10. O zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, którzy zaoferują przedmiot zamówienia zgodny z wymogami JA określonymi w niniejszym zapytaniu ofertowym.
 11. Zamawiający dopuszcza wyłącznie składanie ofert obejmujących wykonanie całej usługi.
 12. Oferty nie spełniające któregokolwiek z wymagań zostaną odrzucone, bez podania przyczyn przez Zamawiającego.
 13. W związku z sytuacją określoną w pkt. 6 Wykonawcy nie przysługują żadne środki odwoławcze przewidziane w wyżej cytowanej ustawie.
 14. JA zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania na każdym jego etapie bez podania przyczyny, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty, zwłaszcza w sytuacji, kiedy cena najkorzystniejszej oferty przewyższać będzie kwotę, którą JA może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.
 15. JA zamierza przeznaczyć na realizację niniejszego zamówienia kwotę szacunkowo 4200,00 zł. brutto (kwota zgodnie z budżetem zadania).
 16. Osoba upoważniona do kontaktu z wykonawcami Sylwia Szostak-Błaszczak, tel.: 609 736 352, mail: s.szostak-blaszczak@otwartedrzwi.pl

SPOSÓB PRZYGOTOWANIA OFERTY:

Ofertę należy przygotować na formularzu ofertowym zgodnie z załącznikiem nr 1.

ZATWIERDZAM

Wmome, 10.03.2021

Przewodnicząca
Stowarzyszenia Otwarte Drzwi
Marta Perkowska

ZAŁĄCZNIK NR 1

FORMULARZ OFERTOWY

MIEJSCOWOŚĆ I DATA	
NR ZAPYTANIA OFERTOWEGO	01/03/2021
PODMIOT ZMAWIAJĄCY	Stowarzyszenie Otwarte Drzwi, ul. Równa 10/3, 03-418 Warszawa zwany dalej „Jednostką audytowaną” („JA”)
PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA	AUDYT ZEWNĘTRZNY PROJEKTU Ośrodek Dziennego Pobytu i Rehabilitacji Społecznej Osób z Niepełnosprawnością”
NAZWA OFERENTA	
ADRES SIEDZIBY	
DATA I NR WPISU DO REJESTRU HANDLOWEGO LUB EWIDENCJI	
DATA I NR WPISU DO REJESTRU HANDLOWEGO LUB EWIDENCJI	
NIP	
REGON	
KONTO BANKOWE NR	
E-MAIL	
NR TELEFONU	

Odpowiadając na zapytanie ofertowe oferujemy realizację przedmiotu zamówienia zgodnie z wymaganiami JA zawartymi w Zapytaniu ofertowym za wynagrodzeniem:

LP	Nazwa	Cena jednostkowa netto (zł)	Ilość (szt)	Wartość netto (zł)	VAT (zł)	Wartość brutto (zł)
		1	2	3 = 1 x 2	4	5 = 3 + 4
1	Audyt					
		RAZEM				

WARTOŚĆ CAŁOŚCI ZAMÓWIENIA BRUTTO, W TYM SŁOWNIE

STOWARZYSZENIE OTWARTE DRZWI



WARTOŚĆ CAŁOŚCI ZAMÓWIENIA NETTO:	
PODATEK VAT:	
TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA	
OŚWIADCZAM, ŻE ZAPOZNAŁEM SIĘ Z OPISEM PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA I NIE WNOŚĘ DO NIEGO ZASTRZEŻEŃ. WYRAŻAM ZGODĘ NA WARUNKI PŁATNOŚCI ORAZ POZOSTAŁE WARUNKI OKREŚLONE W ZAPYTANIU OFERTOWYM.	
MIEJSCOWOŚĆ, DATA	

ZAŁĄCZNIK NR 2

OŚWIADCZENIE O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego zadania/projektu: „Ośrodek Dziennego Pobytu i Rehabilitacji Społecznej Osób z Niepełnosprawnością” realizowanego na podstawie umowy numer (numer umowy nadany przez PFRON nr ZZB/000521/BF/D z dnia: 09.05.2019 r. przez Wnioskodawcę Stowarzyszenie Otwarte Drzwi

ja (imię i nazwisko)

jako osoba uczestnicząca w przeprowadzeniu audytu oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

1. 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,
2. 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,
3. 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,
4. w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
5. 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,
6. nie jestem i nie byłem(-am) zaangażowany(-a) w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, którego dotyczy audyt,
7. nie pozostaję w stosunku pracy lub zlecenia z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
8. nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

podpis osoby uczestniczącej
w przeprowadzeniu audytu
Data , miejscowość



Lp.	Nazwa zadania	Opis zadania
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50