

ZAPYTANIE OFERTOWE NR 1/2026 z dnia 14.01.2026 r.

Do postępowania nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2010 r. nr 113, poz. 759 z późn. zm)

Postępowanie o wartości szacunkowej poniżej 14 000 EURO prowadzone jest w oparciu o zasadę konkurencyjności określoną w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności kosztów w ramach art. 36 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych wydanych przez PFRON.

Postępowanie prowadzone jest w języku polskim.

I.ZAMAWIAJĄCY

Stowarzyszenie na Rzecz Rehabilitacji Osób Niewidomych i Słabo Widzących „Spojrzenie” z siedzibą w Łodzi

91-866 Łódź,

ul. Dziewanny 24

NIP 726 24 02 140

REGON 472853079

tel. 42 657 79 41

e-mail: stow.spojrzenie@gmail.com

www.spojrzenie.org.pl

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiot zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest **przeprowadzenie audytu zewnętrznego** projektu pn. „**Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające**”, realizowanego w ramach konkursu **1/2024 „Wspieramy aktywność”**, **okres realizacji projektu: 01.04.2025 r. – 31.03.2026 r.**, realizowanego przez Zamawiającego w ramach umowy nr **UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801**, współfinansowanego ze środków **Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON)**, zgodnie z:

- ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych,
- „Wytycznymi dotyczącymi audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON”.

2. Cel audytu

Celem audytu jest uzyskanie obiektywnej i niezależnej oceny, czy:

- koszty poniesione w ramach realizacji projektu są kwalifikowalne,
- projekt realizowany jest zgodnie z przepisami prawa, wnioskiem o dofinansowanie oraz zawartą umową,
- realizacja projektu spełnia kryteria legalności, gospodarności, rzetelności, przejrzystości i jawności,

oraz sporządzenie raportu/sprawozdania z audytu wraz z opinią audytora.

3. Zakres audytu

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

Audyt obejmuje w szczególności:

- a. Weryfikację dokumentacji finansowo-księgowej, w tym:
 - o ksiąg rachunkowych w części dotyczącej realizacji zadania/projektu,
 - o dowodów księgowych (faktury VAT i dokumenty równoważne),
 - o zestawień kosztów przedkładanych do rozliczenia dofinansowania.
- b. Weryfikację kwalifikowalności kosztów, w tym:
 - o czy koszty zostały faktycznie poniesione,
 - o czy są zasadne, oszczędne i związane z realizacją projektu,
 - o czy zostały poniesione w okresie realizacji projektu,
 - o czy są prawidłowo udokumentowane.
- c. Kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z ustawą o rachunkowości, w zakresie dotyczącym audytowanego projektu, w tym:
 - o wyodrębnionej ewidencji księgowej,
 - o prawidłowości opisów dokumentów księgowych.
- d. Weryfikację wkładu własnego, zgodnie z warunkami umowy.
- e. Weryfikację danych zawartych w sprawozdaniach z realizacji projektu (część rzeczowa i finansowa).
- f. Weryfikację przestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych lub – w przypadku braku obowiązku stosowania PZP – zasad gospodarności, konkurencyjności, bezstronności i obiektywizmu.

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

- g. Weryfikację zgodności z przepisami RODO w zakresie przetwarzania danych uczestników projektu.
- h. Ocenę sposobu monitorowania realizacji projektu, w tym osiągania celów i dotrzymania harmonogramu.
- i. Weryfikację działań promocyjnych, archiwizacji dokumentacji oraz realizacji zaleceń po wcześniejszych kontrolach (o ile dotyczy).

4. Metodyka audytu

- Audyt należy przeprowadzić zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego (IIA).
- Dobór próby dokumentów powinien być oparty na metodach statystycznych.
- Audyt prowadzony będzie w siedzibie Zamawiającego i/lub w formie zdalnej (w uzgodnieniu z Zamawiającym).

5. Raport z audytu

Wykonawca zobowiązany jest do sporządzenia raportu/sprawozdania z audytu, zawierającego co najmniej elementy wskazane w Wytycznych PFRON, w szczególności:

- opis przedmiotu i zakresu audytu,
- zastosowane metody i techniki audytowe,
- ustalenia faktyczne,
- identyfikację uchybień (jeżeli występują),
- wnioski, zalecenia oraz opinię audytora.

Raport musi być podpisany przez audytorów uczestniczących w audycie.

6. Wymagania wobec Wykonawcy

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

- a. Audyt musi być przeprowadzony przez zespół co najmniej dwuosobowy, w skład którego wchodzi:
 - o co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
- b. Osoby uczestniczące w audycie muszą spełniać warunki określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych.
- c. Wykonawca musi posiadać:
 - o doświadczenie w audytowaniu co najmniej 3 zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych,
 - o doświadczenie w badaniu prawidłowości wykorzystania środków publicznych.
- d. Wykonawca oraz osoby realizujące audyt muszą spełniać wymogi bezstronności i niezależności wobec Zamawiającego i PFRON.

7. Obowiązki dodatkowe

- Złożenie oświadczeń o bezstronności i niezależności przez osoby uczestniczące w audycie.
 - Zachowanie poufności wszelkich informacji uzyskanych w trakcie realizacji zamówienia.
- **Zakres audytu:** Zgodny z aktualnymi wytycznymi PFRON, zawartymi w **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, dostępnych na stronie internetowej <https://www.pfron.org.pl/organizacje->**

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

**pozarządowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-
pozarządowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-
konkursy/wspieramy-aktywnosc-konkurs-12024/dokumentacja-
konkursowa/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego/**

Audytem musi być objętych **co najmniej 90% kosztów projektu.**

III. TERMIN I MIEJSCE REALIZACJI

Audyty zostaną przeprowadzone w terminie **od 20.02.2026 r. do 19.03.2026 r.** w siedzibie Zamawiającego w Łodzi lub online.

IV. SPOSÓB PRZYGOTOWANIA OFERTY

1. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
2. Ofertę składa się w formie pisemnej wypełniając „Formularz oferty” stanowiący *Załącznik Nr 1 do Zapytania ofertowego*. Oferta powinna być czytelna i złożona w języku polskim.
3. Wszelkie zmiany w tekście oferty (przekreślenia, poprawki dopiski) powinny być podpisane lub parafowane przez Wykonawcę, w przeciwnym wypadku nie będą uwzględniane.
4. Wykonawca nie może wycofać oferty i wprowadzać jakichkolwiek zmian w treści oferty po upływie terminu składania ofert.
5. Wykonawca ponosi wszystkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem ofert.
6. Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zobligowany jest do złożenia dodatkowo do Załączników 1 i 2:

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

- a. Aktualnych dokumentów rejestrowych Wykonawcy (odpis z KRS, wyciąg z CIDG), numery NIP, REGON,
- b. Wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych w latach 2023-2025 wraz z terminem ich wykonania, który to wykaz stanowić będzie udokumentowanie posiadanego doświadczenia w zakresie przeprowadzonych audytów projektów finansowanych ze środków publicznych.
- c. Wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
- d. Potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzania zadania audytowego.

V. SPOSÓB I TERMIN SKŁADANIA OFERT ORAZ ICH ROZPATRZENIA

Oferty należy składać **do dnia 22.01.2026 r. do godz. 12:00:**

- drogą elektroniczną w postaci zeskanowanych dokumentów na adres e-mail: **stow.spojrzenie@gmail.com**
- osobiście: **ul. Dziewanny 24, 91-866 Łódź.**

O udziale w postępowaniu decyduje data wpływu oferty do siedziby Zamawiającego.

Oferty złożone po terminie, na innym druku, niekompletne lub niespełniające stawianych wymagań nie będą rozpatrywane.

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

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

Rozpatrzenie ofert nastąpi **26.01.2026 r.**

Wybór wykonawcy zostanie ogłoszony na stronie internetowej Stowarzyszenia: www.spojrzenie.org.pl. Oferenci zostaną także poinformowani o rozstrzygnięciu postępowania drogą mailową niezwłocznie w ciągu 3 dni od wyboru oferty.

VI. KRYTERIA OCENY OFERT

W przedmiotowym postępowaniu, przy wyborze oferty najkorzystniejszej, Zamawiający zastosuje następujące kryteria:

- **Cena oferty 52% (52 pkt.)**

Maksymalną ilość punktów w ramach kryterium cena (cena brutto) otrzyma najtańsza oferta według wzoru:

$$\text{Cena} = \frac{\text{C minimalna}}{\text{C oferty badanej}} \times 52\%$$

- **Doświadczenie Wykonawcy w zakresie przeprowadzania usługi audytu zewnętrznego projektów 48%(48 pkt.)**

- za każdą realizację usługi audytu zewnętrznego projektu: 8 punktów, max do 48 punktów.

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

Obowiązkiem Wykonawcy jest udokumentowanie posiadanego doświadczenia w zakresie przeprowadzonych audytów projektów finansowanych ze środków publicznych.

Sposób obliczenia ogólnej ceny oferty:

$$O = C + D$$

Gdzie: O – ocena ogólna oferty; C - cena; D – doświadczenie Wykonawcy.

Jeżeli nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że dwie lub więcej ofert osiągnie taki sam bilans ceny i innych kryteriów oceny ofert, Zamawiający przeprowadzi negocjacje z Wykonawcami.

VII. ZAMAWIAJĄCY ZASTRZEGA SOBIE PRAWO DO:

- a. Żądania wyjaśnień potwierdzających posiadanie umiejętności i doświadczenia w zakresie prowadzonej działalności.
- b. Podjęcia dalszych negocjacji w celu zawarcia umowy,
- c. Rezygnacji z wyboru oferty bez podania przyczyn.
- d. Unieważnienia postępowania, jeśli:
 - w postępowaniu wpłynęły wadliwe oferty i nie można usunąć ich wad,
 - cena poszczególnych ofert przekracza wartość zamówienia określoną w budżecie projektu,

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

- w toku postępowania ujawniono niemożliwą do usunięcia wadę postępowania uniemożliwiającą zawarcie zgodnej z projektem umowy.

VIII. KLAUZULA INFORMACYJNA W POSTĘPOWANIU O UDZIELENIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, informujemy, że:

- administratorem danych osobowych Wykonawcy jest Stowarzyszenie na Rzecz Rehabilitacji Osób Niewidomych i Słabo Widzących „Spojrzenie” z siedzibą w Łodzi przy ul. Dziewanny 24 oraz Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie, Al. Jana Pawła II 13;
- dane osobowe Wykonawcy przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego, będącego przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego;
- odbiorcami danych osobowych Wykonawcy będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 8 oraz art. 96 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. —

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 z późn. zm.),
dalej „ustawa Pzp”;

- dane osobowe Wykonawcy będą przechowywane, przez okres 5 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia i uzyskania zgody Archiwum Państwowego na brakowanie dokumentacji zakończonych postępowań o udzielenie zamówienia;
- obowiązek podania przez Wykonawcę danych osobowych dotyczących bezpośrednio Wykonawcy (w szczególności osób fizycznych skierowanych do realizacji zamówienia, podwykonawcy oraz podmiotu trzeciego będącego osobą fizyczną, osób fizycznych prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą, pełnomocnika podwykonawcy oraz podmiotu trzeciego będącego osobą fizyczną, np. dane osobowe zamieszczone w pełnomocnictwie, członka organu zarządzającego oraz podmiotu będącego osobą fizyczną), jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy PZP, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z ustawy PZP;
- w odniesieniu do danych osobowych Wykonawcy decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
- Wykonawca posiada:
 - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych dotyczących Wykonawcy;

- na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania danych osobowych Wykonawcy*;
- na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO **;
- prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy Wykonawca uzna, że przetwarzanie danych osobowych dotyczących Wykonawcy narusza przepisy RODO;
- Wykonawcy nie przysługuje:
 - w związku z art. 17 ust. 3 lit.b,d e RODO prawo do usunięcia danych osobowych ;
 - prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
 - na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawa przetwarzania danych osobowych Wykonawcy jest art. 6ust. 1 lit. c RODO

** **Wyjaśnienie:** skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą PZP oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników.*

*** **Wyjaśnienie:** prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego.*

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

IX. UWAGI KOŃCOWE

1. Powyższe zapytanie ofertowe prowadzone jest w ramach zasady konkurencyjności w trybie uproszczonym i nie stanowi przedmiotu zamówienia publicznego w ramach przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2013 r poz. 907 z póź. zm.) .
2. Propozycje składane przez zainteresowane podmioty w odpowiedzi na zapytanie ofertowe nie są ofertami w rozumieniu kodeksu cywilnego.
3. Niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi zobowiązania Stowarzyszenie na Rzecz Rehabilitacji Osób Niewidomych i Słabo Widzących „Spojrzenie” z siedzibą w Łodzi przy ul. Dziewanny 24 do zawarcia umowy.
4. Niniejsze postępowanie prowadzone jest zgodnie z Zasadami wspierania realizacji zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych, zleczanych fundacjom oraz organizacjom pozarządowym przez PFRON.

X. OSOBA UPOWAŻNIONA DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z WYKONAWCAMI

Michał Ziemniak – tel. 42 657 79 41; e-mail: stow.spojrzenie@gmail.com

ZAŁĄCZNIKI:

1. Załącznik nr 1 – formularz oferty
2. Załącznik nr 2 – oświadczenie o bezstronności i niezależności

PRZEWODNICZĄCY STOWARZYSZENIA
„Spojrzenie”

mgr Bogumiła Golemba

SKARBNIK STOWARZYSZENIA
„Spojrzenie”

mgr Michał Ziemniak

Projekt „Start 5 – indywidualne zajęcia usamodzielniające” współfinansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, nr umowy UM/PW9/2025/3/O_LODZKI/10801

