

ZAPYTANIE OFERTOWE

nr 3/DOR/2024

z dnia 24.01.2024 r.

§ 1

Zamawiający

1. Zamawiającym jest organizacja pozarządowa pn.: „Dorotkowo” Fundacja na rzecz Doroty Targowskiej i Jej Przyjaciół, z siedzibą przy ul. Szosa Chełmińska 254/258 w Toruniu
KRS: 0000344871, NIP: 9562264513

§ 2

Przedmiot zamówienia

1. **Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie, na podstawie umowy zlecenia, audytu zewnętrznego z realizacji projektu pt. „Dorotkowy Klub Integracji – Polska (2023)” (zwany dalej „projektem”).**
 - 1) Projekt realizowany jest w ramach konkursu „Działamy razem” (konkurs 1/2022) i na podstawie umowy nr **ZZO/000405/02/D** zawartej 01.08.2023 i aneksu nr 1 o realizacji zlecenia zadań w ramach art. 36 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, (treść umowy i aneksu zostanie udostępniona oferentowi wybranemu do realizacji zamówienia).
 - 2) Termin realizacji projektu: **od 01 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.**
 - 3) Współfinansowanie: **Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (dalej PFRON).**
 - 4) Całkowita wartość audytowanego projektu: **8 659 448,45 zł.**
 - 5) Szacunkowa liczba Beneficjentów Ostatecznych projektu: **328 osób.**
 - 6) Szacunkowa liczba personelu projektu: **430 osób.**
 - 7) Liczba form wsparcia bezpośredniego realizowanych w ramach projektu: **4**
 - 8) Liczba form wsparcia pośredniego realizowanych w ramach projektu: **3**
 - 9) Inwestycje: **brak**
 - 10) Zakup środków trwałych: **brak**
 - 11) Koszty utrzymania jednostek: **brak**
 - 12) Koszty udziału BO w projekcie: **brak**
 - 13) Planowany wkład własny: **6,04% sumy poniesionych kosztów kwalifikowanych projektu**
 - 14) Narzędzia ewidencja przychodów i kosztów: **Insert Rewizor; narzędzie pomocnicze: Excel**
2. Zamawiający zamierza w niniejszym postępowaniu wyłonić **minimum 2-osobowy zespół**. W skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta. Pozostali członkowie zespołu nie muszą posiadać uprawnień biegłego rewidenta, muszą jednak spełniać inne 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. Kod zamówienia we wspólnym słowniku CPV: **79210000-9 – Usługi księgowe i audytorskie**

§ 3**Opis przedmiotu zamówienia**

1. Celem audytu zewnętrznego jest uzyskanie obiektywnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji projektu są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową, aneksem oraz wydanie opinii w tym zakresie.
2. Termin realizacji zamówienia: **od momentu podpisania umowy do 20.04.2024**
3. Miejsce realizacji: **siedziba Zamawiającego**, tj. ul. Szosa Chełmińska 254/258, 87–100 Toruń (przy czym umowa zlecenia, o której mowa w §1, ust. 1, pkt. 1 oraz wykaz BO, personelu i dowodów księgowych może być przekazany Wykonawcy przedmiotu zamówienia, po podpisaniu z nim umowy przez Zamawiającego, w postaci elektronicznej za pomocą sieci Internet).
4. Audytor dokonuje oceny dokumentów związanych z realizowanym projektem (w tym dowodów księgowych) w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Wnioskodawcę. 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 Wnioskodawcę dokumentach.
5. W ramach audytu badane jest **w szczególności czy:**
 - 1) księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu;
 - 2) dowody księgowe, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych;
 - 3) zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktur VAT lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez Wnioskodawcę do rozliczenia przyznanego dofinansowania,

są zgodne ze stanem faktycznym 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 i aneksie.

6. Przedmiot zamówienia obejmuje 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 projektu (w okresie objętym audytem), w tym czy dowody księgowe spełniają warunki określone w art. 21 oraz art. 22 ustawy o rachunkowości oraz weryfikację opisu dowodów księgowych (klauzul), wymaganych zgodnie z warunkami umowy. Dobór próby powinien być oparty na metodach statystycznych, i obejmować co najmniej 90% kosztów projektu;
 - 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 projektu, czy zostały poniesione w terminie realizacji projektu),
 - c) sprawdzenie wniesienia przez Wnioskodawcę wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie,
 - d) kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy o rachunkowości, w części dotyczącej audytowanego projektu,
 - e) sprawdzenie, czy w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji projektu prowadzona jest wyodrębniona dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych,

- f) sprawdzenie statusu podatkowego Wnioskodawcy (w szczególności w zakresie podatku VAT).
- 2) Weryfikację zgodności danych przekazywanych w sprawozdaniu z realizacji projektu w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu;
 - 3) Weryfikację sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu, zgodnie z Rozporządzeniem 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), oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781);
 - 4) Weryfikację sposobu monitorowania projektu przez Zleceniodawcę (osiągania celu projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w projekcie;
 - 5) Weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy;
 - 6) Weryfikacja sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu;
 - 7) Sprawdzenie, czy Wnioskodawca wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.
 - 8) Sporządzenie Raportu/sprawozdanie z audytu zewnętrznego
7. Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu/sprawozdania z audytu. Jednostka audytowana ma prawo do odniesienia się do raportu/sprawozdania.
8. Raport/sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności następujące elementy:
- 1) datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
 - 2) nazwę i adres podmiotu realizującego projekt,
 - 3) nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt wewnętrzny,
 - 4) nazwę audytowanego projektu, numer, datę umowy i aneksu, która dotyczy audytowanego projektu,
 - 5) całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,
 - 6) termin realizacji projektu oraz zwięzły opis audytowanego 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 projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
 - 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.
9. Wszystkie strony raportu/sprawozdania z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.
10. Audyt wewnętrzny powinien zostać przeprowadzony zgodnie z „Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”, opracowanymi przez The Institute of Internal Auditors, jako standardy audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych, stanowiącymi załącznik do Komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MR i F z 2016 r. poz. 28).

11. Audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony z zachowaniem wytycznych, dotyczących audytu zewnętrznego projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, dostępnych pod adresem: <https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarządowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarządowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-konkursy/działamy-razem-konkurs-12022/dokumentacja-konkursowa/wytyczne-dotyczące-audytu-zewnętrznego/>

§ 4

Wykonawcy realizujący zamówienie

1. O wykonanie zamówienia mogą starać się Wykonawcy:
 - 1) mający osobowość prawną i/lub niemający osobowości prawnej (osoby fizyczne);
 - 2) dysponujący udokumentowanymi kwalifikacjami audytorskimi wskazanymi w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.);
 - 3) posiadający udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty);
 - 4) posiadający udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych;
 - 5) posiadający udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego lub audytu wewnętrznego;
 - 6) skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu powinien być co najmniej dwuosobowy;
 - 7) w skład zespołu powinna wchodzić co najmniej jedna osoba posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
2. Wykonawca zobowiązany jest do przedłożenia:
 - 1) własnoręcznie (lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym) podpisanej oferty realizacji zadania wg załączonego formularza oferty;
 - 2) wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania;
 - 3) wykazu osób, które będą uczestniczyć w realizacji przedmiotu umowy wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia;
 - 4) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów, poświadczających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego.
3. O udzielenie zamówienia **nie mogą się ubiegać** Wykonawcy (podmioty i/lub osoby fizyczne) powiązane osobowo lub kapitałowo z Zamawiającym – Dorotkowo. Fundacją na rzecz Doroty Targowskiej i Jej Przyjaciół:
 - 1) Przez powiązanie kapitałowe lub osobowe rozumie się wzajemne powiązania między Zamawiającym lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Zamawiającego lub osobami wykonującymi w imieniu Zamawiającego czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wykonawcy, polegające w szczególności na:
 - a) uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
 - b) posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji,
 - c) pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,
 - d) pozostawaniu w związku małżeńskim, stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.
4. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt zewnętrzny:

- a) posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w Jednostce audytowanej lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego zadania/projektu;
 - b) jest lub był 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;
 - c) osiągnął, 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;
 - d) w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego;
 - e) 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;
 - f) jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, który następnie audytuje;
 - g) z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
5. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego muszą 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.
6. Cena zaproponowana i ustalona w ofercie **jest ceną brutto i musi zawierać wszelkie koszty** dla Zamawiającego niezbędne do realizacji zamówienia (w tym koszty składek ZUS, US Zamawiającego w przypadku Oferentów niemających innego tytułu ubezpieczenia społecznego i nieprowadzących działalności gospodarczej).

§ 5

Miejsce oraz termin złożenia oferty:

1. Oferta powinna być przesłana **za pośrednictwem poczty elektronicznej** na adres: dorki.polska@dorotkowo.pl lub dostarczona do biura projektu (Dorotkowo, ul. Szosa Chełmińska 254/258 (lp.), 87–100 Toruń) **w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31.01.2024, godz. 23.59** (w przypadku wysyłki pocztą tradycyjną/kurierem decyduje data stempla pocztowego).
2. Prawidłowo przygotowana oferta powinna być w języku polskim i powinna składać się z wypełnionego wg załączonego wzoru Formularza Oferty wraz z załącznikami:
 - 1) wykazu wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania;
 - 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 poświadczających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego;
 - 4) Oświadczenia o bezstronności i niezależności.
3. Oferta powinna być podpisana własnoręcznym podpisem lub elektronicznym podpisem kwalifikowanym.

§ 6

Kryteria oceny ofert

1. Ocenie będą podlegały oferty, które:
 - 1) zostały złożone przez Wykonawców, którzy nie podlegają wykluczeniu z udziału w postępowaniu,
 - 2) zostały złożone przez Wykonawców, którzy spełniają warunki udziału w postępowaniu,
 - 3) nie zostały odrzucone.

2. W wyborze Ofert Zamawiający będzie brał pod uwagę kryterium cenowego oraz kryterium doświadczenia zawodowego.
3. Ocena ofert zostanie dokonana w oparciu o kryterium „cena brutto” – waga 50%, „doświadczenie” – waga 50%

Kryterium „Cena brutto oferty” – wartość brutto za realizację audytu, wskazaną w formularzu ofertowym w polu „CENA BRUTTO OFERTY” – **max 50 pkt (waga 50 %)**.

Zamawiający przyzna punkty w kryterium „Cena brutto oferty” przyjmując za podstawę wyliczenia najniższą cenę ofertową i przypisując jej 50 punktów.

Zamawiający przyzna pozostałym ofertom punkty według poniższego wzoru.

$$\text{Liczba punktów} = \frac{\text{Cena najniższej oferty}}{\text{Cena badanej oferty}} \times 50 \text{ pkt}$$

Kryterium „doświadczenie” - oceniona zostanie ilość wykonanych audytów, zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych, wskazana w formularzu ofertowym w polu „ILOŚĆ WYKONANYCH AUDYTÓW, ZADAŃ LUB PROJEKTÓW FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW PUBLICZNYCH”

Zamawiający przyzna punkty w kryterium „Doświadczenie” przyjmując za podstawę wyliczenia ofertę z największą ilością przeprowadzonych audytów i przypisując jej 50 punktów.

Zamawiający przyzna pozostałym ofertom punkty według poniższego wzoru.

$$\text{Liczba punktów} = \frac{\text{Ilość audytów oferty badanej}}{\text{Ilość audytów oferty z największą ilością}} \times 50 \text{ pkt}$$

4. Dla zamówienia Wykonawca może uzyskać maksymalnie 100pkt.
5. Oferty zostaną ocenione z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
6. Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska największą liczbę punktów razem.

§ 7

Pozostałe informacje

1. Nie dopuszcza się składania ofert częściowych.
2. Złożenie oferty niezgodnej z obowiązującym prawem lub zapytaniem ofertowym spowoduje odrzucenie oferty.
3. W toku badania i oceny oferty Zamawiający może żądać od oferentów wyjaśnień, dotyczących treści złożonych ofert.
4. Zapytanie ofertowe zamieszczono na stronie internetowej <https://dorotkowo.pl>
5. Wykonawcy nie przysługują żadne środki odwoławcze.
6. Zamawiający zastrzega sobie prawo do negocjowania stawek z wyłonionymi wykonawcami w przypadku, gdy będą one wyższe od stawek założonych w projekcie.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania na każdym jego etapie do momentu zawarcia umowy bez podania przyczyny, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty.

Załącznik do zapytania ofertowego:

1. Formularz oferty wraz z formularzami załączników do oferty

**OFERTA
WYKONANIA AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO**

- I. **Odpowiedź na zapytanie Ofertowe nr 3/DOR/2024 z dn. 24.01.2024**
- II. **Dane wykonawcy:**
- Nazwa podmiotu, REGON, NIP, dane kontaktowe (w przypadku działalności gospodarczej):**
 - Dane osobowe wykonawcy/ów (nazwisko, imię, adres, dane kontaktowe/telefon, e-mail) w przypadku osoby fizycznej/osób fizycznych:**
 - Termin realizacji zlecenia:**
 - Cena usługi brutto:**

Załączniki (*należy uzupełnić liczbę egzemplarzy*):

- Kwalifikacje członków zespołu audytującego projekt „Dorotkowy Klub Integracji – Polska (2023)” egz.;
- Oświadczenia o bezstronności członków zespołu audytującego projekt „Dorotkowy Klub Integracji – Polska (2023)”, egz. ;
- Klauzula RODO podpisana przez członków zespołu audytującego projekt „Dorotkowy Klub Integracji – Polska (2023)”, egz.;
- Kopie dokumentów poświadczających kwalifikacje, egz.

.....
Data, podpis Oferenta

Załącznik nr 1 do Oferty
na zapytanie Ofertowe nr 3/DOR/2024

KWALIFIKACJE CZŁONKA ZESPOŁU AUDYTUJĄCEGO
PROJEKT „Dorotkowy Klub Integracji – Polska (2023)”

1. Imię, nazwisko:

2. Stanowisko (skreślić odpowiednio): **audytor / biegły rewident**

3. Wykształcenie (w razie potrzeby należy dodać kolejne wiersze):

Instytucja Data: od (miesiąc / rok) do (miesiąc / rok)	Uzyskane stopnie lub dyplomy:

4. Szkolenia (związane ze stanowiskiem, na które Pani/Pan aplikuje) - z wyszczególnieniem nazwy szkolenia, daty realizacji i liczby godzin szkolenia:

Nazwa szkolenia	Data realizacji	Liczba godzin	Miejsce/organizator

5. Certyfikaty, inne kwalifikacje, umiejętności:

.....

.....

.....

.....

.....

6. Doświadczenie zawodowe

Daty: od (m-c/rok) do (m-c/rok)	Miejsce	Firma	Stanowisko	Opis obowiązków

7. Wykonane audyty zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych

Lp.	Zleceniodawca	Zakres audytu	Umowa na realizację audytu Termin wykonania

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych zawartych w mojej ofercie dla potrzeb niezbędnych do realizacji procesu rekrutacji oferentów do projektu „Dorotkowy Klub Integracji – Polska (2023)” zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. a 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).

Zapoznałem/am się z klauzulą informacyjną RODO dostępną na: <http://dorotkowo.pl/rodo-w-dorotkowie>

.....
data i podpis

OŚWIADCZENIE O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu (*tytuł projektu*)

„Dorotkowy Klub Integracji – Polska (2023)”

realizowanego na podstawie umowy numer (*numer umowy nadany przez PFRON*) „ZZO/000405/02/D zawartej 01.08.2023 i aneksu nr 1 przez Dorotkowo. Fundacja na rzecz Doroty Targowskiej i Jej Przyjaciół

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.

Data i miejsce

Podpis osoby uczestniczącej w przeprowadzeniu audytu