

Zamawiający:
Fundacja Wspólnota Nadziei
Więckowice, ul. Ogrodowa 17
32-082 Bolechowice
Regon 351617310
NIP 677-21-04-725
KRS 0000115868
tel. 606 837 302, biuro@farma.org.pl

Więckowice, 24.02.2019 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

1. Opis przedmiotu zamówienia.

1.1. Informacje ogólne.

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu pn. „*Ku samodzielności, integracji i samostanowieniu. Kompleksowe wsparcie dorosłych osób niepełnosprawnych ze spektrum autyzmu.*” realizowanego przez Fundację Wspólnota Nadziei. Celem audytu zewnętrznego jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji zadania/projektu są kwalifikowalne, a zadanie/projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową oraz wydanie opinii w tym zakresie.

Projekt „*Ku samodzielności, integracji i samostanowieniu. Kompleksowe wsparcie dorosłych osób niepełnosprawnych ze spektrum autyzmu.*” realizowany jest przez Fundację Wspólnota Nadziei ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Celem projektu jest wzrost samodzielności grupy 40. dorosłych osób niepełnosprawnych z zaburzeniami ze spektrum autyzmu poprzez udzielenie kompleksowego i zindywidualizowanego wsparcia w zakresie rehabilitacji w okresie 01.04.2018 – 31.03.2021 r. Realizacja zadania, poprzez zajęcia rehabilitacyjne wpłynie na zwiększenie sprawności funkcjonalnej i aktywności życiowej osób niepełnosprawnych.

Grupę docelową stanowi 40. dorosłych osób niepełnosprawnych z zaburzeniami ze spektrum autyzmu, z orzeczeniem o umiarkowanym lub znacznym stopniu niepełnosprawności. Ilość beneficjentów zadania wynosi 40 osób, przy czym w pierwszym roku realizacji 30 osób. Projekt ma charakter ciągły, obejmuje 3 roczne okresy, łącznie od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2021 r. Obecnie realizowany jest pierwszy etap projektu trwający od 1 kwietnia 2018 r. do 31 marca 2019 r.

Planowane wydatki w bieżącym, pierwszym okresie wynoszą 771 453,51 zł.

1.2. Zakres audytu zewnętrznego.

1.2.1. Audytor dokonuje oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Wnioskodawcę. Ocenie audytora podlega zgodność realizacji zadania/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 związanych z realizowanym zadaniem/projektem.



- 1.2.2. W ramach audytu badane jest w szczególności czy:
- 1.2.2.1. księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją zadania/projektu,
 - 1.2.2.2. dowody księgowo, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych,
 - 1.2.2.3. zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktur VAT i/lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez Wnioskodawcę do rozliczenia przyznanego dofinansowania,
- są zgodne ze stanem rzeczywistym realizacji zadania/projektu (w tym czy prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową zadania/projektu, według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów) a także czy odpowiadają wymogom zawartym w umowie.
- 1.2.3. Audyt obejmuje w szczególności:
- 1.2.3.1. weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania, w tym m.in.:
 - 1.2.3.2. 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,
 - 1.2.3.3. 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 zadania/projektu),
 - 1.2.3.4. sprawdzenie wniesienia przez Wnioskodawcę wkładu własnego, zgodnie z warunkami wskazanymi w umowie,
 - 1.2.3.5. kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w części dotyczącej audytowanego zadania/projektu,
 - 1.2.3.6. sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa w zakresie zdarzeń dotyczących realizacji zadania/projektu, zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie,
 - 1.2.3.7. sprawdzenie statusu podatkowego Wnioskodawcy (w szczególności w zakresie podatku VAT),
 - 1.2.3.8. weryfikację zgodności danych przekazywanych w sprawozdaniu z realizacji zadania/projektu w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji zadania/projektu,
 - 1.2.3.9. weryfikację sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach zadania/projektu, zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych,
 - 1.2.3.10. weryfikację sposobu monitorowania zadania/projektu przez Wnioskodawcę (osiągania celu zadania/projektu), dotrzymanie harmonogramu realizacji działań w zadaniu/projekcie,

- 1.2.3.11. 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. W przypadku Wnioskodawców, którzy nie są zobligowani do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, audyt powinien obejmować prawidłowość zakupu dostaw i usług pod względem gospodarności.
 - 1.2.3.12. weryfikację sposobu realizacji działań promocyjnych, zgodnie z warunkami umowy,
 - 1.2.3.13. weryfikację sposobu prowadzenia i archiwizowania dokumentacji zadania/projektu,
 - 1.2.3.14. sprawdzenie, czy Wnioskodawca wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte.
- 1.2.4. 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).

1.3. Raport / sprawozdanie z audytu.

- 1.3.1. Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, audytor zobowiązany jest do przygotowania raportu/sprawozdania z audytu. Jednostka audytowana ma prawo do odniesienia się do raportu/sprawozdania.
- 1.3.2. Raport/sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności następujące elementy:
 - 1.3.2.1. datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
 - 1.3.2.2. nazwę i adres podmiotu realizującego zadanie/projekt,
 - 1.3.2.3. nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,
 - 1.3.2.4. nazwę audytowanego zadania/projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego zadania/projektu,
 - 1.3.2.5. całkowitą wartość zadania/projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,
 - 1.3.2.6. termin realizacji zadania/projektu oraz zwięzły opis audytowanego zadania/projektu,
 - 1.3.2.7. imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
 - 1.3.2.8. termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
 - 1.3.2.9. okres objęty audytem zewnętrznym,
 - 1.3.2.10. cel audytu zewnętrznego,
 - 1.3.2.11. zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,
 - 1.3.2.12. podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,

- 1.3.2.13. informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
 - 1.3.2.14. ustalenia stanu faktycznego,
 - 1.3.2.15. wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania/projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
 - 1.3.2.16. określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
 - 1.3.2.17. uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje,
 - 1.3.2.18. podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie.
- 1.3.3. Wszystkie strony raportu/sprawozdania z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.

1.4. Termin wykonania zamówienia.

Zamówienie powinno zostać wykonane w terminie do dnia 27.03.2019 r.

Wykonanie zamówienia oznacza przeprowadzenie audytu wraz z przygotowaniem i dostarczeniem raportu / sprawozdania z audytu do siedziby Zamawiającego.

2. Kryteria oceny oferty.

Zamawiający wybierze najkorzystniejszą ofertę, kierując się następującym kryterium:

C – cena oferty brutto - za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta o najniższej cenie

3. Informacja na temat wag punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty.

Zamawiający, stosując kryterium oceny ofert wskazane w pkt. 2, przypisuje następującą wagę procentową:

C – cena oferty brutto - 100%.

4. Informacja na temat sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium.

4.1. Zamawiający wybierze najkorzystniejszą ofertę, przyznając punktację za spełnienie kryterium w następujący sposób (100% = 100 pkt):

C – cena oferty brutto - za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta o najniższej cenie

$$C = \frac{\text{Cena najtańszej złożonej oferty}}{\text{Cena oferty badanej}} \times 100\%$$

- 4.2. Cena powinna uwzględniać wszystkie koszty realizacji usługi.
- 4.3. Obliczenia dokonywane są do dwóch miejsc po przecinku.
- 4.4. Za najkorzystniejszą ofertę zostanie uznana oferta, która uzyska największą liczbę punktów.
- 4.5. Po otrzymaniu ofert, nastąpi ich ocena.
- 4.6. Zamawiający podpisze umowę z wybranym Wykonawcą, po przekazaniu zawiadomienia o wyborze oferty.
- 4.7. Jeżeli wykonawca, którego oferta została wybrana uchyla się od zawarcia umowy w sprawie zamówienia, zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.

5. Warunki udziału w postępowaniu.

- 5.1. Audyt mogą przeprowadzić podmioty, które posiadają niezbędne doświadczenie oraz dysponują osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu.
- 5.2. Przez podmioty o niezbędnym doświadczeniu należy rozumieć podmioty:
 - 5.2.1. dysponujące osobami o udokumentowanych kwalifikacjach,
 - 5.2.2. posiadające udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych (przynajmniej 3 zadania/projekty),
 - 5.2.3. posiadające udokumentowane doświadczenie związane z badaniem prawidłowości wykorzystania środków publicznych,
 - 5.2.4. posiadające udokumentowane doświadczenie w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego i/lub audytu wewnętrznego.
- 5.3. 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. 5.2.2 – 5.2.4 stosuje się odpowiednio.
- 5.4. 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.

6. Informacja na temat zakresu wykluczenia z możliwości realizacji zamówienia.

- 6.1. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Wnioskodawcy. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt zewnętrzny:
 - 6.1.1. 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,

- 6.1.2. 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,
 - 6.1.3. 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,
 - 6.1.4. w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego,
 - 6.1.5. 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,
 - 6.1.6. jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, zarządzanie zadaniem/projektem, który następnie audytuje,
 - 6.1.7. z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.
- 6.2. 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.
- 6.3. Osoby przeprowadzające audyt zewnętrzny składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności. Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności składanego przez osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu załączono do niniejszego zapytania ofertowego. Oświadczenia stanowić będą załączniki do umowy podpisywanej pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą wyłonionym w wyniku niniejszego postępowania.

7. Tryb składania ofert oraz powiadamiania oferentów o wynikach prowadzonego postępowania w sprawie zamówienia.

- 7.1. Ofertę należy sporządzić na załączonym druku oferty, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania, w języku polskim, w formie pisemnej, czytelnie, komputerowo lub odręcznie nieścieralnym atramentem lub długopisem.
- 7.2. Do Oferty należy dołączyć:
 - 7.2.1. wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
 - 7.2.2. wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
 - 7.2.3. potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego - na etapie składania oferty (w wersji elektronicznej) mogą zostać przesłane zeskanowane dokumenty, które w wersji papierowej należy dostarczyć w momencie zawierania umowy.

7.3. Dokumenty, o których mowa w ust. 7.2, powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio uczestniczyć w wykonaniu audytu, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia na przeprowadzenie audytu.

Ofertę należy złożyć osobiście, przesłać pocztą tradycyjną lub za pośrednictwem poczty elektronicznej.

Adres: Fundacja Wspólnota Nadziei, Więckowice, ul. Ogrodowa 17, 32-082 Bolechowice
Adres email: b.grotkiewicz@farma.org.pl (w formie skanów podpisanych dokumentów).

Na kopercie lub w temacie wiadomości należy dopisać: „OFERTA - AUDYT PROJEKTU IV”.
W przypadku ofert składanych pocztą tradycyjną, decyduje data stempla pocztowego.

Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający poinformuje drogą elektroniczną każdego Oferenta o wyniku postępowania.

8. Termin składania ofert.

Termin składania ofert upływa w dniu 04.03.2019 r. o godzinie 10.00. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

9. Osoba do kontaktu w sprawie zamówienia:

Beata Grotkiewicz, email: b.grotkiewicz@farma.org.pl; tel. 606 837 302

10. Informacje dodatkowe.

- 10.1. Niniejsze zapytanie ofertowe realizowane jest zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności kosztów w ramach art. 36 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych* stanowiących załącznik do *Zasad wspierania realizacji zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych, zleczanych organizacjom pozarządowym przez PFRON* i nie jest ogłoszeniem w rozumieniu ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.
- 10.2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia zapytania ofertowego bez podania przyczyny w przypadku zaistnienia okoliczności nieznanych Zamawiającemu w dniu sporządzania niniejszego zapytania ofertowego.
- 10.3. Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu, w tym kosztów sporządzenia oferty.
- 10.4. Oferent może wprowadzić zmiany w złożonej ofercie lub ją wycofać, pod warunkiem, że uczyni to przed upływem terminu składania ofert. Zarówno zmiana jak i wycofanie oferty wymagają zachowania formy pisemnej.
- 10.5. Zamawiający wykluczy z postępowania Oferentów, którzy nie spełniają warunków udziału w postępowaniu.
- 10.6. Ofertę Oferenta wykluczonego z postępowania uznaje się za odrzuconą.
- 10.7. Termin związania ofertą to 30 dni kalendarzowych od dnia otwarcia ofert.

- 10.8. Jeżeli złożona zostanie tylko jedna ważna oferta przewyższająca kwotę, którą Zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, Zamawiający zastrzega sobie możliwość negocjowania przedstawionych cen i innych warunków związanych z realizacją zadania.

Załączniki:

1. Wzór formularza „Oferta na wykonanie usługi audytu zewnętrznego”.
2. Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności.



Załącznik nr 1 Oferta na wykonanie usługi audytu zewnętrznego.

.....
Pieczęć Wykonawcy

OFERTA

Dane dotyczące Wykonawcy

Nazwa

Siedziba

Nr telefonu/faksu

.....

Nr NIP..... Nr REGON.....

Wszelką korespondencję w sprawie niniejszego postępowania należy kierować na nasz adres:.....

e-mail: tel. fax.

1. Oferujemy wykonanie przedmiotu zamówienia za cenę:
cena (brutto): zł (słownie: ... złotych),
w tym kwota podatku VAT: zł (słownie: ... złotych),
cena netto: zł (słownie: ... złotych).
2. Usługa określona w przedmiocie zamówienia zostanie wykonana w terminie:
.....
3. Raport zawierający opinię zostanie dostarczony w terminie:
.....
4. Zobowiązujemy się do przestrzegania standardów przeprowadzanego audytu oraz przeprowadzenia audytu zgodnie z zapisami zapytania ofertowego.
5. Oświadczamy, że spełniamy wymóg bezstronności i niezależności od badanego Podmiotu.

Załączniki:

- 1) wykaz wykonanych audytów zadań lub projektów finansowanych ze środków publicznych wraz z terminem ich wykonania,
- 2) wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
- 3) potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia zadania audytowego - na etapie składania oferty mogą zostać przesłane zeskanowane dokumenty, które w wersji papierowej należy dostarczyć w momencie zawierania umowy.

Data

.....
.....
Podpis/y/ osoby/osób uprawnionych

do reprezentowania Wykonawcy/ów

Załącznik nr 2 Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności.

Oświadczenie o bezstronności i niezależności.

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego zadania/projektu pn. „*Ku samodzielności, integracji i samostanowieniu. Kompleksowe wsparcie dorosłych osób niepełnosprawnych ze spektrum autyzmu.*” realizowanego na podstawie umowy numer ZZO/000217/06/D z dnia 21 grudnia 2017 r. z późn. zm. przez Fundację Wspólnota Nadziei

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)