

OPIS PRZEDMIOTU ZADANIA

Przedmiotem zadania jest świadczenie usług audytorskich, finansowych oraz księgowych polegających na zbadaniu sprawozdań finansowych z realizacji projektów dofinansowanych w konkursie ofert i naborze wniosków przeprowadzonych w ramach Funduszu Rozwoju Regionalnego.

1. Fundusz Rozwoju Regionalnego

Fundusz Rozwoju Regionalnego jest funduszem celowym w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Został utworzony na podstawie art. 24g ustawy z dnia 6 grudnia 2006 o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.

Jego celem strategicznym jest realizacja zadań polegających na wsparciu działań w zakresie organizacji lub promocji inicjatyw służących promowaniu społeczno-gospodarczego, regionalnego i przestrzennego rozwoju kraju, rozwoju społeczności lokalnych lub wzmocnieniu społeczeństwa obywatelskiego.

Środki Funduszu pochodzą m.in. z odsetek od wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości środków na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Podstawy prawne działania funduszu:

1. Zarządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 lutego 2023 r. w sprawie dysponowania środkami Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. Min. Fun. i Pol. Reg. poz. 2 z późn. zm.),
2. Ustawa z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2022 r. poz. 1188 z późn. zm.),
3. Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2023 r. poz. 1259 z późn. zm.),
4. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.).

1.1. Konkurs ofert na realizację zadania publicznego „Integracja społeczności lokalnych poprzez rozwój kompetencji cyfrowych, kompetencji społecznych i upowszechnianie e-usług” – dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych

Celem konkursu jest edukacja w zakresie nowoczesnych rozwiązań, w tym rozwoju cyfrowego nakierowanego na upowszechnienie e-usług publicznych. Kształtowanie kompetencji cyfrowych i przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu obywateli to jeden z warunków

niezbędnych do budowania nowoczesnego społeczeństwa obywatelskiego. Wyższy poziom kompetencji cyfrowych społeczeństwa to równy dostęp do usług publicznych (w tym e-usług publicznych), równe szanse w zakresie czerpania korzyści z transformacji cyfrowej. To także wzmocnienie komunikacji międzypokoleniowej.

Projekty realizowane w ramach umowy dotacji będą realizowane maksymalnie od 15 sierpnia do 15 grudnia 2023 roku.

Dofinansowany projekt będzie rozliczany na podstawie sprawozdania końcowego składanego w ciągu 14 dni od dnia zakończenia okresu realizacji projektu. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać przedłużony, jednak nie później niż do 31 stycznia 2024 r.

Cała dokumentacja konkursu ofert znajduje się na stronie: <https://www.gov.pl/web/fundusze-regiony/konkurs-ofert-na-realizacje-zadania-publicznego-integracja-spolecznosci-lokalnych-poprzez-rozwoj-kompetencji-cyfrowych-kompetencji-spolecznych-i-upowszechnianie-e-uslug--dla-jednostek-niezaliczanych-do-sektora-finansow-publicznych>

1.2. Nabór wniosków na realizację zadania publicznego „Rozwój społeczności lokalnych i potencjału społeczno-gospodarczego gmin i powiatów poprzez działania służące budowaniu i wzmocnieniu marek lokalnych, ponadlokalnych i regionalnych” – dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

Celem naboru jest wyłonienie najlepszych projektów, polegających na realizacji jako zadanie publiczne działań służących budowaniu i wzmocnieniu marek lokalnych, ponadlokalnych i regionalnych, w tym marek produktów, gmin i miast, turystycznych wyróżników regionów i miejscowości.

Marki lokalne, ponadregionalne i regionalne, powiązane z konkretnym geograficznym obszarem, z jednej strony pozwalają zidentyfikować jego dziedzictwo (w postaci np. historii, tradycji, rękodzieła, zasobów przyrodniczych, potencjału turystycznego, gospodarczego i inwestycyjnego) i kształtują miejscową tożsamość, integrując lokalne społeczności, z drugiej – pełnią funkcje aktywizujące do przedsiębiorczości i promocyjne. Jako takie sprzyjają więc wzmocnieniu potencjału społeczno-gospodarczego danych obszarów i miejscowości.

Projekty realizowane w ramach umowy dotacji będą realizowane maksymalnie od 1 września do 15 grudnia 2023 roku.

Dofinansowany projekt będzie rozliczany na podstawie sprawozdania końcowego składanego w ciągu 14 dni od dnia zakończenia okresu realizacji projektu. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać przedłużony, jednak nie później niż do 31 grudnia 2023 r.

Pełna dokumentacja naboru wniosków znajduje się na stronie:

<https://www.gov.pl/web/fundusze-regiony/nabor-wnioskow-rozwoj-spolecznosci-lokalnych-i->

2. Opis Zadania:

Zadanie polega na badaniu części finansowej sprawozdań, polegające na porównaniu stanu faktycznego (poniesionych i udokumentowanych wydatków) z umową dotacyjną (nie więcej niż 26 sprawozdań).

3. Badanie części finansowej sprawozdania, polegające na porównaniu stanu faktycznego z umową dotacyjną:

3.1. Opis zadania:

Badanie sprawozdań dotyczy, w szczególności:

- poprawności sprawozdania finansowego z realizacji umowy o dofinansowanie projektu,
- zgodności kategorii (kwalifikowalności) poniesionych kosztów i wysokości poniesionych kosztów z kosztami planowanymi,
- kompletności i terminowości dokumentacji potwierdzającej poniesione koszty,
- poprawności dokumentacji potwierdzającej poniesione koszty,
- poprawności przeliczeń kursowych,
- poprawności dokumentacji pod względem zgodności z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.

Badanie obejmuje:

- wykazanie ostatecznej kwoty poniesionych przez dotacjobiorcę kwalifikowalnych wydatków i wskazanie ewentualnej sumy zwrotu dotacji pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości (do zwrotu przez dotacjobiorców),
- wykazanie kwoty przychodów (np. odsetek bankowych), jeśli powstały w trakcie realizacji projektu,
- wykazanie wydatków niekwalifikowanych zgodnie z umową o dofinansowanie projektu,
- wydanie rekomendacji dotyczącej ostatecznego zatwierdzenia sprawozdania (przyjęcie bez zastrzeżeń, wezwanie do zwrotu części lub całości dotacji).

3.2. Obowiązki Wykonawcy w ramach tej części zadania:

Dokumentacja badanych projektów będzie przekazywana Wykonawcy w formie elektronicznej.

W ramach wynagrodzenia Wykonawca zobowiązany jest doręczać Ministerstwu wszelkie dokumenty przygotowane w ramach zadania, w tym w szczególności podpisane protokoły/certyfikaty z badania części finansowej sprawozdania z realizacji projektu. Powinny mieć one formę dokumentów opatrzonych podpisem elektronicznym.

Wykonawca zobowiązany jest doręczyć Ministerstwu **protokół z badania sprawozdania**, w terminie **do 5 dni roboczych** od dnia otrzymania dokumentacji do zbadania.

Powinien on zawierać jedną z trzech rekomendacji:

- przyjęcie sprawozdania bez zastrzeżeń,
- wezwanie dotacjobiorcy do nadesłania uzupełnień lub wyjaśnień,
- zwrot części lub całości dotacji ze wskazaniem kwoty zwrotu.

Na podstawie protokołu z badania podejmiemy decyzję o:

- zatwierdzeniu sprawozdania,
- wezwaniu dotacjobiorcy do nadesłania uzupełnień lub wyjaśnień,
- wezwaniu dotacjobiorcy do zwrotu całości lub części dotacji.

Na podstawie protokołu z badania możemy wezwać dotacjobiorcę do nadesłania, w terminie nie dłuższym **niż 7 dni roboczych** stosownych uzupełnień i wyjaśnień do złożonego sprawozdania. Przesłaną przez dotacjobiorcę dokumentację Wykonawca dodatkowo zbada na wskazanych wyżej zasadach.

Wykonawca zobowiązuje się doręczyć w terminie 5 dni roboczych protokół z dodatkowego badania, zgodnie z wyżej określonymi zasadami.

Wykonawca nie może ujawniać i udostępniać podmiotom trzecim wszelkich informacji dokumentów oraz wyników uzyskanych podczas realizacji zadania.

Wykonawca powinien być również gotowy do uczestnictwa w spotkaniach z MFiPR (on-line) w celu wyjaśnienia ewentualnych wątpliwości w terminie uzgodnionym w drodze kontaktów e-mailowych.

3.3. Wymagania dotyczące zespołu projektowego w tej części zadania:

Na potrzeby badania **sprawozdania finansowego** Wykonawca musi zapewnić **co najmniej 2 kontrolerów**. Osoby te muszą być członkami zespołu projektowego, wskazanymi w formularzu ofertowym.

Ponadto Wykonawca wyznaczy spośród członków zespołu projektowego **koordynatora** tej części zadania, który będzie odpowiadał za kontakt mailowy i telefoniczny z MFiPR oraz za obieg dokumentów.

4. Zespół projektowy - wymagania

Zespół projektowy powinien liczyć min. 2 osoby, w tym co najmniej 1 osobę posiadającą uprawnienia **biegłego rewidenta** oraz min. 3-letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych.

Pozostali członkowie zespołu powinni posiadać uprawnienia biegłego rewidenta, doradcy podatkowego, audytora wewnętrznego lub posiadać min. 3-letnie doświadczenie zawodowe jako księgowy / księgowa oraz posiadać min. 2-letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych.

Każdorazowo w badaniu sprawozdania powinny brać udział osoby wskazane w ofercie. Wprowadzenie zmian dotyczących składu osobowego zespołu projektowego wymaga pisemnej zgody Zamawiającego.

5. Harmonogram realizacji zadania

Zamówienie będzie realizowane od dnia zawarcia umowy **do dnia 31 marca 2024 roku**, z zastrzeżeniem, że Zamawiający może przedłużyć termin maksymalnie do 30 czerwca 2024 r.

6. Budżet zadania

Na realizację zadania Zamawiający przeznaczy nie więcej niż 110 000 zł netto.

UWAGA: W razie stwierdzenia przez Zamawiającego, że zadanie jest realizowane niezgodnie z OPZ i ofertą Wykonawcy lub naruszenia przez Wykonawcę zapisów umowy lub w trakcie realizacji zadania zaistnieją obiektywne okoliczności niepozwalające Wykonawcy na realizację zadania, Zamawiający może wypowiedzieć umowę ze skutkiem natychmiastowym **bez zapłaty wynagrodzenia**.