

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia

na usługę świadczoną przez biegłego rewidenta na potrzeby rozliczania transz dotacji w związku z realizacją projektu pn. *Kondycja społeczno- gospodarcza rodzin z uwzględnieniem zjawiska depopulacji*

I. Uzasadnienie prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego

Regionalne Obserwatorium Terytorialne (ROT) działające w strukturach Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego wspólnie z Obserwatorium Terytorialnym Województwa Małopolskiego, Urzędem Statystycznym w Rzeszowie oraz Uniwersytetem Rzeszowskim przystąpiło do konkursu dotacji na działania wspierające ROT w zakresie planowania współpracy w ramach wspólnych prac analitycznych. W dniu 19 października 2018 r. pomiędzy Ministerstwem Inwestycji i Rozwoju (zwane dalej Ministerstwem) a Województwem Podkarpackim została zawarta umowa o przyznanie dotacji na realizację projektu pn. *Kondycja społeczno-gospodarcza rodzin z uwzględnieniem zjawiska depopulacji*. Kwota dotacji celowej otrzymanej na realizację projektu wynosi 850 000,00 zł. Projekt będzie w 100% finansowany z dotacji. Jednym z obligatoryjnych wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z zapisami Regulaminu konkursu dostępnego na stronie <http://www.miiir.gov.pl/strony/zadania/polityka-rozwoju-kraju/zarzadzanie-rozwojem-kraju/krajowe-obserwatorium-terytorialne/o-krajowym-i-regionalnych-obserwatoriach-terytorialnych/>, jest wynagrodzenie niezależnego biegłego rewidenta, odpowiedzialnego za weryfikację i zatwierdzenie sprawozdań z wydatkowania środków w ramach projektu. Z uwagi na powyższe niezbędne jest przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na świadczenie usługi przez biegłego rewidenta.

II. Przedmiot zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest usługa biegłego rewidenta na potrzeby rozliczania transz dotacji celowej na działania wspierające Regionalne Obserwatoria Terytorialne (ROT).

Środki w ramach dotacji wypłacane będą w 3 transzach w okresie od października 2018 r. do grudnia 2019 r. Biegły rewident będzie odpowiedzialny za zweryfikowanie prawidłowości wydatkowania transz i zatwierdzenie sprawozdań (okresowego, rocznego i sprawozdania końcowego) wraz z zestawieniem dokumentów księgowych, co zostanie potwierdzone protokołem z przeprowadzonej kontroli. Płatności będą dokonywane w okresie od stycznia do grudnia 2019 r. każdorazowo za prawidłowo wykonaną kontrolę sprawozdania okresowego/rocznego z realizacji projektu. W przypadku zmiany sprawozdania przez Zamawiającego w następstwie uwag Ministerstwa, Wykonawca jest zobowiązany do aktualizacji/zmiany protokołu z kontroli biegłego rewidenta, dotyczącego zmienianego sprawozdania w ramach otrzymanego wynagrodzenia.

III. Zakres prac obejmuje:

1. Weryfikację i zatwierdzenie sprawozdania rocznego za 2018 rok (**1 sprawozdanie roczne**). Sprawozdanie roczne zawierające rozliczenie wykorzystanych środków dotacji otrzymanych w danym roku powinno być złożone do Ministerstwa w terminie 21 dni od zakończenia roku kalendarzowego, którego dotyczy rozliczenie.
2. Weryfikację i zatwierdzenie 1 sprawozdania okresowego wraz z zestawieniem dokumentów księgowych. Przewiduje się **jedno sprawozdanie okresowe** w 2019 r.
3. Weryfikację i zatwierdzenie sprawozdania końcowego z realizacji projektu (**1 sprawozdanie końcowe**). Sprawozdanie końcowe z wykonania projektu, zawierające rozliczenie wykorzystania dotacji powinno być złożone do Ministerstwa w terminie 21 dni od dnia zakończenia realizacji projektu, tj. do dnia 20 stycznia 2020 r. Dopuszcza się, że sprawozdanie z rozliczenia ostatniej transzy będzie jednocześnie sprawozdaniem końcowym.

Łącznie przewiduje się wykonanie kontroli 3 sprawozdań.

Każde sprawozdanie, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do Szczegółowego opisu przedmiotu zamówienia, potwierdzone będzie protokołem z kontroli biegłego rewidenta wg udostępnionego przez Ministerstwo wzoru (załącznik nr 2 do Szczegółowego opisu przedmiotu zamówienia). Weryfikacja sprawozdań przez biegłego rewidenta ma polegać na przedstawieniu pisemnej oceny dotyczącej prawidłowości wydatkowania środków w ramach dotacji oraz przedłożeniu protokołu z kontroli potwierdzającym poprawność części finansowej sprawozdania. Biegły rewident potwierdza, że kwota przedstawiona do rozliczenia w sprawozdaniu jest zgodna z dokumentami źródłowymi w postaci faktur, rachunków czy umów oraz dokumentami potwierdzającymi dokonanie płatności (przelewy), potwierdza również prawidłowe zaklasyfikowanie wydatków do kategorii wydatków bieżących.

W okresie realizacji projektu przewiduje się między innymi ok. 3 faktur za kompleksową organizację warsztatów dla partnerów projektu, 1 fakturę za przeprowadzenie badania oraz 1 za kompleksową organizację konferencji, a także ok. 3 faktury obejmujące wynagrodzenie biegłego rewidenta. Biegły rewident przeprowadza również kontrolę w zakresie procedury i trybu zamówień publicznych w ramach okresu sprawozdawczego podlegającego weryfikacji (obowiązująca procedura udzielania zamówień przez dotacjobiorców dostępna jest na wyżej wymienionej stronie Ministerstwa).

Sprawozdania finansowe wraz z protokołem kontroli biegłego rewidenta będą okresowo przedkładane do Ministerstwa. Każde sprawozdanie będzie stanowiło rozliczenie wykorzystania środków dotacji w ramach umowy i zawierać będzie informację o wydatkach w bieżącym sprawozdaniu poniesionych w ramach zamówień publicznych.

Zamawiający zastrzega sobie prawo do zmiany terminów przekazywania sprawozdań oraz zmiany zakresu sporządzanych sprawozdań.

IV. Termin realizacji:

Transze dotacji będą wypłacane w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia zatwierdzenia sprawozdania rocznego/okresowego przez Ministerstwo. Warunkiem wypłaty kolejnej transzy jest rozliczenie wykorzystania co najmniej 70% dotychczas otrzymanych środków.

Weryfikacja i zatwierdzenie sprawozdań przez rewidenta nastąpi w ciągu maksymalnie 7 dni roboczych od otrzymania wezwania od Zamawiającego.

Województwo podkarpackie jest zobowiązane do przygotowania i złożenia, w terminie 21 dni od zakończenia roku kalendarzowego **sprawozdania rocznego** za dany rok zawierającego rozliczenie wykorzystania środków otrzymanych w danym roku. Województwo sporządza sprawozdanie zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do SOPZ. Termin zakończenia kontroli sprawozdania rocznego zostanie uzgodniony z Wykonawcą z odpowiednim wyprzedzeniem.

Województwo podkarpackie składa **sprawozdanie okresowe** niezwłocznie po zrealizowaniu zakresu finansowo-rzeczowego umożliwiającego wystąpienie o kolejną transzę dotacji celowej. Termin sprawozdania okresowego zostanie ustalony w drodze kontaktów roboczych z Wykonawcą z odpowiednim wyprzedzeniem.

Województwo jest zobowiązane do przygotowania i złożenia **sprawozdania końcowego** z realizacji projektu, zawierającego rozliczenie wykorzystania dotychczas otrzymanych środków oraz środków przewidzianych do refundacji w ramach ostatniej transzy dotacji (w tym rozliczenie wynagrodzenia biegłego rewidenta), w terminie 21 dni od dnia upływu terminu zakończenia realizacji projektu. W związku z powyższym termin i forma wykonania weryfikacji sprawozdania końcowego zostanie uzgodniony w drodze kontaktów roboczych z Wykonawcą, tak by możliwa była zapłata Wykonawcy w terminie realizacji projektu.

V. Pozostałe wymagania

Zamawiający zastrzega, że dokumenty, potrzebne do rozliczania poszczególnych transz projektu znajdują się w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie, w związku z czym wszelka dokumentacja projektowa będzie udostępniana na miejscu tj. w siedzibie tutejszego Urzędu.

Załączniki.

1. Wzór sprawozdania okresowego/końcowego
2. Wzór protokołu z badania sprawozdania okresowego/rocznego z realizacji zadania