



Załącznik nr 5 do SIWZ
znak sprawy: 70/DWF/PN/2011

SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Słownik pojęć:

- 1) **Jednostka kontrolowana** – beneficjent realizujący projekty konkursowe w ramach Poddziałania 1.3.2, 5.4.2 i 5.5.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (PO KL), który decyzją Komisji Europejskiej z 28 września 2007 r. został przyjęty do realizacji w Polsce.
- 2) **Kontrola** – czynności kontrolne wykonywane przez Zespół kontrolujący w siedzibie beneficjenta oraz czynności kontrolne w miejscu realizacji projektu, mające na celu weryfikację prawidłowości realizacji projektów zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL (Wytyczne w zakresie kwalifikowania)*, z umową/decyzją/wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz innymi dokumentami programowymi.
- 3) **Projekt** – działania realizowane w ramach umowy o dofinansowanie.
- 4) **Zespół Kontrolujący** – Zespół liczący co najmniej 2 osoby (z czego jedna osoba pełni funkcję Kierownika Zespołu), przeprowadzające czynności kontrolne i odpowiedzialne za przeprowadzenie kontroli zgodnie z niniejszym Szczegółowym Opiszem Przedmiotu Zamówienia.
- 5) **Dokumentacja pokontrolna** – zbiór dokumentów dotyczących przeprowadzenia kontroli zgodnie z § 5 Umowy.
- 6) **Dokumenty programowe/Wytyczne Instytucji Zarządzającej** – zbiór dokumentów dotyczących realizacji PO KL, m.in. *Wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Kapitał Ludzki* (zwane dalej *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania*), System Realizacji Programu Kapitał Ludzki, w tym *Zasady kontroli Programu Kapitał Ludzki* (zwane dalej *Zasadami*), dostępne na stronie www.efs.gov.pl.
- 7) **EFS** - Europejski Fundusz Społeczny

1. Informacja wstępna

- 1.1. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w MPiPS pełni w PO KL rolę Instytucji Pośredniczącej w Priorytetach I i II oraz Instytucji Pośredniczącej II stopnia (Wdrażającej) w Priorytecie V. Działania będące przedmiotem usługi, zostaną zrealizowane w ramach:
 - 1.1.1. Poddziałania 1.3.2 „Promocja równych szans kobiet i mężczyzn oraz godzenia życia zawodowego i rodzinnego”, w ramach którego realizuje się projekty polegające na wdrażaniu i upowszechnianiu rozwiązań służących godzeniu życia zawodowego i rodzinnego, w tym m.in. poprzez:
 - pilotażową realizację kompleksowych programów powrotu do pracy po przerwie związanej z urodzeniem i wychowaniem dzieci, sprzyjających godzeniu życia zawodowego i rodzinnego,
 - tworzenie ośrodków opieki nad dziećmi w miejscu pracy oraz rozwijanie alternatywnych form opieki nad dziećmi (w tym m.in. usług opiekuńczych świadczonych w warunkach domowych),
 - upowszechnianie i promocję alternatywnych i elastycznych form zatrudnienia i metod organizacji pracy oraz uelastycznianie czasu pracy pracownika (m.in. telepraca, praca w niepełnym wymiarze czasu pracy, praca rotacyjna, podział pracy w ramach jednego stanowiska [job sharing]).
 - 1.1.2. Poddziałania 5.4.2 „Rozwój dialogu obywatelskiego”, w ramach którego realizowane są projekty służące:
 - wypracowaniu, upowszechnieniu i wdrożeniu standardów działania trzeciego sektora, zapewniających wysoką jakość realizacji zadań publicznych oraz uzgadnianie polityk publicznych we współpracy z administracją publiczną,
 - tworzeniu regionalnych i lokalnych centrów informacji i wspomaganie organizacji pozarządowych oraz wsparciu działalności nowo utworzonych lub już istniejących centrów w zakresie pomocy doradczą – szkoleniowej dla organizacji pozarządowych,
 - tworzeniu i wspieraniu porozumień (sieci) organizacji pozarządowych o charakterze terytorialnym oraz branżowym, tworzeniu i wdrażaniu programów z zakresu poradnictwa prawnego i obywatelskiego,
 - tworzeniu programów poradnictwa prawnego i obywatelskiego,
 - tworzeniu i wdrażaniu programów z zakresu społecznego nadzoru nad funkcjonowaniem administracji publicznej.

- 1.1.3. Poddziałania 5.5.2 „Wzmocnienie uczestników dialogu społecznego”, w ramach którego wspierane są następujące prace:
- studia, analizy, ekspertyzy na temat dialogu społecznego, jego kondycji, perspektyw i barier w rozwoju oraz potrzeb uczestników dialogu,
 - wsparcie udziału partnerów społecznych w pracach europejskich struktur dialogu społecznego,
 - tworzenie i wdrażanie programów ukierunkowanych na rozwój dialogu społecznego,
 - tworzenie i wdrażanie programów rozwoju organizacji ukierunkowanych na poprawę efektywności procesów zarządczych i komunikacyjnych, usprawnienie funkcjonowania systemów informacyjnych,
 - tworzenie i wdrażanie programów podnoszących kwalifikacje eksperckie,
 - wspieranie współpracy pomiędzy organizacjami partnerów społecznych na poziomie terytorialnym i branżowym.
- 1.2. Beneficjentami w ramach ww. Poddziałania mogą być wszystkie podmioty – z wyłączeniem osób fizycznych (nie dotyczy osób prowadzących działalność gospodarczą lub oświatową na podstawie przepisów odrębnych).

2. Zakres realizacji przedmiotu zamówienia.

- 2.1. Usługa polega na wykonaniu kontroli 10 projektów konkursowych. Kontrola jednego projektu obejmuje przeprowadzenie 1 kontroli w siedzibie beneficjenta i 1 kontroli w miejscu realizacji projektu (zwanej także wizytą monitoringową) oraz sporządzenie dokumentacji pokontrolnej. Kontrola ma na celu:
- weryfikację prawidłowości realizacji projektów zgodnie z zapisami, z umową/decyzją/wnioskiem o dofinansowanie,
 - sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu oraz poniesione wydatki przedstawiane przez beneficjenta we wnioskach o płatność są zgodne z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania* i ze stanem rzeczywistym, harmonogramem płatności oraz budżetem projektu,
 - sprawdzenie, czy beneficjent przestrzega obowiązujących reguł wynikających z Dokumentów programowych/Wytycznych Instytucji Zarządzającej, a także obowiązujących aktów prawa wspólnotowego i krajowego.
- 2.2. Podczas kontroli w siedzibie beneficjenta Wykonawca zbada pod kątem zgodności z umowami o dofinansowanie i Dokumentami programowymi/Wytycznymi Instytucji Zarządzającej wskazane przez Zamawiającego projekty realizowane w ramach Poddziałania 1.3.2, 5.4.2 i 5.5.2 PO KL w zakresie:
- 2.2.1. Prawidłowości rozliczeń finansowych, w ramach przedmiotowego obszaru należy zweryfikować kwalifikowalność i prawidłowość ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowania*, w tym m.in.:
- w przypadku wydatków rzeczywiście poniesionych – oryginały dokumentów księgowych poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków ujętych/rozliczonych w złożonych lub zatwierdzonych wnioskach o płatność, w szczególności wydatków w ramach cross-financingu, w tym opisy dokumentów księgowych (na podstawie reprezentatywnej próby),
 - dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
 - dokumentację potwierdzającą stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań uzgodnionych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu w przypadku wydatków rozliczanych ryczałtem w ramach kosztów bezpośrednich,
 - czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,
 - czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL,
 - czy nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” (PO RYBY) 2007-2013, tj. czy na weryfikowanych oryginałach dokumentów finansowo - księgowych nie występuje adnotacja instytucji wdrażającej PROW 07-13/PO RYBY 07-13 o treści: „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Obszarów Wiejskich 2007-2013/ Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” 2007-2013”,
 - status podatkowy beneficjenta poprzez weryfikację, np. potwierdzenia zarejestrowania podmiotu jako podatnika VAT, oświadczeń, rejestru VAT.
- 2.2.2. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu, w tym m.in.:
- uzasadnienie wyboru osób zaangażowanych w realizację projektu,
 - kwalifikowalność wydatków pod względem możliwości wystąpienia podwójnego finansowania lub konfliktu interesów w przypadku zatrudniania w projekcie pracowników instytucji uczestniczących w realizacji PO KL,
 - kwalifikowalność wydatków związanych z zatrudnieniem personelu projektu na umowę o pracę, w tym sposób ustalenia proporcji zaangażowania personelu projektu w niepełnym wymiarze czasu pracy,

- kwalifikowalność wydatków związanych z zaangażowaniem personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych,
 - kwalifikowalność wydatków związanych z wynagrodzeniem osób, które wykonują więcej niż jedno zadanie/funkcję w ramach projektu lub są zatrudnione w więcej niż jednym projekcie.
- 2.2.3. Sposobu rekrutacji uczestników projektu (sprawdzenie kwalifikowalności przynajmniej 10% uczestników projektu w ramach danego projektu poprzez odniesienie zapisów Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, *Wytycznych w zakresie kwalifikowania*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń).
- 2.2.4. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. (Dz.U. 2010 r. nr 229, poz.1487) o ochronie danych osobowych.
- 2.2.5. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.
- 2.2.6. Poprawności udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowości stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego, sprawdzenie w szczególności:
- czy spełnione zostały przesłanki zastosowania trybu udzielenia zamówienia (gdy zamawiający wybrał tryb inny niż przetarg nieograniczony i ograniczony) i ich spełnienie zostało właściwie udokumentowane,
 - czy ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe,
 - czy beneficjent posiada kompletną dokumentację z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
 - czy SIWZ jest kompletny tj. zawiera wszystkie elementy wskazane w art. 36 ustawy, np. opis przedmiotu zamówienia, tryb udzielenia zamówienia, kryteria dotyczące wyboru oferty,
 - czy ogłoszenia o postępowaniach prowadzonych przez zamawiających przekazywane są do publikacji zgodnie z przepisami ustawy,
 - czy umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ,
 - czy beneficjent zastosował się do wymogów zawartych w Zasadach dotyczących prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków EFS, w sytuacji, gdy był do tego zobligowany.
 - W sytuacji, gdy zespół kontrolujący stwierdzi, iż beneficjent naruszył zapisy ustawy Prawo zamówień publicznych, powinien sprawdzić, czy stwierdzone naruszenia zostały określone w dokumencie Wymierzanie korekt finansowych za naruszenie prawa zamówień publicznych związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE (tzw. „taryfikator”). W przypadku stwierdzenia naruszeń, określi wysokość wydatków niekwalifikowalnych w związku z przedmiotowym naruszeniem zgodnie z wartościami wskazanymi w ww. dokumencie i przedstawi propozycję wysokości korekty do akceptacji Zamawiającego.
- 2.2.7. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności, w przypadku beneficjentów realizujących zamówienia o wartości powyżej wyrażonej w złotych równowartości 14 tys. euro netto, którzy nie są zobligowani do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, kontrola obejmuje w szczególności sprawdzenie, czy beneficjent stosuje zasadę konkurencyjności zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowania*, w tym, czy sporządził protokół zawierający co najmniej:
- informację, do których trzech potencjalnych wykonawców beneficjent wysłał zapytanie ofertowe lub informację o tym, że na rynku nie istnieje trzech potencjalnych wykonawców wraz z uzasadnieniem,
 - informację o sposobie upublicznienia zapytania ofertowego,
 - wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe wraz ze wskazaniem daty wpływu oferty od wykonawcy oraz z podaniem danych z ofert, które stanowią odpowiedź na kryteria oceny ofert,
 - wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru,
 - datę sporządzenia protokołu i podpis beneficjenta lub osoby upoważnionej.
 - w przypadku naruszenia przez beneficjenta zasady konkurencyjności, zespół kontrolujący zaproponuje zastosowanie taryfikatora korekt załączonego do umowy o dofinansowanie projektu i przedstawi do akceptacji Zamawiającego.
- 2.2.8. Poprawności udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności - sprawdzenie, czy przy dokonaniu zakupu usługi lub towaru beneficjent właściwie udokumentował rozeznanie rynku. Beneficjent powinien wykazać, że cena towaru lub usługi to cena rynkowa.
- 2.2.9. Prawidłowości realizacji działań informacyjno - promocyjnych, w tym m.in.:
- sposób informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS,

- prawidłowość oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu,
- sposób oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt – plakaty, tabliczki z logo PO KL i UE,
- sposób oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu,
- adekwatność podjętych działań informacyjno – promocyjnych, w tym, m.in. przygotowanych materiałów promocyjnych, w stosunku do celu projektu,
- sposób informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS.

2.2.10. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

2.3. Podczas kontroli w miejscu realizacji usługi (tzw. wizyty monitoringowej) Wykonawca oceni jakość i prawidłowość realizowanej usługi oraz sprawdzi:

- czy realizacja projektu jest zgodna z umową/decyzją o dofinansowanie oraz umową na realizację danego przedsięwzięcia, jeśli zostało zlecone,
- czy przedsięwzięcie jest zgodne z harmonogramem realizacji projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu,
- czy zakres tematyczny szkolenia/warsztatu/konferencji/innej formy przedsięwzięcia jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu,
- czy pomieszczenia, w których realizowane jest przedsięwzięcie, są oznakowane plakatami lub tablicami z logo PO KL i UE, informującymi o współfinansowaniu projektu z EFS,
- czy uczestnicy otrzymują materiały szkoleniowe, konferencyjne i inne dotyczące realizacji projektów, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach PO KL,
- czy beneficjent posiada dokumenty potwierdzające zrealizowanie przedsięwzięcia zgodnie z liczbą osobo-godzin zawartą w umowie z wykonawcą na realizację przedsięwzięcia.

2.3.1. Wykonawca dokona weryfikacji rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu, a także sprawdzi, czy beneficjent osiągnął zakładane rezultaty projektu.

2.3.2. Podczas kontroli w miejscu realizacji projektu (tzw. wizyty monitoringowej) Wykonawca przeprowadzi wywiad/ankietę z uczestnikami projektu w celu poznania ich opinii na temat realizowanego przedsięwzięcia, w tym jej jakości oraz sprawdzi, czy ankietowany wie, iż przedsięwzięcie jest współfinansowane z EFS.

2.4. Wykonawca w dokumentacji pokontrolnej będzie zobowiązany do przedstawienia metod przeprowadzenia kontroli:

2.5. Wykonawca zobowiązany jest do skontrolowania, w celu sprawdzenia kwalifikowalności wydatków, reprezentatywnej próby dokumentacji finansowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty) i merytorycznej projektu (kwalifikowalność uczestników projektu, zamówienia publiczne etc.) uwzględniającej, np. wartość projektu, liczbę uczestników projektu objętych projektem, realizowane formy wsparcia. Przy doborze próby dokumentów należy stosować statystyczne lub niestatystyczne metody doboru próby. W sytuacji, gdy w trakcie kontroli wykryto poważne nieprawidłowości (np. wydatki niekwalifikowalne, błędnie opisane dokumenty źródłowe) Wykonawca powinien skontrolować odpowiednio większą próbę dokumentacji finansowej i merytorycznej projektu. Jednocześnie Wykonawca zobowiązany będzie do włączenia do akt kontroli kopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających wykryte nieprawidłowości/uchybień.

2.6. Weryfikacji podlega co najmniej 10% wydatków w ramach złożonych wniosków o płatność wybranych wg następującego schematu: 10 najbardziej wartościowych wydatków w ramach wszystkich wniosków o płatność oraz dodatkowo losowo wybrane pozycje. Jeżeli w próbie wydatków podlegających weryfikacji znajdują się wydatki dotyczące zakupu usług lub dostawy należy sprawdzić dodatkowo zgodność dokonywanych zakupów z Ustawą PZP, zasadą uczciwej konkurencji i równego traktowania lub obowiązkiem udokumentowania rozeznania rynku. Jeżeli w wylosowanej próbie wydatków nie znalazły się żadne wydatki dotyczące zakupu usług lub dostaw dotyczących zakupów dokonywanych zgodnie z Ustawą PZP, zasadą uczciwej konkurencji i równego traktowania lub obowiązkiem udokumentowania rozeznania rynku, należy zidentyfikować i sprawdzić przeprowadzenie 3 postępowań lub rozeznania rynku w odniesieniu do zakupu usług lub dostaw o największej wartości (o ile wystąpiły co najmniej trzy tego typu pozycje zakupu usług lub dostaw).

2.7. Losowania próby wydatków dokonuje Wykonawca. Lista dokumentów finansowych poddanych kontroli, która stanowić będzie załącznik do dokumentacji pokontrolnej, zawierać będzie przynajmniej: numer wniosku o płatność, numer pozycji z wniosku o płatność, numer dokumentu, numer księgowy lub ewidencyjny, datę wystawienia, datę zapłaty, kwotę brutto dokumentu, kwotę netto dokumentu, kwotę wydatków kwalifikowanych.

2.8. Weryfikacji podlega dokumentacja dotycząca co najmniej 10% uczestników objętych wsparciem EFS w ramach projektu.