



Predmet zmluvy

Predmet zmluvy sa skladá z dvoch komponentov:

1. Overenie výdavkov všetkých dopytovo orientovaných projektov a národných projektov spolufinancovaných z ESF v rámci SOP Ľudské zdroje, JPD NUTS II Bratislava Cieľ 3 a Iniciatívy Spoločenstva EQUAL podľa zoznamu uvedeného v prílohách časti C. Opis predmetu zákazky
2. Priebežné monitorovanie realizácie projektov spolufinancovaných z ESF v rámci JPD NUTS II Bratislava, Cieľ 3 a Iniciatívy Spoločenstva EQUAL podľa zoznamu uvedeného v prílohách časti C. Opis predmetu zákazky

Komponent 1

Overenie výdavkov všetkých dopytovo orientovaných projektov a národných projektov spolufinancovaných z ESF v rámci SOP Ľudské zdroje, JPD NUTS II Bratislava Cieľ 3 a Iniciatívy Spoločenstva EQUAL

Práce v rámci komponentu 1 budú zahŕňať kontrolu vytypovaných druhov výdavkov z hľadiska reálnosti, správnosti, oprávnenosti a efektívnosti vynaloženia a neprekrývania sa výdavkov projektov Európskeho sociálneho fondu. Ide o overenie výdavkov, ktoré boli na základe podkladov riadiaceho orgánu (MPSVR SR), sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom (Ministerstvo školstva SR) a Národnej podpornej štruktúry (Fond sociálneho rozvoja) zahrnuté do niektorej z priebežných alebo záverečných žiadostí o platbu zaslaných Európskej komisii a výdavkov zaradených do súhrnných žiadostí o platbu v rámci Sektorového operačného programu Ľudské zdroje, Jednotného programového dokumentu NUTS II Bratislava Cieľ 3 a Iniciatívy Spoločenstva EQUAL v termíne do 30. júna 2007.

Overenie výdavkov bude prebiehať u všetkých konečných prijímateľov/príjemcov pomoci, ktorí majú uzatvorenú zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ESF a štátneho rozpočtu a ktorým boli poskytnuté finančné prostriedky z ESF a štátneho rozpočtu.

Zoznam subjektov, u ktorých bude vykonané overenie výdavkov je uvedený v prílohe č. 1 – 5, Časť C Opis predmetu zákazky.

Ide o overenie výdavkov u všetkých dopytovo orientovaných projektov a národných projektov spolufinancovaných z ESF a štátneho rozpočtu, a to týchto výdavkov:

- personálne náklady
- prevádzkové náklady
- výdavky na zariadenie a vybavenie

1.1. Pri personálnych výdavkoch pôjde o overenie nasledovných skutočností:

- reálnosť výdavku – overenie, či bol výdavok skutočne vynaložený
- oprávnenosť výdavku – overenie, či bol výdavok vynaložený v oprávnenom období, za oprávnené aktivity a oprávneným osobám
- správnosť – overenie, či žiadosť konečných prijímateľov neobsahuje matematické chyby vo výpočtoch miezd a odmien
- neprekrývania sa – overenie, či odmena nebola vyplatená tej istej osobe dvakrát (za dve rôzne aktivity v tom istom čase alebo za dve rovnaké aktivity v dvoch rôznych projektoch)

- efektívnosti vynaložených prostriedkov - overenie, či si konečný prijímateľ účtuje rovnakú odmenu za aktivity vykonávané v rámci projektu ESF a aktivity financované z iných zdrojov

1.2. Pri prevádzkových nákladoch bude predmetom overenia najmä:

- správnosť výpočtu prevádzkových nákladov (napr. náklady na energie, telekomunikačné náklady) – v prípade, že konečný prijímateľ / príjemca pomoci realizuje aj iné aktivity okrem projektu ESF, bude predmetom overenia, či boli prevádzkové náklady rozdelené proporcionálne na projekt realizovaný z ESF a na náklady, ktoré súvisia s ostatnými činnosťami konečného prijímateľa / príjemcu pomoci.
- oprávnenosť výdavku – overenie, či bol výdavok vynaložený v oprávnenom období a v súlade so zmluvou
- neprekrývania sa – overenie, či neboli prevádzkové náklady preplatené viackrát v rámci rôznych projektov ESF alebo projektov financovaných z iných fondov EÚ

1.3. Pri výdavkoch na zariadenie a vybavenie bude predmetom overenia najmä:

- oprávnenosť výdavku – overenie, či bol výdavok vynaložený v oprávnenom období, v súlade so zmluvou a overenie či zariadenie alebo vybavenie (najmä počítačové vybavenie) patrí do kategórie oprávnených výdavkov
- neprekrývania sa – overenie, či výdavky na zariadenie a vybavenie neboli konečným prijímateľom / príjemcom pomoci uplatňované viackrát v rámci rôznych projektov ESF alebo projektov financovaných z iných fondov EÚ
- správnosť – overenie, či v prípade, že konečný prijímateľ / príjemca pomoci realizuje okrem projektu ESF aj iné aktivity, bolo využívanie zariadenia a vybavenia aj na iné činnosti zohľadnené pri uplatňovaní výdavkov z ESF.

Termín realizácie komponentu 1: **30. 05. 2008** pre vzorku projektov vo výške 30% a **do 15. augusta 2008** pre ostatné projekty uvedené v zoznamoch, ktoré tvoria prílohu tejto zmluvy.

Výstupy:

Priebežná audítorská správa o priebehu a čiastkových výsledkoch overovania, ktorú je zhotoviteľ povinný predložiť v termíne do 30. 5. 2008

Záverečná audítorská správa o výsledkoch overovania, ktorú je zhotoviteľ povinný predložiť v termíne do 15.8.2008 .

Priebežná a záverečná správa budú obsahovať najmä tieto informácie:

- informácia o stave a výsledkoch preverovania výdavkov v zložení:
 - celkový objem overených výdavkov,
 - informácie o projekte a zoznam žiadostí o platbu v rámci ktorých si konečný prijímateľ / príjemca pomoci uplatňoval overené výdavky a ktoré boli skontrolované zhotoviteľom,
 - informácie o výdavkoch, ktoré boli neoprávnene použité konečným prijímateľom / príjemcom pomoci (výdavky, ktoré neboli uplatnené v súlade s pravidlami pre určenie reálnosti, správnosti, oprávnenosti, efektívnosti a neprekrývania sa výdavkov) nasledovne: výška neoprávnene uplatnených výdavkov v členení na EÚ zdroj a zdroj štátneho rozpočtu, druh výdavku, dôvod neoprávneneho použitia, označenie žiadosti o platbu v rámci ktorej bol neoprávnene použitý výdavok, celkový objem žiadosti KP/PP,
 - zhodnotenie výsledkov overovania – počet overených projektov z počtu stanovených projektov, objem overených výdavkov voči objemu celkových stanovených výdavkov, celkový objem neoprávnene použitých prostriedkov, rozčlenenie objemu neoprávnene použitých výdavkov na jednotlivé projekty,

- prílohy – účtovné doklady a dokumenty na základe ktorých zhotoviteľ identifikoval neoprávnené použitie finančných prostriedkov ESF a štátneho rozpočtu.

Komponent 2

Priebežné monitorovanie realizácie dopytovo orientovaných projektov spolufinancovaných z ESF v rámci Jednotného programového dokumentu NUTS II Bratislava Cieľ 3 a Iniciatívy Spoločenstva EQUAL v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

Monitorovanie znamená dohliadanie resp. kontrolu realizácie projektu nezávislým expertným tímom v určitých časových intervaloch, hlavne za účelom usmerňovania procesu jeho implementácie. Hlavným cieľom monitoringu je zabezpečenie efektívneho a transparentného riadenia projektov, ktoré sú v štádiu realizácie. Monitorovanie sa vykonáva v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku pre daný projekt, relevantnými právnymi predpismi ES a SR a príslušnými usmerneniami RO CSF a RO JPD NUTS II Bratislava Cieľ 3 a RO IS EQUAL.

Monitoring sa realizuje formou monitorovacích návštev na miestach realizácie projektov. Prebieha formou vizuálnej kontroly inštalovaného zariadenia / realizovanej činnosti / poskytnutej služby. Je nevyhnutné preveriť, či zariadenie bola zakúpené, či aktivita / služba bola zrealizovaná v deklarovanej kvalite a čase, či zodpovedá špecifikácii uvedenej v zmluve o pridelení nenávratného finančného príspevku (NFP) a v dokumentoch týkajúcich sa obstarávania predmetného zariadenia. Z každej monitorovacej návštevy je monitorovací tím povinný napísať monitorovaciu správu (podpísanú monitorovacím tímom aj konečným prijímateľom pomoci) a zhotoviť fotodokumentáciu. Následne je originál monitorovacej správy a fotodokumentácia v elektronickej podobe na CD predložená riadiacemu orgánu.

Prebieha formou kontroly súladu realizácie projektu a vykonávaných aktivít so zmluvou o poskytnutí NFP a jej príloh, overenia súladu medzi vecným plnením projektu a deklarovaným finančným pokrokom projektu a overenia dodržiavania príslušných právnych predpisov ES a SR a iných aplikovateľných pravidiel stanovených pre implementáciu projektov štrukturálnych fondov Európskej komisie.

Počas overovania na mieste sa overujú nasledovné skutočnosti:

1. Overenie majetku, zariadení a vybavení
2. Súlad realizácie projektu a vykonávaných aktivít so zmluvou o poskytnutí NFP a jej príloh (harmonogram prác, finančný plán, matica personálneho zabezpečenia a pod.),
3. Súlad medzi vecným plnením projektu a deklarovaným finančným pokrokom projektu
4. Dodržiavanie pravidiel publicity
5. Oprávnenosť aktivít, cieľových skupín, miesta realizácie projektu
6. Uchovávanie účtovných záznamov a dokladov (existencia registratúrneho plánu s určením miesta uloženia účtovnej dokumentácie po zániku kontrolovaného subjektu)
7. Správnosť deklarovaného kladného/neutralného dopadu realizácie projektu na životné prostredie a zachovanie rovnosti príležitosti
8. Plnenie predpokladov na dosiahnutie cieľov projektu – porovnať plánované výsledky (uvedené v projekte) so skutočným stavom realizácie projektu
9. Súlad realizácie projektu s aplikovateľnými právnymi predpismi SR a ES, usmerneniami a nariadeniami pre implementáciu projektov štrukturálnych fondov
10. kvalita výstupov (súvisí výstup – správa, štúdie, propagačné materiály a pod.) – overiť, či výstup zabezpečí plnenie cieľov, či súvisí s projektom, či bol výstup vypracovaný výlučne v rámci realizácie projektu, či výdavky nárokované za daný výstup zodpovedajú kvalite a nákladom vynaloženým za jeho spracovanie),

11. súlad verejného obstarávania/prieskumu trhu s príslušnými právnymi predpismi resp. usmerneniami RO.

O zistených nedostatkoch je prostredníctvom monitorovacej správy a fotodokumentácie informovaný riadiaci orgán – „systém včasného varovania“, aby mohol včas prijať opatrenia na elimináciu rizika nevyčerpania alokovaných finančných zdrojov. Vyjadrenia realizátorov projektu, ktoré sú súčasťou monitorovacej správy, slúžia ako spätná väzba pre riadiaci orgán – sú zdrojom podnetov na zlepšenie procesu riadenia projektu. Navrhované opatrenia uvedené v monitorovacej správe sú pre riadiaci orgán podkladom pri rozhodovaní o ďalšom postupe pri riadení projektu. Výsledkom monitoringu je zlepšenie kvality realizovaných opatrení a zvýšenie efektívnosti využívania finančných prostriedkov zo štrukturálnych fondov a zo štátneho rozpočtu. Monitoring znižuje riziko nevyčerpania finančných zdrojov EÚ a následnú povinnosť SR vrátiť nevyčerpané financie do rozpočtu EÚ.

Monitorovanie realizácie projektov bude zahŕňať najmä tieto činnosti:

- výkon monitorovacích návštev, ktorých účelom je preveriť, či sa vykonávajú aktivity v súlade s harmonogramom prác (aktualizovaným harmonogramom prác) projektu predloženého konečným prijímateľom / príjemcom pomoci
- monitorovanie realizácie projektov na základe spracovania údajov z monitorovacích správ predkladaných konečnými prijímateľmi / príjemcami pomoci
- overovanie plnenia fyzických indikátorov projektu na mieste realizácie projektu
- overovanie súladu fyzickej realizácie projektov s finančným plnením projektu (prepojenie vecného a finančného plnenia projektu)

V rámci komponentu 2 navštívi monitorovací tím miesto realizácie každého dopytovo orientovaného projektu spolufinancovaného z ESF v rámci Jednotného programového dokumentu NUTS II Bratislava Cieľ 3 a Iniciatívy Spoločenstva EQUAL.

Zoznam subjektov, u ktorých budú vykonané monitorovacie návštevy je uvedený v prílohe č. 2 – 3, Časť C Opis predmetu zákazky.

Termín realizácie komponentu 2: **15. 11. 2008**

Výstupy:

Priebežná správa o vykonaných monitorovacích návštevách vrátane monitorovacích správ, ktorú je zhotoviteľ povinný predložiť v termíne do 30.9.2008.

Záverečná správa z monitorovacích návštev a monitorovacie správy z monitorovacích návštev, ktorú je zhotoviteľ povinný predložiť v termíne do 15.11.2008.