



Załącznik nr 1 do Zapytania ofertowego z dnia 30 października 2025 r.

Znak sprawy: CIM.271.23.2025

Załącznik nr 1. Opis przedmiotu zamówienia: Weryfikacja i zatwierdzenie sprawozdań finansowych okresowych, rocznych i końcowego z realizacji projektu „Urban Lab Rzeszów – Miasto dla Młodych”.

1. Przedmiotem zamówienia jest weryfikacja i zatwierdzenie sprawozdań finansowych okresowych, rocznych i końcowego z realizacji projektu „Urban Lab Rzeszów – Miasto dla Młodych” (dalej projektu).
2. Weryfikacja i zatwierdzenie przez biegłego rewidenta będzie obejmowało 7 sprawozdań:
 - 1) 3 sprawozdania okresowe, tj. po jednym sprawozdaniu na rok (2026, 2027, 2028) po wykorzystaniu w danym roku co najmniej 70% dotychczas otrzymanych środków;
 - 2) 3 sprawozdania roczne (za: 2025 r., 2026 r. i 2027 r.);
 - 3) 1 sprawozdanie końcowe (obejmujące całość wydatków w projekcie w latach 2025-2028).
3. Weryfikacja i zatwierdzanie przez biegłego rewidenta będzie obejmowało w szczególności:
 - 1) weryfikację kwot przedstawionych do rozliczenia w sprawozdaniu i potwierdzenie ich zgodności z dokumentami źródłowymi (fakturami/rachunkami/listami płac/umowami itp.) oraz dokumentami potwierdzającymi dokonanie płatności (przelewy lub dokumenty równoważne);
 - 2) weryfikację prawidłowości poniesionych wydatków i sposobu ich dokumentowania;
 - 3) weryfikację przedstawionych wydatków pod kątem klasyfikacji do kategorii wydatków bieżących i majątkowych;
 - 4) przygotowanie ewentualnych propozycji korekt;
 - 5) wydanie ewentualnych zaleceń, dotyczących dalszej realizacji projektu w części finansowej.
4. Biegły rewident sporządzi protokoły z badania sprawozdań okresowych, rocznych i sprawozdania końcowego. Brak sztywnego harmonogramu przekazywania sprawozdań przez Zamawiającego wynika z faktu, że termin przygotowania sprawozdań okresowych zależy jest od osiągnięcia wymaganego umową poziomu wydatkowania kolejnych transz dotacji.
5. Zakres usługi świadczonej przez Wykonawcę obejmować będzie w szczególności:
 - 1) zweryfikowanie i zatwierdzenie przez biegłego rewidenta każdego sprawozdania okresowego/ rocznego/ końcowego z realizacji projektu, sporządzonego przez Zamawiającego w formie Protokołu z badania każdego sprawozdania, stanowiącego Załącznik nr 1;
 - 2) zbadanie przez biegłego rewidenta w terminie maksymalnie 7 dni, od momentu zgłoszenia przez Zamawiającego konieczności wykonania w/w sprawozdania. Zamawiający zastrzega, że wszelkie dokumenty udostępniane będą na bieżąco

w kontaktach roboczych w siedzibach Zamawiającego tj. w Urzędzie Miasta Rzeszowa: w Centrum Innowacji Miejskich – Urban Lab, ul. 3-go Maja 13, 35-030 Rzeszów oraz w Wydziale Księgowo-Rachunkowym ul. Okrzei 1, 35-002 Rzeszów, lub za pośrednictwem poczty elektronicznej. Zamawiający dopuszcza weryfikację / badanie sprawozdań wraz z dokumentami w formie pracy zdalnej;

- 3) sporządzenie Protokołu z badania sprawozdania okresowego/ rocznego/ końcowego z realizacji projektu. Zamawiający każdorazowo będzie informował Wykonawcę o wszelkich zmianach wzoru Protokołu z badania biegłego rewidenta wprowadzanych przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej – Instytucję Zarządzającą. Wykonawca zobowiązuje się przygotować protokół z badania biegłego rewidenta każdorazowo na aktualnym wzorze;
- 4) informowanie Zamawiającego o wszelkich nieprawidłowościach w sprawdzanym sprawozdaniu i podejmowanie niezbędnych kroków w porozumieniu z Zamawiającym prowadzących do usunięcia nieprawidłowości.
6. Wykonawca zobowiązany jest do przeprowadzenia ponownej weryfikacji i sporządzenia protokołu z wykonanych czynności, w przypadku uzyskania uwag ze strony Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej co do przedłożonego sprawozdania, uprzednio zatwierdzonego przez biegłego rewidenta (działanie w ramach kosztów danego zlecenia – bez wypłaty dodatkowego wynagrodzenia). Zamawiający przekaze Wykonawcy do zbadania kolejną wersję sprawozdania, o którym mowa powyżej, po rozpatrzeniu uwag zgłoszonych ze strony w/w Ministerstwa.
7. W razie wydania opinii zawierającej zastrzeżenia, co do prawidłowości lub rzetelności badanego sprawozdania, wydania o nim opinii negatywnej lub odmowy wydania opinii, biegły rewident przekaze stosowne, szczegółowe, pisemne uzasadnienie ich przyczyn oraz wskaże prawidłowy sposób postępowania.
8. Wykonawca dokonuje weryfikacji prawidłowości kwalifikowalności poniesionych wydatków w projekcie i sposobu ich dokumentowania, zgodnie z obowiązującą wersją dokumentu „Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027”, dostępnego na stronie internetowej: <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/fundusze-na-lata-2021-2027/prawo-i-dokumenty/wytyczne/wytyczne-dotyczace-kwalifikowalnosci-2021-2027/> oraz „Wytyczne dotyczące wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021 – 2027” dostępne na stronie internetowej: <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/fundusze-na-lata-2021-2027/prawo-i-dokumenty/wytyczne/wytyczne-dotyczace-wykorzystania-srodkow-pomocy-technicznej-na-lata-2021-2027>.
9. Wykonawca zobligowany będzie do:
 - 1) rzetelnej i terminowej, zgodnej z wymogami projektowymi, realizacji przedmiotu zamówienia;
 - 2) pozostawania w okresie realizacji przedmiotu zamówienia w dyspozycyjności Zamawiającego, rozumianej jako gotowość do realizacji przedmiotu zamówienia

w miejscu i czasie ściśle określonym przez Zamawiającego, w oparciu o przekazywane na bieżąco przez Zamawiającego informacje;

3) zbierania informacji oraz przechowywania dokumentów zgodnie z obowiązującymi przepisami o ochronie danych osobowych.

10. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:

1) zmiany liczby sprawozdań, co skutkuje zmianą wartości wynagrodzenia o równowartość liczby sprawozdań. W związku z powyższym płatność za realizację usługi dokonywana będzie wyłącznie za przeprowadzone badanie;

2) dokonania korekt sprawozdań już sporządzonych, na każde wezwanie Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej – Instytucji Zarządzającej.

11. Zamawiający zastrzega, że badanie każdego sprawozdania okresowego/ rocznego/ końcowego z realizacji projektu nie może być oparte o próbę dokumentów, co oznacza, że musi być oparte na zweryfikowaniu 100% dokumentacji.

12. Przedmiot zamówienia realizowany jest w ramach projektu „Urban Lab Rzeszów – Miasto dla Młodych”, współfinansowanego w ramach programu Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027.

13. Wykonawca musi być niezależny od Zamawiającego.

14. Termin wykonania zamówienia: od dnia podpisania umowy do 31.12.2028 r., z uwzględnieniem zapisów pkt 10.

15. Termin weryfikacji i zatwierdzenia poszczególnych sprawozdań: nie później niż 14 dni od otrzymania danego sprawozdania od Zamawiającego. Zamawiający zastrzega sobie możliwość skrócenia w/w terminu w przypadku wystąpienia szczególnych okoliczności niezależnych od Zamawiającego.

16. Liczba sprawozdań z realizacji projektu, będących przedmiotem zamówienia, wynosi siedem z czego:

1) 3 sprawozdania okresowe - po jednym sprawozdaniu w latach 2026-2028 (nie później niż 7 dni od otrzymania sprawozdania od Zamawiającego);

2) 3 sprawozdania roczne (nie później niż 7 dni od otrzymania danego sprawozdania od Zamawiającego, w nieprzekraczalnym terminie do 15 stycznia);

3) 1 sprawozdanie końcowe (do 31 grudnia 2028 r. z uwzględnieniem zapisów pkt 10).

17. Badanie danego sprawozdania kończy się sporządzeniem i przekazaniem Zamawiającemu przez Wykonawcę, w terminie o którym mowa w pkt 16, trzech egzemplarzy wypełnionego i podpisanego protokołu z badania sprawozdania przez biegłego rewidenta w wersji papierowej i jeden egzemplarz w wersji elektronicznej. W przypadku dokumentu elektronicznego wymagany jest podpis kwalifikowany biegłego rewidenta.

18. Protokół z badania biegłego rewidenta jest wzorem Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej.

19. Odbiór przedmiotu zamówienia odbędzie się na podstawie protokołu odbioru podpisanego przez Wykonawcę i Zamawiającego z zachowaniem następujących terminów:

- 1) podpisanie protokołu odbioru częściowego w terminie do 5 dni roboczych od dnia przedstawienia przez Wykonawcę ostatecznej wersji protokołu z badania danego sprawozdania (jednak nie później niż do 15 stycznia), uwzględniającej uwagi Zamawiającego; za dni robocze uznaje się dni od poniedziałku do piątku, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy;
 - 2) podpisanie protokołu odbioru końcowego w terminie do 5 dni roboczych od dnia zakończenia - jednak nie później niż do 31 grudnia 2028 r.
20. Oceniając zakres i koszt wykonania przedmiotu zamówienia Wykonawca zobowiązany jest przewidzieć wszelkie obowiązki, jakich wykonania będzie od niego wymagała realizacja zamówienia oraz wszelkie nałożone na niego ograniczenia bez prawa do dodatkowego wynagrodzenia z tego tytułu.
21. Podstawą do wystawienia faktur VAT będzie podpisany protokół odbioru częściowego lub końcowego. Data wystawienia faktury VAT nie może być wcześniejsza niż data podpisania protokołu odbioru częściowego lub końcowego.

DYREKTOR
Centrum Innowacji Miejskich - Urban Lab
mgr Małgorzata Michalska