**Załącznik nr PT.2 do IW FEŚ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI WYKORZYSTANIA ŚRODKÓW W RAMACH POMOCY TECHNICZNEJ | | | | | |
| **Nazwa jednostki kontrolowanej:** | |  | | | |
| **Termin kontroli:** | |  | | | |
| **Lp.** | **Pytania** | Tak | Nie | Nie dotyczy | Uwagi/Uzasadnienie |
| **1.** | **Plany Działania Pomocy Technicznej** |  |  |  |  |
| 1.1 | Czy instytucja posiada Roczne Plany Działania Pomocy Technicznej? |  |  |  |  |
| **2.** | **Dokumentacja dotycząca realizacji pomocy technicznej** |  |  |  |  |
| 2.1 | Czy dokumentacja dotycząca realizacji PT FEŚ jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu? |  |  |  |  |
| **3.** | **Kwalifikowalność wydatków PT** |  |  |  |  |
| 3.1 | Czy wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne? |  |  |  |  |
| 3.2 | Czy wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków na lata 2021 – 2027? |  |  |  |  |
| 3.3 | Czy wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021 – 2027? |  |  |  |  |
| 3.4 | Czy współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami? |  |  |  |  |
| 3.5 | Czy wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny? |  |  |  |  |
| 3.6 | Czy w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto, dokonano rozeznania rynku zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021 – 2027? |  |  |  |  |
| **4.** | **Personel PT** |  |  |  |  |
| 4.1 | Czy wszyscy pracownicy wykonujący zadania związane z realizacją FEŚ oraz korzystający ze wsparcia PT FEŚ posiadają wymagane w Wytycznych zapisy w zakresach czynności/opisach stanowiska, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację FEŚ? |  |  |  |  |
| 4.2 | Czy pracownicy zaangażowani w realizację FEŚ wykonują zadania na rzecz Programu zgodnie z procentem zaangażowania określonym w opisie stanowiska/zakresie czynności? |  |  |  |  |
| 4.3 | Czy wynagrodzenie i wszystkie jego elementy  (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) wypłacane były proporcjonalnie do zaangażowania pracownika w zadania dotyczące FEŚ? |  |  |  |  |
| 4.4 | Czy premie i nagrody wypłacane były zgodnie z regulaminem obowiązującym w instytucji? |  |  |  |  |
| 4.5 | Czy dodatki do wynagrodzenia, finansowane z PT FEŚ zostały przyznane pracownikom w związku z nałożeniem na nich dodatkowych zadań oraz czy zostało to właściwie udokumentowane? |  |  |  |  |
| 4.6 | Czy instytucja posiada poświadczone za zgodność z oryginałem kopie zaświadczeń o ukończeniu szkolenia/ kursu, kopie uzyskanych przez pracowników certyfikatów, listy obecności uczestników szkoleń? |  |  |  |  |
| 4.7 | Czy pracownicy uczestniczący w szkoleniach finansowanych z PT FEŚ kierowani są na nie zgodnie z polityką szkoleniową instytucji oraz zgodnie z Wytycznymi? |  |  |  |  |
| 4.8 | Czy instytucja rozlicza wydatki dotyczące najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych? |  |  |  |  |
| 4.9 | Czy zakupione ze środków PT FEŚ elementy infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia są wykorzystywane na potrzeby wdrażania FEŚ? |  |  |  |  |
| 4.10 | Czy w przypadku zakupu sprzętu i mebli dla pracowników zaangażowanych w wykonywanie zadań związanych z PT FEŚ poniżej 50 % czasu pracy wydatek został poniesiony proporcjonalnie do procentowego zaangażowania pracownika w wykonywanie zadań związanych z FEŚ? |  |  |  |  |
| **5.** | **Rozliczenia finansowe** |  |  |  |  |
| 5.1 | Czy instytucja posiada oryginalne dowody księgowe? |  |  |  |  |
| 5.2 | Czy instytucja posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług? |  |  |  |  |
| 5.2.1 | Czy dokumenty księgowe są prawidłowo opisywane, m.in. czy umożliwiono identyfikację, w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków i interwencji wydatek został poniesiony? |  |  |  |  |
| 5.2.2 | Czy oryginalne dokumenty księgowe są zgodne  z dokumentami wskazanymi w złożonych przez instytucję wnioskach o płatność? |  |  |  |  |
| 5.3 | Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone? |  |  |  |  |
| 5.4 | Czy instytucja prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT FEŚ, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji? |  |  |  |  |
| 5.5 | Czy w ramach PT FEŚ nie finansuje się zwykłej działalności jednostki? |  |  |  |  |
| 5.7 | Czy stwierdzono podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach FEŚ  i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego?  (dotyczy podmiotów realizujących projekty równolegle w ramach krajowych i regionalnych programów operacyjnych) |  |  |  |  |
| **6.** | **Rozliczanie PT- Wnioski  o płatność** |  |  |  |  |
| 6.1 | Czy wnioski o płatność są rozliczane za pośrednictwem elektronicznego systemu wspierania realizacji projektów pomocy technicznej? |  |  |  |  |
| 6.2 | Czy wnioski o płatność są weryfikowane na podstawie listy kontrolnej? |  |  |  |  |
| 6.3 | Czy weryfikacja formalna, rachunkowa i merytoryczna wniosku o płatność jest dokonywana zgodnie z procedurami, w tym przez odpowiednie komórki? |  |  |  |  |
| 6.4 | Czy wnioski o płatność są weryfikowane zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”? |  |  |  |  |
| 6.5 | Czy weryfikacja wniosków  o płatność dokonywana jest  z należytą starannością? |  |  |  |  |
| 6.6 | Czy uznanie wydatku za niekwalifikowalny jest prawidłowo uzasadnione? |  |  |  |  |
| 6.7 | Czy wyniki weryfikacji wniosków o płatność są sporządzane prawidłowo oraz zamieszczane w systemie elektronicznym? |  |  |  |  |
| 6.8 | Czy były zgłaszane korekty finansowe do wniosków o płatność i czy prawidłowo były uwzględniane w informacjach  o wynikach weryfikacji wniosków? |  |  |  |  |
| 6.9 | Czy w Poświadczeniach wydatków uwzględniane są wnioski o płatność w ramach PT FEŚ zatwierdzone  w danym okresie rozliczeniowym? |  |  |  |  |
| **7.** | **Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych  i przepisów wspólnotowych** |  |  |  |  |
| 7.1 | Czy zamawiający stosuje co do zasady konkurencyjne tryby udzielania zamówień, tj. tryb podstawowy w postępowaniach krajowych oraz przetarg ograniczony  i nieograniczony w postępowaniach unijnych? |  |  |  |  |
| 7.2 | Czy zamawiający udziela zamówień w trybach innych niż wymienione w pkt 7.1? |  |  |  |  |
| A) | czy w sposób niebudzący wątpliwości zostały spełnione przesłanki umożliwiające zastosowanie trybu innego niż wskazany w pkt 7.1? |  |  |  |  |
| 7.3 | Czy zamawiający szacuje wartości zamówień z należytą starannością, w tym: |  |  |  |  |
| A) | czy zamawiający udokumentował sposób oszacowania wartości zamówienia? |  |  |  |  |
| B) | czy podstawa ustalenia wartości zamówienia jest zgodna z obowiązującym  w momencie przeprowadzania postępowania rozporządzeniem w sprawie średniego kursu złotego  w stosunku do euro, stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych? |  |  |  |  |
| C) | czy zamawiający dokonuje niedozwolonego podziału zamówienia na części w celu ominięcia stosowania przepisów ustawy? |  |  |  |  |
| D) | czy ustalenia wartości zamówienia publicznego dokonano nie wcześniej niż 3 bądź 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania dla dostaw lub usług/robót budowlanych (w przypadku zamówień udzielanych w częściach powyższe terminy odnoszą się do wszczęcia pierwszego z postępowań)? |  |  |  |  |
| 7.4 | Czy postępowanie zostało przeprowadzone pisemnie? |  |  |  |  |
| 7.5 | Czy ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w odpowiedni sposób? |  |  |  |  |
| 7.6 | Czy złożono oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia? |  |  |  |  |
| 7.7 | Czy SWZ zawiera wszystkie elementy, zgodnie z zapisami ustawy PZP? |  |  |  |  |
| 7.8 | Czy SWZ została udostępniona wszystkim zainteresowanym wykonawcom w sposób określony w PZP? |  |  |  |  |
| 7.9 | Czy warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert zostały określone prawidłowo, tj.: |  |  |  |  |
| A) | w sposób przejrzysty i zgodny z prawem? |  |  |  |  |
| B) | w sposób adekwatny do przedmiotu zamówienia? |  |  |  |  |
| C) | w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców? |  |  |  |  |
| 7.10 | Czy terminy odnoszące się do poszczególnych etapów postępowania zostały ustalone zgodnie z prawem unijnym i krajowym, Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021 – 2027 oraz w sposób umożliwiający ich dotrzymanie? |  |  |  |  |
| A) | czy w przypadku zmiany ogłoszenia o zamówieniu zamawiający przesunął termin składania ofert? |  |  |  |  |
| B) | czy wystąpiły przypadki bezprawnego skrócenia etapów postępowania? |  |  |  |  |
| 7.11 | Czy odpowiedzi na pytania do SWZ zostały zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania? |  |  |  |  |
| 7.12 | Czy dokonywano zmiany SWZ? |  |  |  |  |
| A) | Czy zmiana SWZ dotyczyła kryteriów oceny ofert? |  |  |  |  |
| B) | Czy zmiana SWZ dotyczyła warunków udziału w postępowaniu? |  |  |  |  |
| 7.13 | Czy w postępowaniu o udzielenie zamówienia: |  |  |  |  |
| A) | żądano wniesienia wadium w wymaganej wysokości i formie i dokonano jego zwrotu w terminie określonym przepisami PZP? |  |  |  |  |
| B) | powołano Komisję Przetargową, która składa się z co najmniej 3 osób? |  |  |  |  |
| 7.14 | Czy otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie? |  |  |  |  |
| 7.15 | Czy instytucja posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania? |  |  |  |  |
| A) | Czy protokół z postępowania został podpisany przez Kierownika zamawiającego lub osobę do tego upoważnioną? |  |  |  |  |
| 7.16 | Czy dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodnie z kryteriami oceny ofert? |  |  |  |  |
| 7.17 | Czy zamawiający dopuścił do udziału w postępowaniu oferty, które powinny zostać odrzucone lub/i wykonawca powinien zostać wykluczony? |  |  |  |  |
| 7.18 | Czy w przypadku zgłoszenia odwołań zostały one rozpatrzone? |  |  |  |  |
| 7.19 | Czy kopia odwołania została przesłana innym wykonawcom uczestniczącym w postępowaniu o udzielenie zamówienia, a jeżeli odwołanie dotyczy treści ogłoszenia o zamówieniu lub dokumentów zamówienia, została zamieszczona na stronie internetowej, na której jest zamieszczone ogłoszenie o zamówieniu lub udostępnione były dokumenty zamówienia, wzywając wykonawców do przystąpienia do postępowania odwoławczego? |  |  |  |  |
| 7.20 | Czy w wyniku wniesienia środków odwoławczych zamawiający powtórzył kwestionowane w ramach postępowania czynności? |  |  |  |  |
| 7.21 | Czy umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SWZ oraz treścią oferty? |  |  |  |  |
| 7.22 | Czy umowa została zawarta po zakończeniu postępowania odwoławczego? |  |  |  |  |
| 7.23 | Czy umowa została zawarta na czas oznaczony? |  |  |  |  |
| 7.24 | Czy treść umowy jest zgodna z SWZ? |  |  |  |  |
| 7.25 | Czy zamawiający zamieścił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia/ogłoszenie  o wyniku postępowania  w Dzienniku Urzędowym UE/Biuletynie Zamówień Publicznych? |  |  |  |  |
| 7.26 | Czy wprowadzone zostały zmiany do umowy oraz czy zmiany umowy dokonano zgodnie z ustawą? |  |  |  |  |
| 7.27 | Czy zamówione towary/usługi zostały dostarczone zgodnie z umową, SWZ oraz ofertą wykonawcy? |  |  |  |  |
| 7.28 | Czy w przypadku nienależytego wykonania przedmiotu zamówienia zostały zastosowane sankcje określone w umowie z wykonawcą? |  |  |  |  |
| 7.29 | Czy w przypadku udzielenia przez instytucję zamówień dodatkowych, były one udzielone zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych? |  |  |  |  |
| 7.30 | Czy nastąpiło inne naruszenie przepisów unijnych, przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych? |  |  |  |  |
| 7.31 | W przypadku negatywnej oceny zamówienia: Czy w konsekwencji wykrytych nieprawidłowości wymagane jest nałożenie korekty lub uznanie całego wydatku za niekwalifikowalny? |  |  |  |  |
| **8** | **Stosowanie Zasady konkurencyjności** |  |  |  |  |
| 8.1 | Czy instytucja stosuje zasadę konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto (nie dotyczy zamówień o wartości wyższej lub równej 130 tys. PLN netto w przypadku beneficjentów zobowiązanych do stosowania przepisów ustawy PZP oraz zamówień wyłączonych ze stosowania ustawy PZP)? |  |  |  |  |
| 8.2 | Czy instytucja prawidłowo określiła wartość zamówienia, tj. dokonała zsumowania usług i towarów w ramach danego projektu realizowanego przez instytucję przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości przedmiotowej (rodzajowej lub funkcjonalnej) i czasowej zamówienia oraz tożsamości podmiotowej? |  |  |  |  |
| 8.3 | Czy instytucja umieściła zapytanie ofertowe w sposób określony w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021 - 2027? |  |  |  |  |
| 8.4 | Czy termin składania ofert wynosi nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia zapytania ofertowego (w przypadku dostaw i usług)? |  |  |  |  |
| 8.5 | Czy zapytanie ofertowe zawiera wszystkie wymagane elementy określone w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021 - 2027? tj.: |  |  |  |  |
| A) | opis przedmiotu zamówienia, |  |  |  |  |
| B) | warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełniania, |  |  |  |  |
| C) | kryteria oceny ofert, |  |  |  |  |
| D) | informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji, |  |  |  |  |
| E) | termin składania ofert, |  |  |  |  |
| F) | termin realizacji umowy, |  |  |  |  |
| G) | informację na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych, o którym mowa w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności, |  |  |  |  |
| H) | określenie warunków istotnych zmian umowy zawartej w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia, o ile przewiduje się możliwość takiej umowy, |  |  |  |  |
| I) | informację o możliwości składania ofert częściowych, o ile zamawiający taką możliwość przewiduje, |  |  |  |  |
| J) | opis sposobu przedstawiania ofert wariantowych oraz minimalne warunki, jakim muszą odpowiadać oferty wariantowe waz z wybranymi kryteriami oceny, jeżeli zamawiający wymaga lub dopuszcza ich składanie, |  |  |  |  |
| K) | informację o planowanych zamówieniach, o których mowa w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności, ich zakres oraz warunki, na jakich zostaną udzielone, o ile zamawiający przewiduje udzielenie tego typu zamówień. |  |  |  |  |
| 8.6 | Czy opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany  i nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła? |  |  |  |  |
| 8.7 | Czy instytucja posiada kompletny protokół potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie  z zasadą konkurencyjności? |  |  |  |  |
| 8.8 | Czy instytucja dokonała wyboru najkorzystniejszej spośród złożonych ofert  w oparciu o ustanowione kryteria? |  |  |  |  |
| 8.9 | Czy zawarto umowę  z wybranym wykonawcą? |  |  |  |  |
| 8.10 | Czy informacja o wyniku postępowania została odpowiednio upubliczniona? |  |  |  |  |
| 8.11 | Czy instytucja udzieliła zamówienia podmiotowi powiązanemu z nim osobowo lub kapitałowo? |  |  |  |  |
| 8.12 | Czy postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców? |  |  |  |  |
| 8.13 | W przypadku negatywnej oceny zamówienia: Czy  w konsekwencji wykrytych nieprawidłowości wymagane jest nałożenie korekty finansowej lub uznanie całego wydatku za niekwalifikowalny? |  |  |  |  |
| **9.** | **Działania promocyjno-informacyjne** |  |  |  |  |
| 9.1 | Czy instytucja realizuje zadeklarowane działania informacyjno-promocyjne? |  |  |  |  |
| 9.2 | Czy działania realizowane  w obszarze informacji  i promocji są zgodne  z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021 - 2027? |  |  |  |  |
| 9.3 | Czy wszystkie działania informacyjne i promocyjne są realizowane i oznaczone ? |  |  |  |  |
| **10.** | **Monitoring** |  |  |  |  |
| 10.1 | Czy informacje (sprawozdania) z realizacji PT FEŚ są przesyłane do IZ zgodnie z przyjętymi terminami? |  |  |  |  |
| 10.2 | Czy informacje są sporządzane  i przesyłane przez odpowiednie komórki? |  |  |  |  |
| 10.3 | Czy informacje sporządzane są na podstawie wydatków  w ramach złożonych i zatwierdzonych wniosków  o płatność? |  |  |  |  |

**Data sporządzenia:**

**Podpisy członków Zespołu kontrolującego:**

1. **– Kierownik zespołu kontrolującego .........................................................................................**
2. **– Członek zespołu kontrolującego .........................................................................................**

**Daty i podpisy Dyrektorów departamentów objętych kontrolą:**

* + - 1. **…………………………………………………………..**
      2. **..................................................................................**
      3. **..................................................................................**
      4. **...................................................................................**