



KONTROLA PROJEKTU NA MIEJSCU ORAZ WIZYTA MONITORINGOWA - PODSTAWY PRAWNE, STOSOWANE PROCEDURY

WUP KATOWICE



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





PODSTAWY PRAWNE

1. Przepisy unijne na podstawie których opracowano przepisy krajowe.
2. Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013.
3. Art. 27 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity: Dz. U. 2009, Nr 84, poz. 712 z późn. zm.).
4. Przepisy wewnętrzne wydane na podstawie tej ustawy przez podmioty tam wskazane, w tym:
 - wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Ministra Infrastruktury i Rozwoju (IZ POKL),
 - zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





DODATKOWE UWAGI DOTYCZĄCE PODSTAW PRAWNYCH

Art. 207. 1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.):

w przypadku gdy środki przeznaczone na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich są:

1. wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem,
2. wykorzystane z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184,
3. pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości

podlegają zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków, w terminie 14 dni od dnia doręczenia ostatecznej decyzji, o której mowa w ust. 9, na wskazany w tej decyzji rachunek bankowy.



Art. 184.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.):

wydatki związane z realizacją programów i projektów finansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, są dokonywane zgodnie z procedurami określonymi w umowie międzynarodowej lub innymi procedurami obowiązującymi przy ich wykorzystaniu.

Do obowiązujących procedur zalicza się m.in.: umowę o dofinansowanie projektu oraz Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.



Art. 5.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.):

środkami publicznymi są:

- pkt. 2 środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA),
- pkt. 3 środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione w pkt 2.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





4. Umowa o dofinansowanie projektu

- § 18.1 Beneficjent zobowiązuje się poddać kontroli dokonywanej przez Instytucję Wdrażającą (Instytucję Pośredniczącą II stopnia) oraz inne uprawnione podmioty w zakresie prawidłowości realizacji Projektu.
- § 18.2 Kontrola może zostać przeprowadzona zarówno w siedzibie Beneficjenta, w siedzibie podmiotu, o którym mowa w § 5 ust. 4), w siedzibie Partnerów), jak i w miejscu realizacji Projektu.
- § 18.3 Beneficjent zapewnia podmiotom, o których mowa w ust. 1, prawo wglądu we wszystkie dokumenty związane, jak i niezwiązane z realizacją Projektu, o ile jest to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków w projekcie, w tym: dokumenty elektroniczne oraz dokumenty związane z częściami projektu realizowanymi bezpośrednio przez Partnerów i wykonawców Projektu, przez cały okres ich przechowywania określony w § 17 ust. 2 i 5.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- § 18.4 Ustalenia podmiotów, o których mowa w ust. 1, mogą prowadzić do korekty wydatków kwalifikowalnych rozliczonych w ramach Projektu.
- § 19.1 Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na pisemne wezwanie Instytucji Wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia) wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w terminie określonym w wezwaniu.
- § 19.2 Przepisy ust. 1 stosuje się w okresie realizacji Projektu, o którym mowa w § 5 ust. 1 oraz w okresie wskazanym w § 17 ust. 2 i 5.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- § 19.3 Beneficjent jest zobowiązany do współpracy z podmiotami zewnętrznymi, realizującymi badanie ewaluacyjne na zlecenie Instytucji Zarządzającej, Instytucji Pośredniczącej lub Instytucji Wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia) poprzez udzielanie każdorazowo na wniosek tych podmiotów dokumentów i informacji na temat realizacji Projektu, niezbędnych do przeprowadzenia badania ewaluacyjnego.

5. Przepisy prawa krajowego

Wszystkie wydatki w ramach PO KL są kwalifikowalne, o ile łącznie spełniają następujące warunki: (...) są zgodne z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego (...) – Wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Rozdział 3, Podrozdział 1, pkt 1 k).



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





DODATKOWE UWAGI DOTYCZĄCE PODSTAW PRAWNYCH II

Art. 44.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.):

wydatki publiczne powinny być dokonywane:

1. w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:
 - a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
 - b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów;
2. w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
3. w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





§ 3.2 umowy o dofinansowanie:

Beneficjent oświadcza, że zapoznał się z treścią wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 6 oraz z Wytycznymi w zakresie wdrażania projektów innowacyjnych i współpracy ponadnarodowej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, które są zamieszczone na stronie internetowej Instytucji Wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia): <http://efs.wup-katowice.pl>).

§ 3.4 umowy o dofinansowanie:

Przy wydatkowaniu środków przyznanych w ramach projektu Beneficjent zobowiązuje się stosować aktualnie obowiązującą treść wytycznych, o których mowa w ust. 2 i § 1 pkt 6.



§ 1.6 umowy o dofinansowanie:

Ilekoć w umowie jest mowa o:

„wydatkach kwalifikowalnych” należy przez to rozumieć wydatki kwalifikowalne zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, które zamieszczone są na stronie internetowej Instytucji Wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia): <http://efs.wup-katowice.pl>.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013:

- Kontrola projektu powinna stanowić krytyczną ocenę prawidłowości jego realizacji zarówno w ujęciu formalnym, jak i pod względem wartości dodanej oraz zgodności z zasadami gospodarności, efektywności i skuteczności.
- Zadaniem kontrolujących jest ustalenie stanu faktycznego na podstawie zebranych w toku kontroli dowodów. Jako dowód należy dopuścić wszystko, co może przyczynić się do wyjaśnienia sprawy, a nie jest sprzeczne z prawem. Dowodami w szczególności są:
 - dokumenty i inne nośniki danych (w tym dane/dokumenty niezwiązane z realizacją kontrolowanego projektu, o ile są niezbędne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków),
 - opinie biegłych, oględziny oraz inne zabezpieczone rzeczy.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





UPRAWNIENIA KONTROLUJĄCYCH

Kontrolujący jest uprawniony, w granicach przyznanego upoważnienia, do:

- swobodnego poruszania się po terenie jednostki,
- wglądu oraz tworzenia kopii i odpisów dokumentów związanych z działalnością jednostki kontrolowanej, tworzenia dokumentacji fotograficznych zgodnie z przepisami i postanowieniami o ochronie informacji niejawnej i ochronie danych osobowych,
- żądania od kontrolowanych sporządzania kopii, odpisów i wyciągów z weryfikowanych dokumentów,
- przeprowadzania oględzin obiektów i składników majątkowych,
- żądania od pracowników jednostki kontrolowanej ustnych oraz pisemnych wyjaśnień,
- zabezpieczania materiałów dowodowych,
- sprawdzania przebiegu określonych czynności,
- przyjmowania oświadczeń od osób kontrolowanych.



KONTROLA REALIZACJI PROJEKTU - PROCEDURY

1. Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.
2. Instrukcje Wykonawcze IP2 zatwierdzone przez IP.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Wszczęcie kontroli – dzień sporządzenia upoważnienia oraz zawiadomienia o kontroli (okres czasu objęty kontrolą).
- Przekazanie zawiadomienia o kontroli – Co najmniej 5 dni kalendarzowych przed planowaną kontrolą / w przypadku kontroli doraźnej - brak konieczności wysłania zawiadomienia lub zawiadomienie wysyłane z maksymalnie 3 dniowym wyprzedzeniem. Dopuszczalna forma przekazania dokumentu to faks i skan.
- Kontrola doraźna - po otrzymaniu informacji stanowiących podstawę do podjęcia decyzji o konieczności przeprowadzenia kontroli doraźnej (w tym w szczególności informacji od Zespół ds. Projektów Konkursowych 1/ Konkursowych 2/ Pozakonkursowych o braku możliwości wyegzekwowania od Beneficjenta poświadczonych kopii dokumentów finansowo – księgowych wraz ze stosownym oświadczeniem ...



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- ... lub wystąpieniu wątpliwości, co do zgodności przedstawionych kopii dokumentów z oryginałem – dotyczy sytuacji prowadzenia kontroli krzyżowych zleconych przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju.
- Przeprowadzenie kontroli w siedzibie / biurze projektu, 1-4 dni (w uzasadnionych przypadkach kontrola może trwać dłużej), zespół kontrolujący składający się z 2-3 osób.
- Co do zasady terminy kontroli nie ulegają zmianie.
- Przedłużenie kontroli - po powzięciu informacji o konieczności przedłużenia kontroli.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Sporządzenie Informacji pokontrolnej wraz z Listą sprawdzającą – Do 30 dni kalendarzowych - bieg terminu rozpoczyna się od pierwszego dnia po zakończeniu kontroli / w przypadku konieczności uzyskania dodatkowych wyjaśnień od Beneficjenta lub konieczności zasięgnięcia opinii właściwej w danej dziedzinie jednostki lub opinii prawnej Zespołu Prawnego IP2 – wstrzymanie biegu sprawy.
 - Lista sprawdzająca zawiera pełny zakres pytań. Udzielane odpowiedzi dostosowywane są do specyfiki projektu.
 - Okres obowiązywania upoważnienia – 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Przekazanie 2 egzemplarzy Informacji Pokontrolnej wraz z 2 egzemplarzami Listy sprawdzającej oraz z pismem przewodnim do Beneficjenta.
 - Pouczenie – zasady podpisywania dokumentów.
 - Procedura kontradyktoryjna – etap składania wyjaśnień do ustaleń pokontrolnych.
- Termin przekazania Informacji wraz z Listą oraz ewentualnymi wyjaśnieniami, zastrzeżeniami – 14 dni kalendarzowych od daty wpływu Informacji Pokontrolnej.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Opracowanie Informacji Pokontrolnej skorygowanej o uwzględnione zastrzeżenia i wyjaśnienia Beneficjenta wraz z Listą sprawdzającą oraz pismem przewodnim lub pisemnego uzasadnienia nie uwzględnienia złożonych zastrzeżeń - do 21 dni kalendarzowych, bieg terminu rozpoczyna się od pierwszego dnia po dacie wpływu zastrzeżeń i/lub wyjaśnień Beneficjenta. W razie konieczności – wstrzymanie terminu.
- Termin przekazania skorygowanej Informacji wraz z Listą oraz ewentualnymi nowymi wyjaśnieniami, zastrzeżeniami – 7 dni kalendarzowych od daty wpływu Informacji Pokontrolnej.
- Sporządzenie Zaleceń pokontrolnych - do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania podpisanej Informacji Pokontrolnej wraz z Listą sprawdzającą lub pisma o odmowie jej podpisania.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Próba dokumentów do kontroli – zasady opisu i weryfikacji.
- Zalecenia pokontrolne – wezwanie do zwrotu w rozumieniu UFP w przypadku stwierdzenia wydatków niekwalifikowalnych, co do zasady dotyczy wydatków zatwierdzonych we wnioskach o płatność.
- Merytoryczne ustalenia kontroli mogą wpływać na wyniki weryfikacji wniosków o płatność.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Termin przekazania Sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych (oraz dokonania ewentualnych zwrotów) – co do zasady 14 dni kalendarzowych od daty wpływu Zaleceń pokontrolnych lub inny termin wskazany przez IP2.
- Weryfikacja oraz przekazanie informacji o wyniku weryfikacji sprawozdania z realizacji zaleceń – do 21 dni kalendarzowych od dnia wpływu Sprawozdania.
- W przypadku wystąpienia takiej konieczności termin przekazania uzupełnionego Sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych – w terminie wskazanym przez IP2.
- Weryfikacja oraz przekazanie informacji o wyniku weryfikacji uzupełnionego sprawozdania z realizacji zaleceń – do 10 dni kalendarzowych od dnia wpływu Sprawozdania.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- W uzasadnionych przypadkach podjęcie decyzji o przeprowadzeniu kontroli sprawdzającej realizację Zaleceń pokontrolnych.
- Zamknięcie postępowania w trybie wynikającym z Zasad kontroli w ramach PO KL – po weryfikacji sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych.
- W przypadku braku dokonania zwrotu środków dotyczących wydatków uznanych za niekwalifikowalne:
 - zostaje wszczęte postępowanie administracyjne,
 - postępowanie kontrolne zostaje zamknięte w trybie wynikającym z Zasad kontroli w ramach PO KL.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





WIZYTA MONITORINGOWA - PROCEDURY

- Wszystkie terminy są tożsame z terminami dotyczącymi kontroli.
- Wizyty przeprowadzane są bez zapowiedzi na podstawie harmonogramów realizacji form wsparcia przekazywanych przez Beneficjentów.
- Co do zasady przeprowadzane są w ramach każdego kontrolowanego projektu.
- Zespół wizytujący uczestniczy w wybranej formie wsparcia w charakterze obserwatorów.
- Dostosowanie ankiet monitorujących:
 - wskazanie uczestnikom wszystkich form wsparcia oraz wsparcia dodatkowego zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie,
 - wskazanie osób odpowiedzialnych za rekrutację, monitoring oraz kontakt z uczestnikami.
- Możliwe jest potwierdzanie informacji przekazanych przez uczestników prowadzących do stwierdzenia nieprawidłowości poprzez kolejne wizyty na innych grupach uczestników.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





POZOSTAŁE WERYFIKOWANE KWESTIE W TRAKCIE KONTROLI NA MIEJSCU – NAJCZĘŚCIEJ POPEŁNIANE BŁĘDY, DOKONYWANE ROZSTRZYGNIĘCIA ORGANÓW

WUP KATOWICE



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta podlegają w szczególności następujące obszary:

1. prawidłowość rozliczeń finansowych,
2. kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu,
3. sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu,
4. sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007),
5. zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta,
6. prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych,



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





7. poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego,
8. poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
9. poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności,
10. poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
11. utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu,
12. prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych,
13. zapewnienie właściwej ścieżki audytu,
14. sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,
15. w przypadku projektów z zakresu wdrażania instrumentów inżynierii finansowej zakres kontroli został określony w dokumencie Zasady wdrażania instrumentów inżynierii finansowej w ramach PO KL.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





PRZYKŁADY



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI




Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





UWAGI OGÓLNE

Realizacja projektu w sposób niezgodny z zapisami wniosku o dofinansowanie:

- wykorzystywany potencjał,
- sposób zatrudnienia, kwalifikacje i zakres wykonywanych zadań personelu w odniesieniu do założonego wynagrodzenia,
- realizacja zaplanowanych działań i sposób ich udokumentowania,
- mierniki rezultatu,
- monitoring i ewaluacja,
- wprowadzanie zmian bez wymaganej zgody IP2,
- brak lub błędny opis dokumentów księgowo finansowych projektu.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Racjonalność, celowość oraz związek podejmowanych działań z celem realizowanego projektu, a tym samym racjonalność wydatkowania środków publicznych.
- Zgodnie z przepisami unijnymi zapewnienie właściwej ścieżki audytu oznacza udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.
- Formułowane są uchybienia dotyczące niezachowania ścieżki audytu z uwagi na wszelkie braki w dokumentacji lub wymagane wyjaśnienia.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





W zawiadomieniu o kontroli zawierana jest informacja o konieczności zapewnienia obecności podczas kontroli osób wchodzących w skład personelu projektowego oraz o wyznaczenie do kontaktów roboczych z osobami prowadzącymi kontrolę:

- pracownika odpowiedzialnego za realizację projektu,
- pracownika odpowiedzialnego za sprawy finansowe projektu.

Dotyczy w szczególności personelu projektu zatrudnionego na podstawie umowy o pracę w przypadku gdy kontrola jest przeprowadzana w okresie realizacji projektu.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





PROJEKTY PARTNERSKIE

- Wspólna realizacja projektu.
- Podział realizacji zadań między podmioty o różnorodnej specyfice.
- Partnerstwo nie może stanowić alternatywy wobec zlecenia realizacji części zadań w projekcie podmiotom zewnętrznym.
- Między beneficjentem (liderem) a partnerami nie może dochodzić do świadczenia usług lub zakupu towarów dotyczących zadań, za które odpowiedzialny jest realizujący usługę/dostawę lider lub partner.
- Zapytania ofertowe nie mogą być kierowane do stron umowy partnerskiej.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Nie jest również dopuszczalne angażowanie pracowników / współpracowników partnerów przez beneficjenta (lidera). Oznacza to zakaz angażowania przez jeden z podmiotów partnerstwa (np. partnera A) osoby zatrudnionej na podstawie stosunku pracy lub z nim współpracującej u innego partnera (np. partnera B), jeżeli osoba ta miałaby wykonywać zadania, które ma w zakresie swych obowiązków wynikających ze stosunku pracy / współpracy zawartego z jednym z partnerów (w tym przypadku partnera B).



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





ZAKUPY SPRZĘTU

- Co do zasady ogląd 100% sprzętu zakupionego w ramach projektu (ewidencja środków trwałych, nr inwentarzowy, nr seryjny).
- Załącznik do Listy sprawdzającej przekazywany razem z zawiadomieniem o kontroli – zestawienie sprzętu zakupionego w ramach kontrolowanego projektu oraz w ramach innych realizowanych projektów NSRO (który do dnia kontroli nie został całkowicie zamortyzowany).



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Przykład 1

- W przypadku braku możliwości dokonania oglądu całości sprzętu zakupionego w ramach projektu, należy przekazać dokumentację fotograficzną przedmiotowego sprzętu.
- Na przekazanych fotografiach powinny być widoczne nr inwentarzowe oraz nr seryjne sprzętu. Dodatkowo zwracamy się o przesłanie kserokopii, potwierdzonych za zgodność z oryginałem, ewidencji środków trwałych.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Przykład 2

- W ramach projektu Beneficjent zakupił 3 rzutniki multimedialne w celu prezentacji materiałów szkoleniowych i informacji podczas szkoleń – podstawowe narzędzie pracy trenera.
- Jednocześnie zgodnie z zapisami umowy zawartej pomiędzy Partnerem projektu, a firmą „zamawiający zamawia usługę szkoleniową, która zawiera: wynajem Sali szkoleniowej wyposażonej w rzutnik multimedialny oraz tablicę suchościeralną oraz usługę cateringową dla 25 osób (...)”.
- Koszt zakupu rzutników został uznany za niekwalifikowalny jako wydatek nieuzasadniony i nieracjonalny. Ponadto wskazano na finansowanie działalności komercyjnej.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Przykład 3

- Beneficjent na początku okresu realizacji projektu zakupił sprzęt do realizacji zadań – urządzenie wielofunkcyjne.
- W wyniku weryfikacji oraz przeprowadzonego w trakcie kontroli projektu oglądu stwierdzono, iż zakupione w ramach projektu urządzenie znajdowało się w magazynie, było nieużywane, nie podłączone, nie oznaczone z żaden sposób wskazujący na związek z kontrolowanym projektem.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Wykluczenie pomocy publicznej udzielonej niezgodnie z zasadami

(Poddziałanie 8.1.1 PO KL)

W przypadku, gdy uczestnikami szkolenia są osoby wykonujące pracę u przedsiębiorców, występują łącznie następujące przesłanki:

- wszystkie podmioty biorące udział w realizacji projektu (tj. projektodawca wraz z ewentualnymi partnerami) są niezależne od pracodawcy uczestnika szkolenia,
- szkolenie odbywa się poza miejscem zatrudnienia (tj. poza zakładem pracy),
- nabór na szkolenie ma charakter otwarty,
- pracownicy zatrudnieni w jednym miejscu pracy (u jednego pracodawcy) stanowią nie więcej niż 20% uczestników szkolenia realizowanego w ramach danego projektu.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Stosowanie nieaktualnych wzorów Formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis oraz zaświadczeń o pomocy de minimis.
- Uzyskiwanie od Beneficjenta pomocy informacji wymaganych do udzielenia pomocy de minimis po dniu udzielenia pomocy de minimis – dzień podpisania umowy wewnątrzprojektowej.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





UCZESTNICY PROJEKU – Grupa docelowa.

- Dokumentacja konkursowa - projekt skierowany może być wyłącznie „do pracowników przedsiębiorstw prowadzących działalność w obszarze specjalizacji technologicznych wskazanych na Liście kierunków rozwoju technologicznego województwa śląskiego do roku 2020”.
- Granice weryfikacji – rzeczywista działalność / PKD.
- Kwalifikowanie uczestników projektu niespełniających kryteriów wskazanych w SzOP PO KL.
- Realizacja projektu w sposób niezgodny z kryteriami dostępu oraz kryteriami strategicznymi.



- Umowy zawierane z uczestnikami projektu na przeprowadzenie szkolenia dofinansowanego z funduszy EFS zawierają niedozwolone klauzule umowne – wykaz UOKiK.
- Deklaracje uczestnictwa nie zawierają obligatoryjnych elementów.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Przelewy finansowe niezwiązane z realizacją projektu

- Żadna z obowiązujących procedur nie dopuszcza przetrzymywania środków na koncie innym niż przeznaczonym dla realizacji zadań projektowych. Sytuacja taka może bowiem powodować powstanie korzyści finansowej w postaci naliczenia odsetek od środków zgromadzonych na koncie. W tym aspekcie należy zwrócić uwagę na rolę Europejskiego Funduszu Społecznego, którą nie jest wspieranie działalności komercyjnej i przyczynianie się do osiągnięcia zysków podmiotów działających w obrocie gospodarczym, lecz bezpośrednie wsparcie ludzi i procesów.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- wykorzystanie środków w celu finansowania innego projektu może służyć zabezpieczeniu się Beneficjenta przed nałożeniem kary za nieterminową realizację jego zadań albo uniknięciem konieczności zaciągnięcia pożyczki na zasadach komercyjnych, celem zapewnienia realizacji zadań tego projektu.
- Zgodnie z horyzontalnymi założeniami funduszu środki dofinansowania służą realizacji projektów o charakterze społecznym, a nie komercyjnym i zgodnie z przepisami unijnymi wszelkie wygenerowane w ramach projektu dochody podlegają zwrotowi.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





- Zawierając umowę o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązał się do wykorzystania przekazanych mu transz dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem zapisanym we wniosku o dofinansowanie. Tym samym przyjął na siebie określone obowiązki związane z ich rozliczaniem i ponosi pełną odpowiedzialność za ich wykorzystanie.
- W przypadku gdy Beneficjent dokonał zwrotu na wyodrębniony rachunek bankowy projektu wszystkich środków przekazanych uprzednio na podstawie nieuzasadnionych przelewów, weryfikowane jest czy zwrócił je z należnymi odsetkami.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





KONSOLIDACJA KONTA

Stwierdzono wystąpienie wewnętrznych transakcji bankowych pn. konsolidacja salda. Zgodnie z informacjami uzyskanymi ze strony internetowej banku *konsolidacja środków polega na automatycznym dokonywaniu transferów w ramach określonej przez Klienta grupy i struktury rachunków. Operacja automatycznego przeksięgowania środków znajdujących się na rachunkach bieżących lub pomocniczych (bez overdraftu lub z overdraftem) podlegających konsolidacji, przeprowadzana jest w kwotach, opcjach i cyklach, wskazanych przez Klienta, z opcją automatycznego powrotu środków. Konsolidacja sald zapewnia: redukcję kosztów odsetkowych, dodatkowe odsetki z tytułu lokowania skumulowanych nadwyżek (...).* Tym samym usługa konsolidacji środków stanowi nieujawniony przychód projektu.



Beneficjent w składanych wnioskach o płatność nie zawarł informacji w zakresie osiągnięcia przedmiotowego przychodu. Zgodnie z zapisami *Zasad finansowania PO KL* Beneficjent ma obowiązek ujawniania wszelkich przychodów, które powstają w związku z realizacją projektu PO KL.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Wykorzystywanie sal pozostających w dyspozycji Beneficjenta

1. Beneficjent wynajmuje sale na potrzeby działalności podstawowej. Część z tych sal rozpoczyna wykorzystywać do realizacji projektu – rozliczana jest proporcjonalna do wykorzystywanej części powierzchni część kosztów (odpowiednia część faktury wystawionej przez wynajmującego Beneficjentowi).
2. Beneficjent posiada własne sale, które wykorzystuje w ramach projektu – rozliczane są wyłącznie rzeczywiste koszty utrzymania tych sal proporcjonalnie do wykorzystania w ramach projektu (odpowiednia część faktur wystawianych przez podmioty udostępniające media, sprzętające).



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Dane osobowe

- Gromadzenie danych osobowych uczestników projektu do przetwarzania których Beneficjent nie został upoważniony.
- Gromadzenie kserokopii dowodów osobistych.
- Przetwarzanie danych osobowych przez personel, który nie został do tego upoważniony.
- Stosowanie błędnych wzorów upoważnień do przetwarzania danych osobowych oraz oświadczeń uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.



- Brak Polityki bezpieczeństwa i Instrukcji zarządzania systemami informatycznymi.
- Polityka bezpieczeństwa i Instrukcja zarządzania systemami informatycznymi nie posiada obligatoryjnych elementów wskazanych w Rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





DZIĘKUJĘ ZA UWAGĘ.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI




Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

