

Jak przygotować się do kontroli projektu?

Gdańsk, 8 lutego 2019 r.

**Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego
Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020**



NA JAKIM ETAPIE PROJEKT MOŻE BYĆ KONTROLOWANY?



Decyzja o złożeniu wniosku o dofinansowanie jest
równoznaczna ze zgodą na kontrolę





Należy pamiętać, że kontrole oraz audyty mogą być przeprowadzane w każdym czasie od dnia otrzymania przez wnioskodawcę informacji o wyborze projektu do dofinansowania, z wyjątkiem określonym w art. 22 ust. 3 i 4, ustawy wdrożeniowej, nie później niż do końca okresu określonego zgodnie z art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, z zastrzeżeniem przepisów, które mogą przewidywać dłuższy termin przeprowadzania kontroli, dotyczących trwałości projektu oraz pomocy publicznej, o której mowa w art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, lub pomocy de minimis oraz podatku od towarów i usług (VAT).





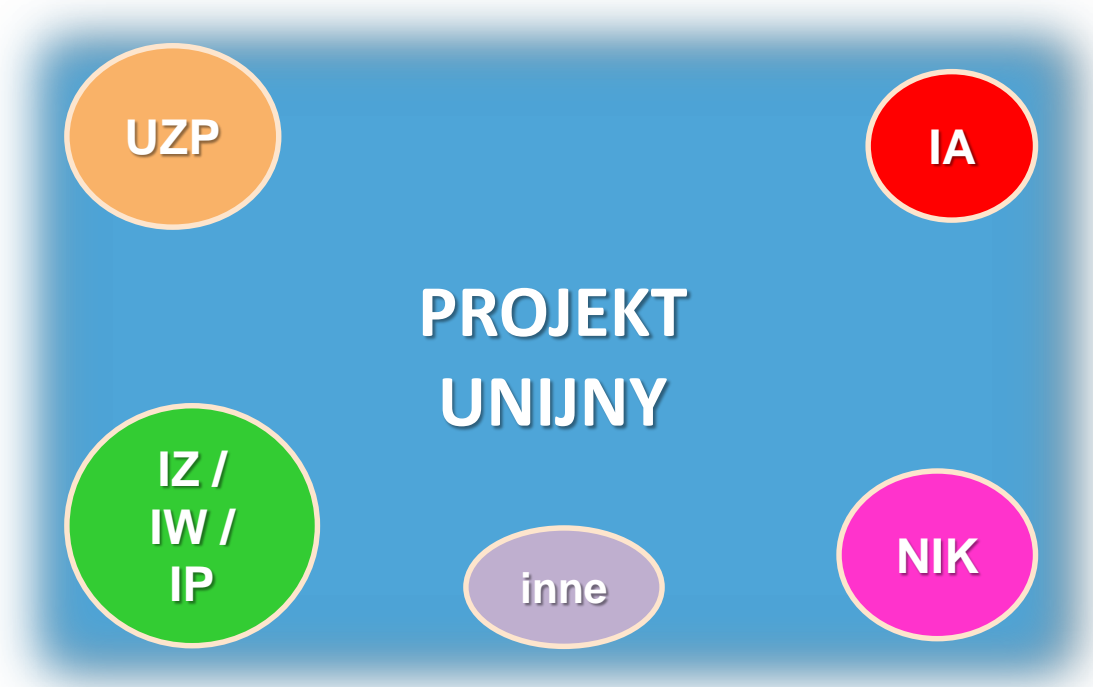
KONTROLI PODLEGA ZAKRES RZECZOWY I FINANSOWY ZREALIZOWANEGO PROJEKTU, W SZCZEGÓLNOŚCI:

- zakres rzeczowy Projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie;
- zakres finansowy Projektu (oryginały dokumentów finansowo – księgowych, istnienie odrębnej ewidencji księgowej);
- poprawność stosowania procedur udzielania zamówień publicznych zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm.), wytycznymi dotyczącymi udzielania zamówień w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- poprawność zapisów i ustaleń zawartych w umowach pomiędzy wykonawcami i Beneficjentem/Partnerem kwalifikujących wykonane zadanie do dofinansowania w ramach Projektu;
- zgodność i kwalifikowalność wydatków zaplanowanych i zrealizowanych zgodnie z Projektem;
- zastosowanie działań określonych w projekcie mających na celu promowanie udziału środków z EFRR zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17 grudnia 2013r. Rady (WE) nr 1083/2006;
- procedury archiwizacji dokumentacji projektowej.





KTO MOŻE KONTROLOWAĆ PROJEKT ?





PRZEPROWADZAMY KONTROLE:

**KONTROLE PROJEKTU
NA DOKUMENTACH**

**KONTROLE W MIEJSCU
REALIZACJI PROJEKTU**





KONTROLA W MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

KONTROLA PLANOWA



**WERYFIKACJE WYDATKÓW -
KONTROLA W TRAKCIE REALIZACJI
PROJEKTU**

**KONTROLA NA ZAKOŃCZENIE
REALIZACJI PROJEKTU**

KONTROLA TRWAŁOŚCI

KONTROLA DORAŻNA





RODZAJE KONTROLI wg Ustawy Wdrożeniowej

WERYFIKACJA „EX ANTE”

dokumentacji planowanych zamówień
przeprowadzana w siedzibie IZ/IP

WERYFIKACJA WYDATKÓW:

- a) weryfikacja wniosków o płatność
- b) kontrole w miejscu realizacji projektu
- c) kontrole krzyżowe

KONTROLA NA ZAKOŃCZENIE REALIZACJI PROJEKTU

KONTROLA TRWAŁOŚCI PROJEKTU

Kontrole innych Instytucji: KE, ETO,
UZP, IA, NIK





W ramach RPO WP 2014-2020 mogą być prowadzone wszystkie rodzaje kontroli, które dopuszcza ustawa wdrożeniowa, przewiduje się prowadzenie w szczególności następujących kontroli:

- **weryfikacja „ex ante” dokumentacji planowanych zamówień**, przeprowadzana w siedzibie IZ/IP;
- **weryfikacje wydatków** - polegające na sprawdzeniu dostarczenia produktów i usług (w tym wykonania robót budowlanych) współfinansowanych w ramach projektów, faktycznego poniesienia wydatków oraz ich zgodności z RPO WP 2014-2020 oraz zasadami unijnymi i krajowymi, w tym:
 - **weryfikacje wniosków o płatność beneficjenta**, w tym **weryfikacje udzielonych zamówień**,
 - **kontrole w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta**, w tym w formie **wizyt monitoringowych**, przeprowadza się na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli; W ramach kontroli mogą być przeprowadzane oględziny. Oględziny przeprowadza się w obecności beneficjenta lub osoby reprezentującej beneficjenta. Z czynności kontrolnej polegającej na oględzinach oraz przyjęciu ustnych wyjaśnień lub oświadczeń sporządza się protokół. Protokół podpisują osoba kontrolująca i pozostałe osoby uczestniczące w tej czynności,
 - **kontrole krzyżowe** służące zapewnieniu, że wydatki ponoszone w projektach nie są podwójnie finansowane w ramach różnych projektów/programów;



- **kontrole na zakończenie realizacji projektu** - służące sprawdzeniu kompletności dokumentów potwierdzających właściwą ścieżkę audytu w odniesieniu do zrealizowanego projektu, przeprowadzane przed akceptacją wniosku o płatność końcową. Instytucja Zarządzająca może podjąć decyzję o sprawdzeniu w trakcie kontroli na zakończenie realizacji efektu rzeczowego w miejscu realizacji lub w siedzibie beneficjanta. Po zakończeniu kontroli jest sporządzana informacja pokontrolna, która po podpisaniu jest przekazywana beneficjentowi lub kontrolowanej instytucji. Informacja pokontrolna zawiera termin przekazania beneficjentowi informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin wyznacza się, uwzględniając charakter tych zaleceń lub rekomendacji. Beneficjent w wyznaczonym terminie informuje instytucję kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji.





- **kontrole trwałości projektu** - co do zasady podczas tej kontroli sprawdzeniu podlega, czy nie zaszły w projekcie niedozwolone modyfikacje polegające na:
 - zaprzestaniu działalności produkcyjnej lub przeniesieniu jej poza obszar wsparcia finansowany z Regionalnego Programu dla Województwa Pomorskiego,
 - zmianie własności współfinansowanej infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,
 - istotnej zmianie wpływającej na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych założeń.
- **Inne kontrole** realizowane na podstawie odrębnych przepisów bezpośrednio przez Komisję Europejską, Europejski Trybunał Obrachunkowy, Prezesa Zamówień Publicznych, Instytucję Audytową lub Najwyższą Izbę Kontroli.





Każdy rodzaj kontroli może być przeprowadzony w trybie planowym lub doraźnym.

Kontrola może mieć charakter mieszany i obejmować kilka rodzajów kontroli, np. kontrola na zakończenie realizacji projektu może być połączona z kontrolą w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta, w ramach kontroli w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta część dokumentacji może być weryfikowana w siedzibie IZ/IP.

O terminie kontroli planowej w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjent zostaje poinformowany pisemnie co najmniej z kilkudniowym wyprzedzeniem.

Kontrola doraźna przeprowadzana jest natomiast bez uprzedniego poinformowania lub jeden dzień roboczy przed jej przeprowadzeniem. Decyzja o takiej kontroli podejmowana jest na skutek stwierdzenia nieprawidłowości podczas realizacji projektu lub podejrzenia ich wystąpienia.

Kontrole służą również sprawdzeniu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.





OBOWIĄZKI BENEFICJENTA:

- stworzenie odpowiednich warunków organizacyjnych do przeprowadzenia kontroli;
- niezwłocznego przedstawienia na żądanie Kontrolera, materiałów i informacji niezbędnych do przeprowadzenia kontroli oraz dokumentów związanych bezpośrednio z realizacją projektu, w szczególności umożliwiających potwierdzenie kwalifikowalności wydatków;
- sporządzenie niezbędnych do przeprowadzenia kopii, odpisów lub wyciągów z dokumentów, jak również zestawień i obliczeń sporządzonych na podstawie dokumentów oraz zgodność zestawień i obliczeń z oryginalnymi dokumentami potwierdza Kierownik komórki organizacyjnej, w której dokumenty się znajdują;
- udzielanie Kontrolerowi, w wyznaczonym przez niego terminie, ustnych lub pisemnych wyjaśnień;
- zapewnienie pełnego dostępu do urządzeń, obiektów, terenów i pomieszczeń w których realizowany jest projekt lub zgromadzona jest dokumentacja dot. realizacji projektu;
- jeżeli jest to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu, Beneficjent jest obowiązany przedstawić Kontrolującemu, również dokumenty niezwiązane bezpośrednio z jego realizacją.





PODSUMOWANIE - NIE TAKA KONTROLA STRASZNA

- nasze kontrole są przydatne dla Beneficjenta;
- bardzo często pomagają Beneficjentowi w usystematyzowaniu posiadanych dokumentów projektu;
- celem Kontrolujących nie jest nałożenie korekty finansowej lecz doprowadzenie do prawidłowej realizacji projektu;
- zrealizowanie zaleceń pokontrolnych jest warunkiem koniecznym zrealizowania projektu i daje oparcie Beneficjentowi na wypadek kontroli innych Instytucji.



Dziękuję za uwagę

