

ASPEKTY KONTROLI

Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli



Obszary podlegające kontroli

I. Kontrola na miejscu realizacji projektu – w siedzibie beneficjenta/partnera w szczególności obejmuje:

- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- poprawność dokumentacji dotyczącej personelu projektu,
- sposób rekrutacji uczestników projektu,
- sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych,



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Obszary podlegające kontroli

- zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta,
- poprawność udzielania zamówień publicznych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- poprawność udzielania pomocy publicznej,
- sposób realizacji działań promocyjnych,
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Obszary podlegające kontroli

II. Kontrola podczas wizyty monitoringowej w szczególności obejmuje:

- sprawdzenie, czy świadczona usługa jest zgodna z umową/decyzją o dofinansowanie projektu oraz umową na realizację usługi,
- sprawdzenie, czy realizowana usługa jest zgodna z harmonogramem realizacji projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu,
- sprawdzenie, czy zakres tematyczny szkolenia, warsztatu czy konferencji jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu,
- sprawdzenie dokumentów potwierdzających zrealizowanie usługi zgodnie z liczbą osobogodzin zawartą w umowie z wykonawcą na realizację usługi,



Obszary podlegające kontroli

- wywiad/ankieta z uczestnikiem projektu w celu poznania jego opinii na temat realizowanej usługi oraz zweryfikowania, czy wie, iż jest ona współfinansowana z EFS,
- sprawdzenie, czy pomieszczenia, w których realizowana jest dana usługa są oznakowane plakatami lub tablicami z logo EFS informującymi o współfinansowaniu projektu z EFS,
- sprawdzenie, czy uczestnicy otrzymują materiały szkoleniowe, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach PO KL.



Uchybienia i nieprawidłowości w projekcie

- Uchybienia i braki dające się usunąć;
- Nieprawidłowości w rozumieniu prawa wspólnotowego.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Nieprawidłowości w rozumieniu prawa wspólnotowego

Za nieprawidłowość należy uważać *jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniedbania ze strony podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w ogólnym budżecie Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.*



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Najczęściej spotykane uchybienia:

Prawidłowość rozliczeń finansowych:

- liczne korekty w dokumentacji dotyczącej rozliczania np. delegacji i kosztów podróży
- liczne poprawki, przekreślenia bez daty ich dokonania (tylko parafa) na opisach faktur
- nieprawidłowo opisane listy płac
- na opisach części dokumentów finansowo-księgowych brak dat sprawdzenia pod względem merytorycznym i/lub formalno-rachunkowym
- brak dowodów potwierdzających wykonanie pracy/usługi
- braki w zapisach ewidencji księgowej
- nieprzestrzeganie własnych procedur dot. obiegu i zatwierdzania dokumentów finansowo-księgowych



Najczęściej spotykane uchybienia:

Poprawność dokumentacji dotyczącej personelu projektu:

- braki w kartach czasu pracy osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych podpisów, dat itp.
- oryginały list płac nie posiadają opisów świadczących o ich sporządzeniu w związku z realizowanym projektem

Kwalifikowalność uczestników projektu:

- częste braki dat, podpisów w dokumentacji dotyczącej uczestników projektu
- brak podpisów osób oraz dat zatwierdzenia Regulaminów oraz innych wewnętrznych dokumentów
- niekompletność dokumentacji (braki oświadczeń, list, deklaracji itp.)



Najczęściej spotykane uchybienia:

Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu:

- niepełny rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych
- powierzenie przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym audyt zewnętrzny projektu lub badanie ewaluacyjne projektu bez zgody IP i odrębnej umowy o powierzeniu przetwarzania danych osobowych
- brak daty nadania i ustania uprawnień oraz zakresu nadanych upoważnień do przetwarzania danych osobowych w prowadzonych przez Beneficjentów ewidencjach



Najczęściej spotykane uchybienia:

Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu cd.:

- Polityka Bezpieczeństwa nie spełnia wymogów wynikających z § 4 Rozporządzenia 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 (Dz. U. nr 100 poz. 1024)



Najczęściej spotykane uchybienia:

Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta:

- nieterminowa realizacja projektu
- brak dowodów wykonania pracy/usługi

Poprawność udzielania zamówień publicznych:

- niestaranie prowadzone protokoły postępowania, często brak podpisu kierownika zamawiającego, brak wskazania podstawy prawnej trybu, w jakim prowadzone jest postępowanie
- brak udokumentowania zamieszczenia ogłoszeń na stronie internetowej zamawiającego



Najczęściej spotykane uchybienia:

- ustalenie wartości zamówienia niezgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych
- zastosowanie niewłaściwego kursu euro do ustalania wartości zamówień
- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej nie zawierało wszystkich warunków udziału w postępowaniu, które są w SIWZ oraz nie wymienia dokumentów tylko odsyła do SIWZ
- zmiana terminu wykonania zamówienia przed podpisaniem umowy
- nieprecyzyjny opis sposobu dokonywania oceny spełniania warunków



Najczęściej spotykane uchybienia:

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności:

- wybór oferty, która nie odpowiada przedmiotowi zamówienia
- brak zapewnienia obiektywnego porównania ofert z powodu nie określenia precyzyjnych i mierzalnych czynników do mierzenia kryterium
- nie zastosowanie zasady konkurencyjności (brak wysłania zapytania ofertowego do 3 wykonawców)

Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności:

- brak w dokumentacji potwierdzenia dokonania rozeznania cenowego (analizy rynku)



Najczęściej spotykane uchybienia:

Sposób realizacji działań promocyjnych:

- niewłaściwe użycie znaku graficznego Unii Europejskiej
- brak w dokumentacji informacji, że projekt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu:

- możliwość wglądu w dokumentację projektową osobom postronnym i nieuprawnionym
- problemy wynikające z przechowywania dokumentacji w różnych miejscach, w tym innych miastach



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Sankcje za nadużycia w funduszach unijnych

- Wydatek niekwalifikowalny.
- Zwrot części środków otrzymanych na realizację projektu.
- Zwrot całości otrzymanych środków na realizację projektu.
- Zakaz otrzymywania środków publicznych (w tym z budżetu UE) przez trzy lata.
- Odpowiedzialność karna, cywilna i administracyjna.
- Odpowiedzialność z tytułu naruszenia dyscypliny finansów publicznych.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Co stwierdziliśmy podczas kontroli ?

Wydatki niekwalifikowane:

- brak dowodów potwierdzających wykonanie usług,
- dyskryminacyjny opis przedmiotu zamówienia – wskazanie znaków towarowych, bez dopuszczenia możliwości składania ofert równoważnych,
- wybór wykonawcy niezgodny z kryteriami wyboru ofert określonymi w zapytaniu ofertowym – zasada konkurencyjności,



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Co stwierdziliśmy podczas kontroli ?

Wydatki niekwalifikowane:

- niewłaściwe rozliczenie we wniosku o płatność kosztów związanych z ustanowieniem zabezpieczenia umowy o dofinansowanie projektu. Naruszenie zasad kwalifikowania wydatków - rozliczono wydatek, który nie był niezbędny do realizacji projektu
- nie zastosowanie zasady konkurencyjności (nie wysłanie zapytania ofertowego do trzech potencjalnych wykonawców)
- podejrzenie podrabiania dokumentacji projektowej – sprawa przekazana do prokuratury – rozwiązanie umowy z winy Beneficjenta



Dobre praktyki

- Przeczytanie i respektowanie zapisów umowy o dofinansowanie, przepisów prawa i wytycznych.
- Dokładne, kompleksowe i staranne sporządzanie dokumentacji.
- Jasny, czytelny podział obowiązków personelu zatrudnionego w projekcie.
- Terminowe przesyłanie sprawozdań i wniosków o płatność.
- Dokumenty/materiały potwierdzające dokonanie zakupów/wykonanie usług.
- Rzetelne, dokładne opisywanie dokumentów.
- Dobrze prowadzona ewidencja czasu pracy.



Dziękuję za uwagę!

