



Fundusze Europejskie

Kontrola projektów w ramach FEM 2021 – 2027

Marcin Tylicki



Fundusze Europejskie
dla Mazowsza



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Mazowsze.
serce Polski

Najważniejsze dokumenty, niezbędne do prawidłowej realizacji projektu

- Regulamin wyboru projektów w trybie konkurencyjnym w ramach Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027 Priorytet VII Fundusze Europejskie dla nowoczesnej i dostępnej edukacji na Mazowszu Działanie 7.4 - Edukacja osób dorosłych region Mazowiecki regionalny;
- Umowa o dofinansowanie projektu;
- Wniosek o dofinansowanie projektu;
- Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027;
- Wytyczne dotyczące realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021–2027;
- Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027 w zakresie informacji i promocji.

Rodzaje kontroli:

- Wizyta monitoringowa
- Kontrola planowa w miejscu realizacji projektu
- Kontrola doraźna

**Na co zwrócić szczególną
uwagę w trakcie realizacji
projektu w ramach
poszczególnych obszarów
kontroli**

Rozliczenia finansowe

- Sposób ponoszenia wydatków i ich dokumentowania – Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027;
- Opisy dokumentów księgowych zgodne z zapisami § 7 ust. 2 umowy o dofinansowanie;
- Dokumenty księgowe podlegające weryfikacji opatrzone prawidłowym opisem wskazującym na związek z projektem;
- Płatności dokonywane w sposób przejrzysty;
- Dane wykazywane we wnioskach o płatność zgodne z dokumentami finansowo-księgowymi u Beneficjenta;
- Nierozliczanie wydatków niekwalifikowalnych;
- Dokonywanie zakupów zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie.

Kwalifikowalność personelu projektu

- Dane przekazywane poprzez system teleinformatyczny CST2021 zgodne ze stanem faktycznym oraz dokumentami źródłowymi znajdującymi się w siedzibie Beneficjentów;
- Sporządzanie dokumentacji dot. zatrudnienia personelu projektu zgodnej z zapisami Podrozdziału 3.8 Personel projektu Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

Kwalifikowalność uczestników projektu

- Prawidłowa ocena formularzy zgłoszeniowych, zgodna z regulaminem;
- Potwierdzanie kwalifikowalności uczestników zaświadczeniami, lub oświadczeniami jeżeli kryterium kwalifikowalności nie może zostać potwierdzone dokumentem wystawionym przez właściwy podmiot;
- Dane przekazywane poprzez system teleinformatyczny CST2021 zgodne ze stanem faktycznym oraz dokumentami źródłowymi znajdującymi się w siedzibie Beneficjentów;
- Prowadzenie pełnej i kompletnej dokumentacji dotyczącej kwalifikowalności uczestników projektu.

Przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu

- Wydawanie upoważnień do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu osobom mającym z nimi styczność;
- Sporządzenie Polityki bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym;
- Wydawanie upoważnień do przetwarzania danych osobowych zawierających wymagane elementy.

Poprawność udzielania zamówień publicznych oraz stosowania zasady konkurencyjności

- Przeprowadzanie rzetelnego szacowania wartości zamówienia;
- Baza Konkurencyjności - strona internetowa przeznaczona do zamieszczania zapytań ofertowych zgodnie z zasadą konkurencyjności (<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>);
- Stosowanie właściwego trybu udzielenia zamówienia;
- Prowadzenie pełnej i kompletnej dokumentacji w zakresie prowadzonych postępowań.

Wybór wykonawców usług, dostaw lub robót budowlanych realizowanych w ramach projektu

Ważną czynnością przed wyborem wykonawców jest przeprowadzenie prawidłowego szacowania wartości zamówienia w celu wybrania odpowiedniego trybu udzielenia zamówienia.

Dla zamówień **przekraczających 50 000 zł netto** Beneficjent powinien realizować wydatki zgodnie z **zasadą konkurencyjności**, która szczegółowo została opisana w Podrozdziale 3.2. *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.*

Podmioty, które są zobowiązane do stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych muszą pamiętać, że w przypadku zamówień **powyżej 130 000 zł netto** muszą stosować jej zapisy.

Tożsamości przy zamówieniach

- **Tożsamość przedmiotowa** - usługi, dostawy oraz roboty budowlane są tożsame rodzajowo lub funkcjonalnie
- **Tożsamość czasowa** - możliwe jest udzielenie zamówienia w tym samym czasie
- **Tożsamość podmiotowa** - możliwe jest wykonanie zamówienia przez jednego wykonawcę.

Dokument pomocniczy - **Materiał informacyjny dotyczący stosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020**

(https://www.power.gov.pl/media/103702/Material_informacyjny_27_9_21_final.pdf)

Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

- Oznakowywanie miejsc realizacji projektu, dokumentacji projektowej oraz materiałów informacyjno-promocyjnych zgodnie z zapisami *Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027 w zakresie informacji i promocji*.

Prowadzenie i archiwizacja dokumentacji projektu

- Przechowywanie dokumentacji projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu;
- Dokumentacja projektowa powinna być prowadzona w sposób przejrzysty i staranny.

Harmonogramy form wsparcia

Należy pamiętać, że zgodnie z zapisami § 19 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest m. in. do **przesyłania aktualnego harmonogramu zajęć/wsparcia uczestników Projektu z uwzględnieniem informacji wymaganych przez Instytucję Pośredniczącą**. Harmonogramy zajęć należy przesyłać na każdy miesiąc realizacji Projektu poprzez moduł korespondencji CST2021 na minimum 5 dni roboczych przed rozpoczęciem miesiąca. Wszelkie aktualizacje harmonogramu należy przesyłać niezwłocznie, nie później jednak niż na 1 dzień roboczy przed zmianą (np. w przypadku odwołania zajęć/wsparcia).

UWAGA!

W przypadku naruszenia postanowień umowy o dofinansowanie w zakresie:

- zarządzania projektem
- obowiązków komunikacyjnych

istnieje możliwość nałożenia korekty/pomniejszenia kwoty dofinansowania zgodnie z zapisami:

Taryfikatora korekt kosztów pośrednich za naruszenia postanowień umowy w zakresie zarządzania projektem – Załącznik nr 2 umowy o dofinansowanie.

Wykazu pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych beneficjentów Funduszy Europejskich – Załącznik nr 9 umowy o dofinansowanie.

Nieprawidłowość – definicja

Zgodnie z zapisami Art. 2 pkt 31 ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r.

Nieprawidłowość oznacza każde naruszenie mającego zastosowanie prawa, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem.

Nieprawidłowość – przesłanki

Nieprawidłowość będzie występować w projektach zawsze gdy zaistnieją jednocześnie trzy poniżej wskazane przesłanki:

- naruszenie mającego zastosowanie prawa,
- działanie lub zaniechanie podmiotu gospodarczego oraz
- realna albo potencjalna szkoda dla budżetu UE, polegająca na finansowaniu ze środków tego budżetu nieuzasadnionego wydatku.

Stwierdzenie nieprawidłowości oprócz obowiązku zwrotu środków lub zmniejszenia dofinansowania, może wiązać się z następującymi konsekwencjami:

- Rozwiązaniem umowy o dofinansowanie projektu;
- Wykluczeniem z prawa otrzymania dofinansowania na okres trzech lat liczonych od dnia dokonania zwrotu środków;
- Pozbawieniem, ograniczeniem wolności lub grzywną – jeżeli nieprawidłowość wiąże się ze stwierdzeniem wystąpienia nadużycia finansowego.



Fundusze Europejskie

Dziękuję za uwagę



Fundusze Europejskie
dla Mazowsza



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Mazowsze.
serce Polski