

Kontrola wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski
Województwa Śląskiego
Wydział Europejskiego
Funduszu Społecznego

CEL KONTROLI

Uzyskanie racjonalnego zapewnienia na temat prawidłowości realizacji projektu, tj. zgodności z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie

RODZAJE KONTROLI

1. Kontrola planowa
2. Kontrola doraźna
3. Kontrola trwałości
4. Wizyta monitoringowa

ZAKRES KONTROLI

- 1) Zgodność realizacji projektu z założeniami
- 2) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu
- 3) Kwalifikowalność uczestników projektu i form wsparcia
- 4) Prawdliwość rozliczeń finansowych i ewidencji księgowej
- 5) Prawdliwość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe/kwoty ryczałtowe
- 6) Poprawność udzielania zamówień publicznych
- 7) Poprawność udzielania pomocy publicznej
- 8) Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych

ZAKRES WIZYTY MONITORINGOWEJ

- 1) Zgodność realizowanej formy wsparcia z wnioskiem o dofinansowanie oraz zawartą umową z personelem projektu
- 2) Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych
- 3) Faktyczne wykorzystanie zakupionego w projekcie sprzętu
- 4) Przeprowadzenie wywiadu/ankiety z uczestnikami/uczestniczkami projektu w celu poznania opinii na temat realizowanej formy wsparcia
- 5) Kwalifikowalność wydatków poniesionych w związku z realizacją danej formy wsparcia (materiały szkoleniowe, catering, zwrot kosztów dojazdu itp.)

WYNIKI KONTROLI

UCHYBIENIE – zaniedbanie, niedopatrzanie, omyłka – nieskutkujące zwrotem środków dofinansowania

NIEPRAWIDŁOWOŚĆ – każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażania EFSI, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet UE poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem

(Art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 – „rozporządzenie ogólne”).

NIEPRAWIDŁOWOŚĆ

Przesłanki wystąpienia nieprawidłowości:

I. działanie lub zaniechanie

II. naruszenie przepisów prawa

III. potencjalna lub realna szkoda dla budżetu UE

NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE NIEPRAWIDŁOWOŚCI WYKRYTE PODCZAS KONTROLI REALIZACJI PROJEKTÓW

- Niepoprawny sposób finansowania środków trwałych (zakup, amortyzacja)
- Błędna metodologia wkładu własnego – wyliczenia niezgodne z dokumentami źródłowymi
- Nieracjonalność poniesionego wydatku
- Zawieranie umów o dzieło, które nie posiadają znamion dzieła

NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE NIEPRAWIDŁOWOŚCI W OBSZARZE ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

- Nieuprawniony podział zamówienia lub zaniżenie jego wartości
- Określenie dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu
- Ustalenie terminów składania ofert krótszych niż przewidziane we właściwych procedurach jako minimalne
- Dyskryminacyjny opis przedmiotu zamówienia
- Niedozwolona zmiana postanowień zawartej umowy

Dziękuję

Wydział Europejskiego Funduszu
Społecznego
Urzędu Marszałkowskiego
Województwa Śląskiego
ul. Dąbrowskiego 23,
40-037 Katowice
www.rpo.slaskie.pl