

WSPÓŁPRACA Z KONTROLEREM W PROGRAMIE INTERREG VA REPUBLIKA CZESKA-POLSKA

Bielsko-Biała
20.XI.2015 r.



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

- PODSTAWY PRAWNE DZIAŁANIA KONTROLERA
- DOKUMENTY
- ZADANIA KONTROLERA
- NOWE POJĘCIA ZWIĄZANE Z KONTROLĄ WYDATKÓW
- PROCEDURY I ZASADY KONTROLI

PODSTAWY PRAWNE DZIAŁANIA KONTROLERA

- Art. 125 Rozporządzenia PE i Rady nr 1303 z 17 grudnia 2013 (funkcje Instytucji Zarządzającej),
- Art. 8 , Art. 23 Rozporządzenia PE i Rady nr 1299/2013 (wyznaczenie podmiotu - kontrolera w programach EWT),
- Rozporządzenie KE 481/2014 z 4 marca 2014 r. (kwalifikowalność),
- Art. 22 Ustawy z 11 lipca 2014 r. tzw. Ustawy wdrożeniowej (Dz. U. z 2014 poz. 1146),

DOKUMENTY OKREŚLAJĄCE ZADANIA KONTROLERA

- Program Operacyjny INTERREG VA Republika Czeska – Polska
- Podręcznik Wnioskodawcy
- Załączniki do podręcznika wnioskodawcy
 - Zał. 34 – Kwalifikowalność wydatków dla polskich beneficjentów
 - Zał. 35 – Udzielanie zamówień i polityka konkurencyjności

DOKUMENTY OKREŚLAJĄCE ZADANIA KONTROLERA

- Porozumienie kompetencyjne z 28 października 2015 r.

Zawarte przez Wojewodę Śląskiego z Ministrem Infrastruktury i Rozwoju

- Wytyczne dla Krajowego Kontrolera w Programach EWT – dokument zatwierdzony 6 listopada 2015 r.

- Wspólna metodologia procesu kontroli – w przygotowaniu

- Instrukcja wykonawcza kontrolera – do opracowania

ZADANIA KONTROLERA

- Kontrola administracyjna wniosku o płatność,
- Kontrola na miejscu realizacji projektu,
- Kontrola stosowania ustawy prawo zamówień publicznych
- Badanie zachowania zasady konkurencyjności,
- Kontrola trwałości projektów 2007-2013, 2014-2020,
- Pomniejszanie wydatków,
- Nakładanie korekt finansowych,
- Zapobieganie nieprawidłowościom / wykrywanie nieprawidłowości
- Poświadczanie wydatków.

ZAKRES KONTROLI - weryfikacja czy:

- dofinansowane produkty i usługi zostały zrealizowane,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjentów we wnioskach
 - o płatność w zostały zapłacone,
- wydatki poniesione na projekt są zgodne z przepisami prawa (np. PZP),
- spełnione są zasady promocji i informacji,
- a także inne kontrolowane zagadnienia – polityki horyzontalne UE, przychody, konkurencyjność

NOWE(?) POJĘCIA ZWIĄZANE Z KONTROLĄ WYDATKÓW

ELEKTRONICZNE WERSJE DOKUMENTÓW – dokumenty istniejące wyłącznie w postaci elektronicznej, skany i fotokopie oryginalnych dokumentów istniejących w wersji papierowej, będą składane przy pomocy systemu informatycznego

Komunikacja elektroniczna powinna w pełni zastąpić przekazywanie dokumentacji w wersji papierowej

Podpis elektroniczny

METODY UPROSZCZONE PONOSZENIA WYDATKÓW

Koszty przygotowawcze 3500 euro

STAWKA RYCZAŁTOWA

KOSZT PERSONELU – do 20% kosztów rzeczywistych

KOSZTY OGÓLNE – 15% kosztów personelu

PRZYKŁAD:

Koszty bezpośrednie w projekcie inne niż koszty personelu = 100 000 EUR

Koszty bezpośrednie personelu ujęte w budżecie projektu (obliczone na podstawie rzeczywistych kosztów) = 20 000 Euro

Stawka ryczałtowa na koszty pośrednie określona przez IZ = 15%

Kalkulacja kosztów pośrednich = $20\ 000 \times 15\ \% = 3\ 000$ EUR

Kwota wydatków kwalifikowalnych w projekcie = 123 000 EUR

WYDATEK NIEPRAWIDŁOWY – wydatek nie uznany podczas bieżącej weryfikacji wniosku o płatność do czasu wyjaśnienia w procedurze odwoławczej,

WYDATEK NIEKWALIFIKOWALNY - wydatek poniesiony z naruszeniem prawa

- TARYFIKATOR – rozporządzenie dotyczące warunków dokonywania korekt finansowych oraz zasad pomniejszania wydatków poniesionych nieprawidłowo
- UCHYBIENIE – błąd niebędący nieprawidłowością

PROCEDURY I ZASADY KONTROLI

OCENA EX ANTE- WYDATKÓWE W ZAKRESIE STOSOWANIA USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

- weryfikacja fakultatywna
- Warunki przeprowadzenia oceny ex-ante , które muszą być spełnione łącznie:
 - złożenie wniosku do KK o przeprowadzenie oceny,
 - postępowanie nie zostało jeszcze wszczęte,
 - umowa na realizację projektu została podpisana

PROCEDURY I ZASADY KONTROLI

KONTROLA EX POST WYDATKÓWE W ZAKRESIE STOSOWANIA USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

- może być prowadzona niezależnie od kontroli wniosku o płatność,
- w terminie przed sformułowaniem *Informacji o wyniku weryfikacji administracyjnej*,
- tylko jeżeli beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy,
- dotyczy wydatków dobranych do próby lub do kontroli na miejscu,
- kontrola administracyjna lub w siedzibie beneficjenta

•**BRAK KONTROLI ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH dla wydatków częściowo rozliczanych w projekcie do kwoty 4500 PLN brutto**

PROCEDURY I ZASADY KONTROLI

- Komunikacja Beneficjent – Kontroler , składanie dokumentów – przy użyciu systemu informatycznego MS2014+
- Zasada „dwóch par oczu”
- Kontrola dwuetapowa - na próbie wydatków
- 60 dni na weryfikację administracyjną
- Termin 60 dni na weryfikację administracyjną zawiera:
 - dobór próby dokumentów przez kontrolera,
 - dostarczenie dokumentów do kontrolera (System MS2014+)
 - weryfikację dokumentów
 - zatwierdzenie wydatków
 - przekazanie informacji o wyniku weryfikacji administracyjnej

PROCEDURA ODWOŁAWCZA

B
E
N
E
F
I
C
J
E
N
T

WNIOSEK O PŁATNOŚĆ



DOBÓR PRÓBY



DOKUMENTY DO PRÓBY



DOKUMENTY PZP



EWENTUALNE UWAGI



WYJAŚNIENIA



ZATWIERDZENIE WNIOSKU



K
O
N
T
R
O
L
E
R

60 dni

OŚ CZASU



PRĘKAČUJEME HRANICE
PRZEKRAČAZAMY GRANICE
2014—2020



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

PRAOCEDURA ODWOŁAWCZA - Beneficjent może wnieść zastrzeżenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania *Informacji o wyniku weryfikacji administracyjnej*,

- Zastrzeżenia wnoszone są pisemnie do kontrolera (KK)
- KK ma 14 dni na rozpatrzenie zastrzeżeń,
- KK ma prawo wezwać do uzupełnienia dokumentów, złożenia dodatkowych wyjaśnień itp. (przerwanie biegu terminu)
- po rozpatrzeniu zastrzeżeń KK przekazuje pisemnie stanowisko
- wydatki uznane za kwalifikowalne w wyniku procedury odwoławczej zostaną zatwierdzone w kolejnym wniosku o płatność do którym powinny być przedstawione przez Beneficjenta,

KONTROLA NA MIEJSCU - NA PRÓBCE PROJEKTÓW WYBRANYCH DO KONTROLI W OPARCIU O ANALIZĘ RYZYKA

POTWIERDZENIE CZY STAN FAKTYCZNY REALIZACJI PROJEKTU
ODPOWIADA INFORMACJOM UJĘTYM W DOTYCHCZAS
DOSTARCZONYCH WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ

W szczególności sprawdzane będą:

- **oryginały** dokumentów związanych z wydatkami w projekcie
- stopień realizacji wskaźników,
- dostarczone produkty, usługi, środki trwałe (tzw. oględziny),
- zrealizowane elementy inwestycyjne projektu (tzw. oględziny),
- ewidencja księgową,
- spełnienie zasad promocji i informacji,
- archiwizacja dokumentów.

KONTROLA NA MIEJSCU –

NIE BĘDĄ WERYFIKOWANE DOKUMENTY DOTYCZĄCE
WYDATKÓW PONIESIONYCH W SPOSÓB UPROSZCZONY
PRZY UŻYCIU STAWEK RYCZAŁTOWYCH

- listy płac,
- umowy o pracę,
- karty czasu pracy,
- dokumenty księgowe związane z wydatkami administracyjno biurowymi,

DZIĘKUJĘ ZA UWAGĘ

GRZEGORZ WIENIEWSKI

wieniewskig@katowice.uw.gov.pl

ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI

WYDZIAŁ ROZWOJU I WSPÓŁPRACY TERYTORIALNEJ

KONTROLA NA
MIEJSCU



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKACZAMY GRANICE
2014—2020



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO