

# Kontrola w Programie Interreg VA Polska Słowacja Przygotowanie projektu w ramach Programu Interreg V-A Polska-Słowacja 2014-2020

Śląski Urząd Wojewódzki  
Bielsko Biała, 29 kwietnia 2016 r.

*„ projekty są fajne bo się robi co chce”*



PL-SK

**Interreg**  
Polska-Słowacja

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



UNIA EUROPEJSKA



PL-SK

**Interreg**  
Poľsko-Slovensko

Európsky fond regionálneho rozvoja



EURÓPSKA UNIA

Podstawy prawne i dokumenty wdrożeniowe  
Rola i zadania wojewody  
Kwalifikowalność wydatków  
Konstrukcja budżetu projektu  
Konstrukcja wskaźników projektu  
Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

# Podstawy prawne działania wojewody jako 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),

# Podstawy prawne działania wojewody jako kontrolera

Dokument Programowy Interreg VA Polska Słowacja (12.02.2015)

Porozumienie kompetencyjne z 28 października 2015 r. -  
zawarte przez Wojewodę Śląskiego z Ministrem Infrastruktury i  
Rozwoju

# Wojewoda Śląski pełni rolę kontrolera krajowego w Programie Interreg VA Polska - Słowacja

Zadania realizuje:  
Wydział Rozwoju i Współpracy Terytorialnej  
Śląski Urząd Wojewódzki  
ul. Jagiellońska 25  
40-032 Katowice

## Dokumenty

Podręcznik beneficjenta dofinansowania (31 marca 2016r.)

Wytyczne dla krajowego kontrolera w programach EWT (MIR 6 listopada 2015r.)

Wytyczne w zakresie korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków (MIR, 20 lipca 2015 r.)

Taryfikator – Rozporządzenie Ministra Rozwoju (Dz. U z 18 lutego 2016 poz. 200)

## Główne zadanie kontrolerów krajowych to weryfikacja :

- czy dofinansowane produkty i usługi zostały faktycznie dostarczone,
- czy wydatki deklarowane przez beneficjentów zostały zapłacone,
- czy są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa UE oraz prawa krajowego,
- czy są zgodne z warunkami udzielania wsparcia i dokumentami programowymi,



Przedmiot kontroli

JAKOŚĆ WSPÓŁPRACY – element nie podlegający kontroli

EFEKT TRANSGRANICZNY – element nie podlegający kontroli

WYDATKI, KOSZTY PROJEKTU - kontrolowane

WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU – kontrolowane

GOSPODAROWANIE ŚRODKAMI PUBLICZNYMI – kontrolowane

JAKOŚĆ PROJEKTU / EFEKTY – pośrednio poprzez kontrolę wskaźników

## Zadania wojewody

Kontrola administracyjna partnerów projektów,

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



**Interreg**  
Polska-Słowacja



UNIA EUROPEJSKA

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



**Interreg**  
Poľsko-Slovensko



EURÓPSKA UNIA

Európsky fond regionálneho rozvoja

*„ projekty są fajne bo się robi co chce”*

## Przygotowanie dobrego projektu

Projekt to zorganizowany i ułożony w czasie ciąg wielu działań zamierzających do osiągnięcia konkretnego mierzalnego celu

Działania projektu realizowane są:

W zdefiniowanym terminie

Wydzielonymi zasobami ludzkimi

Wydzielonymi zasobami rzeczowymi

Wydzielonymi zasobami finansowymi

## Przygotowanie dobrego projektu

- Identyfikuje i rozwiązuje wybrany problem np. transgraniczny,
- Posiada jednoznaczny opis celów, działań projektu,
- Uwzględnia uwarunkowania, np. możliwości finansowe,
- Posiada racjonalny budżet,
- Racjonalny czas realizacji, uwzględniający np. pory roku,
- Posiada mierzalne wskaźniki,
- Działania powiązane ze wskaźnikami,
- Przygotowany zespół do realizacji projektu (ustalone zastępstwa, specjalizacja pracowników, przekazywanie informacji)
- Zidentyfikowane ryzyka

Kwalifikowalność wydatków weryfikowana jest na każdym etapie w cyklu życia projektu

Wydatki niekwalifikowalne nie powinny być planowane w budżetach projektów

Wydatki adekwatne do produktów projektu

Oszczędności wracają do programu w trakcie realizacji projektu – aneksowanie umów

Przychody powinny być planowane w budżecie projektu

# Duże oszczędności w projektach w perspektywie 2007-2013

Oszczędności wynikają z:

Szacowanie kosztów na podstawie kosztorysów a nie cen rynkowych

Przeszacowania budżetów

Kursu EURO

Stwierdzonych wydatków niekwalifikowalnych

**Rezygnacji z realizacji części działań w projektach !!!**

## Dobry budżet projektu to budżet rozsądny

- nie zbyt ogólny
- nie zbyt szczegółowy
- bez nazw własnych
- z podaniem składowych sumy - pokazujący metodę wyliczenia wartości danej pozycji budżetowej:
  - nazwa jednostki
  - ilość jednostek,
  - cenę jednostkową
  - informację o pomocy publicznej (% EFRR)
- wydatki adekwatne do zakładanych wskaźników

Budżet projektu powinien uwzględniać:

Wydatki związane z głównymi celami zadaniami

Koszty zarządzania projektem

Koszty promocji

Koszty przygotowawcze

Budżet planowany jest w układzie zadaniowym

Informacje o sposobie rozliczania personelu

Informacja o miejscu ponoszenia wydatków



## Metody planowania i ponoszenia wydatków

### 1. Wydatki rzeczywiście poniesione

- koszty przygotowawcze ( do 5%, 50 000 euro)
- koszty podróży i zakwaterowania
- koszty ekspertów zewnętrznych
- koszty wyposażenia
- infrastruktura i roboty budowlane
- **koszt personelu**

### 2. Metody uproszczone - ryczałt

- wydatki biurowe i administracyjne
- **koszt personelu**

## Budżet

Ryczałt dla wydatków biurowych i administracyjnych  
10% kosztów personelu

### Koszt personelu

- ryczałt do 20% kosztów rzeczywistych projektu innych niż koszty personelu
  - lub wg kosztów rzeczywistych

Sposób rozliczania należy określić we wniosku aplikacyjnym i stosować przez cały okres realizacji projektu

## Budżet cd.

### 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 = 10%

Kalkulacja kosztów pośrednich =  $20\ 000 \times 10\ \% = 2\ 000$  EUR

Kwota wydatków kwalifikowalnych w projekcie = 122 000 EUR

Uproszczona kontrola wydatków ponoszonych wg. stawek  
ryczałtowych

Realizacja projektu powinna odbywać się zgodnie z  
prawem budowlanym

Prawo budowlane definiuje

- budowę,
- przebudowę
- remont

nie definiuje modernizacji

## Realizacja projektu inwestycyjnego

gotowość projektu do realizacji – wymagane  
pozwolenia najpóźniej przed podpisaniem umowy

uwzględnienie pór roku przy realizacji zadań  
inwestycyjnych

dokumentacja projektu powinna uwzględniać warunki  
topograficzne



PL-SK

**Interreg**  
Polska-Słowacja

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



UNIA EUROPEJSKA



PL-SK

**Interreg**  
Poľsko-Slovensko

Európsky fond regionálneho rozvoja



EURÓPSKA UNIA

## Wskaźniki – produkty projektu

- jednoznaczne
- mierzalne
- ambitne ale realne
- nie musi być dużej liczby różnych wskaźników
- wskaźniki nie powinny zawierać się w sobie

## Nowe pojęcia dla Perspektywy 2014 – 2020

**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

# Nowe zasady dla Perspektywy 2014 – 2020

System informatyczny

Uproszczone metody ponoszenia wydatków

Śródkresowy przegląd (ewaluacja) Programu i  
Projektów

Budżet zadaniowy



## Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

coraz trudniej jest zrealizować projekt,

coraz więcej dokumentów,

coraz bardziej rozbudowane mechanizmy kontrolne,

i coraz mniejsza faktyczna kontrola wydatków.

## Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

Po pierwsze personel projektu

Nie da się zrealizować poprawnie projektu (bez korekt) bez przygotowanego personelu **WŁASNEGO** partnera

Zasada „2 par oczu” – powinna obowiązywać również beneficjentów nie tylko instytucje

**Koordynatorzy instytucjonalni w projektach nie sprawdzają się w praktyce**

## Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

Po drugie znajomość przepisów i dokumentów

Biblioteka podręczna koordynatora projektu

- przepisy UE ,
- przepisy krajowe np. PZP, rachunkowość, prawo budowlane,
- dokumenty programowe – publikowane na stronach WST
- wytyczne związane z kontrolą – publikowane na stronach UW

## Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

### Po trzecie zaplanowanie realizacji projektu

W wielu przypadkach problemy wynikają ze złej jakości dokumentacji:

- geodezyjnej
- technicznej

skutkiem są:

- roboty dodatkowe,
- problemy z terminowym zakończeniem projektu
- skargi mieszkańców

# Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

## Zaplanowanie realizacji projektu c.d.

Rzadko który projekt kończy się terminowo

Zbyt częste zmiany w projektach

Dokumentacja techniczna nie uwzględnia specyficznych warunków górskich

- sprawy własności terenu,
- odwodnienia,
- zjazdy

# Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

## Po czwarte zamówienia publiczne i polityka konkurencji

- największe źródło korekt i wydatków niekwalifikowalnych
- nieprzestrzeganie przepisów ustawy pzp :
  - dzielenie zamówienia,
  - złe szacowanie,
  - nazwy własne

## Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015 Polityka konkurencyjności c.d.

Przy zamówieniach podprogowych badanie rynku jest często sztuką dla sztuki

Umowy cywilno – prawne :

- generujące nieuzasadnione wydatki,
- zbyt ogólnikowe,
- nie zabezpieczają interesu zamawiającego.

## Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

### Polityka konkurencyjności

- złej jakości regulaminy wewnętrzne ponoszenia wydatków do 30 000 Euro,
- niestosowanie się do własnych regulaminów,
- nie będzie korekt za niestosowanie się do własnych regulaminów
- będzie obowiązek zamieszczania ogłoszeń przy zamówieniach tzw. podprogowych na stronie www



# Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

## Po piąte przygotowanie budżetu projektu

Koszty niekwalifikowalne we wnioskach aplikacyjnych

Rozbudowane koszty ogólne

Opisy pozycji budżetowych – niejednoznaczne,  
lakoniczne

Pozycje w budżecie niepowiązane z działaniami  
projektu

Przychody nie uwzględnione w projekcie np. wycinka  
drzew

## Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015 Budżet projektu c.d.

Duże oszczędności w projektach w perspektywie 2007-2013 – ok 25% wartości zakończonych projektów

Oszczędności wynikają z:  
przeszacowania budżetów większości projektów  
uznania wydatków za niekwalifikowalne np. korekty pzp  
kurs Euro – planowanie w Euro - ponoszenie w PLN  
szacowanie kosztów na podstawie kosztorysów a nie cen rynkowych

## Wnioski i doświadczenia z lat 2004-2015

### Po szóste planowanie wskaźników

Projekt EWT jest częścią innego zamierzenia,  
Inwentaryzacja powykonawcza , protokoły odbioru:

- nie potwierdzają realizacji wskaźników,

Wskaźniki zawierają się w sobie

Zbyt duża ilość wskaźników w projektach

Zbyt ambitne wskaźniki :

- możliwości finansowania inwestycji,
- możliwość osiągnięcia zaplanowanych wartości.

## Na co się jeszcze przygotować

- wieloaspektowa kontrola projektu w tym kontrola PZP
  - sformalizowane terminy raportowania i wypłaty środków
  - partnerstwo na złe czasy, prawdopodobnie nie wszystkie projekty uda się zrealizować we wspólnym partnerstwie,
- dość długi czas pomiędzy poniesieniem wydatku a refundacją



PL-SK

**Interreg**  
**Polska-Słowacja**

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



UNIA EUROPEJSKA



PL-SK

**Interreg**  
**Poľsko-Slovensko**

Európsky fond regionálneho rozvoja



EURÓPSKA UNIA

*„ projekty są fajne bo ...”*

Dziękuję za uwagę

Grzegorz Wieniewski  
Śląski Urząd Wojewódzki  
wieniewskig@Katowice.uw.gov.pl