



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020



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

Rozliczenie projektu w Programie Interreg V-A Republika Czeska – Polska PROBLEMY ?

Śląski Urząd Wojewódzki
Bielsko-Biała, 19 października 2018 r.



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020



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

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

Podręcznik Wnioskodawcy wersja 4 aktualizacja z 2 marca 2018 r.

- zał. 9 - szczegółowy budżet projektu
- zał. 25a i 25 b – luka w finansowaniu
- zał. 34 – kwalifikowalność wydatków polskich partnerów
- zał. 35 – zasady udzielania zamówień w projekcie

Podręcznik beneficjenta wersja 5 aktualizacja 1 kwietnia 2018 r.

Wspólna metodyka kontroli

Porozumienie kompetencyjne z 28 października 2015 r.



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020



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

Zadania wojewody jako kontrolera krajowego

Uzgadnianie harmonogramów

Kontrola administracyjna partnerów projektów,

Kontrola na miejscu realizacji projektu,

Kontrola stosowania ustawy prawo zamówień publicznych

Badanie zachowania zasady konkurencyjności,

Kontrola trwałości projektów,

Pomniejszanie wydatków,

Nakładanie korekt finansowych,

Zapobieganie nieprawidłowościom

Wykrywanie nieprawidłowości

Nieprawidłowość

każde naruszenie przepisów UE, RCz lub RP (wraz z warunkami uzgodnionymi przez partnerów w Decyzji w sprawie udzielenia dofinansowania/Umowie o dofinansowaniu projektu lub w inny, analogicznym dokumencie), które regulują wykorzystanie środków z budżetu UE lub zasobów publicznych RCz, które prowadzi lub mogłoby prowadzić do straty w budżecie ogólnym UE lub w budżecie państwa RCz/RP

Kwalifikowalność wydatków weryfikowana jest na każdym etapie w cyklu życia projektu

Zaplanowanie wydatku w zatwierdzonym budżecie projektu nie przesądza o uznaniu go za kwalifikowalny

Wszystkie kwalifikowalne wydatki w projekcie (o niskiej wartości również) powinny być:

- niezbędne dla realizacji zadań w projekcie,
- adekwatne,
- ponoszone zgodnie z zasadą gospodarności, celowości i efektywności,

Szczegółowe zasady dla polskich wnioskodawców określa załącznik 34 do Podręcznika Wnioskodawcy

Wydatek kwalifikowalny – spełnia **łącznie** 10 warunków

- został poniesiony zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie i zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie,
- jest zgodny z zasadami określonymi w Programie,
- jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa unijnego oraz prawa krajowego,
- został faktycznie poniesiony w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,

Wydatek kwalifikowalny – spełnia łącznie 10 warunków

- został poniesiony w związku z realizacją projektu i **jest niezbędny** do jego realizacji,
- został dokonany w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- został należycie udokumentowany,
- został odpowiednio zaksięgowany,
- został wykazany we wniosku o płatność,
- nie stanowi wydatku niekwalifikowalnego

PROBLEMY – BUDŽET

1. Wydatki zaplanowane w niewłaściwej linii budżetowej
np. delegacje w usługach zewnętrznych,
2. Zbyt „dokładnie” zaplanowane wydatki,
3. Zbyt ogólne opisy pozycji budżetowych,
4. Gadżety
 - duża różnorodność,
 - niewielkie rozmiarowo,
 - problemy z promocją,
 - konieczność zmian w trakcie realizacji projektu
5. Środki trwałe

PROBLEMY - BUDŽET

https://msiu.mssf.cz/?winAuth=false

Plik Edycja Widok Ulubione Narzędzia Pomoc

EDEK EIK EIK QNT EKD LEX OMEGA Nowa POCZTA Poczta E-Mail CSSF14+ SL 2014 MONIT Śląski Urząd Wojewódzki ... Legalis Poczta ŚIUW Nowa Poczta ŚIUW

Szczegół zestawienia dokumentów

ZD-1 - wydatki księgowe/podatkowe Załączniki

Kwota netto przypadająca na rozliczane wydatki kwalifikowalne	Kwota podatku VAT przypadająca na rozliczane wydatki kwalifikowalne	Wydatki kwalifikowalne	Wykazywane wydatki niekwalifikowalne
1 074,66	0,00	1 074,66	2 106,90
Kwota bez VAT przypadająca na wykazywane wydatki kwalifikowalne w walucie dokumentu	Kwota VAT przypadająca na wykazywane wydatki kwalifikowalne w walucie dokumentu	Rozliczane przychody w walucie dokumentu	Wykazywane wydatki niekwalifikowalne w walucie dokumentu
4 560,00	0,00	4 560,00	8 940,00
Zmniejszenie kwoty netto przypadającej na rozliczane wydatki kwalifikowalne	Zmniejszenie podatku VAT przypadającego na rozliczane wydatki kwalifikowalne	Zmniejszenie rozliczanych wydatków kwalifikowalnych	
		0,00	
Zmniejszenie kwoty netto przypadającej na rozliczane wydatki kwalifikowalne w walucie dokumentu	Zmniejszenie podatku VAT przypadającego na rozliczane wydatki kwalifikowalne w walucie dokumentu	Zmniejszenie rozliczanych wydatków kwalifikowalnych w walucie dokumentu	
Procentowe obniżenie z tytułu sankcji za PP bez VAT	Procentowe obniżenie z tytułu sankcji za PP VAT	Procentowe obniżenie z tytułu sankcji za PP łącznie	
0,00	0,00	0,00	
Ogólna korekta dofinansowania bez VAT	Ogólna korekta dofinansowania VAT	Ogólna korekta dofinansowania łącznie	Zatwierdzone wydatki kwalifikowalne
0,00	0,00	0,00	1 074,66

Opis wydatku

62 / 2000 Wynagrodzenie - Lista płac kwiecień 2017 nagrody indywidualne

Ostatnio zmienione

Data wprowadzenia zmiany
2018-02-08 12:48:39
Zmieni(a)

Obniżenie wydatków

Sposób zmniejszenia

Zzasędzenie zmniejszenia dla beneficjenta 0 / 2000

Nr faktury - obowiązkowo,
Nr popdkategorii z budżetu
projektu, ze wskazaniem
działania, którego dotyczy
wydatek

PROBLEMY – ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

1. Nie przedstawianie kompletu dokumentów do kontroli
2. Znaki towarowe i nazwy własne
3. Warunki udziału w postępowaniu – zbyt restrykcyjne
4. Błędy w dokumentacji projektowej

POLITYKA KONKURENCYJNOŚCI – zał 35 do PW

- dla zamówień powyżej 50 000,00 PLN (netto)
- cena może być jedynym kryterium
- upublicznienie zamówienia w tym w bazie konkurencyjności (<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl>)

PROBLEMY - RAPORTY

1. OPIS

- lakoniczne opisy z postępów w realizacji projektów,
- „kopiuj-wklej” z wniosku aplikacyjnego,
- brak opisu problemów
- brak w opisach informacji nt. realizowanych działań kluczowych zaplanowanych na dany okres – nie koniecznie zakończonych w danym okresie,

2. Wpływ transgraniczny – tłumaczenia różnice w wersjach językowych,

3. Brak dokumentów przy kompletności
– ewidencja księgową

4. Promocja projektu

PROBLEMY - RAPORTY

WSKAŹNIKI

1. Liczba partnerów – do czasu zakończenia projektu ma być zero
2. Liczba partnerów max taka jak we wniosku aplikacyjnym – jeżeli ktoś został doproszony nie liczy się do wskaźników
3. Liczba jednostek zaangażowanych w realizację projektu – doproszone liczymy
4. Uczniowie - podnoszenie kwalifikacje liczymy uczestników uczniów Natomiast nie uwzględniamy uczniów z konferencji rozpoczynających / kończących projekt jako wskaźnika podnoszenia wiedzy

PROBLEMY – ZESTAWIENIA WYDATKÓW, WNIOSKI O PŁATNOŚĆ

1. Potwierdzenia zapłaty
 - potwierdzenia transakcji,
 - wyciągi bankowe,
2. Płatności po okresie sprawozdawczym (dla raportów częściowych)
3. Koordynatorzy zewnętrzni
 - wydatek racjonalny czy nadużycie ?
4. Wydatki rozliczane w 2 zestawieniu zamiast 1 – beneficjent musu uzasadnić dlaczego nie przedstawił wydatków w 1 zestawieniu – ocena kontrolera



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020



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

Zdaniem kontrolera...

*Jest łatwo jak nigdy
dotąd*



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020



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

Dziękujemy za uwagę

Marcin Dłużewski
Radostaw Kowalik
Grzegorz Wieniewski

Śląski Urząd Wojewódzki