

Kontrola projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki



Człowiek najlepsza inwestycja

Egzemplarz bezpłatny



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013



Priorytety komponentu centralnego:

- Priorytet I – Zatrudnienie i integracja społeczna
- Priorytet II – Rozwój zasobów ludzkich i potencjału adaptacyjnego przedsiębiorstw oraz poprawa stanu zdrowia osób pracujących
- Priorytet III – Wysoka jakość systemu oświaty
- Priorytet IV – Szkolnictwo wyższe i nauka
- Priorytet V – Dobre rządzenie



Priorytety komponentu regionalnego:

- Priorytet VI – Rynek pracy otwarty dla wszystkich
- Priorytet VII – Promocja integracji społecznej
- Priorytet VIII – Regionalne kadry gospodarki
- Priorytet IX – Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach

Priorytet X – Pomoc techniczna, ma zapewnić właściwe zarządzanie PO KL oraz wdrażanie i promocję EFS.



Cel kontroli

Kontrola realizacji projektu ma na celu weryfikację prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową/decyzją o dofinansowanie projektu, załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu oraz poniesione wydatki przedstawiane przez beneficjenta we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym, harmonogramem realizacji projektu, harmonogramem płatności oraz budżetem projektu.

Zgodnie zatem z przytoczonymi powyżej zapisami *Zasad kontroli w ramach PO KL*, zadaniem zespołu kontrolującego jest porównanie założeń realizacji projektu przedstawionych przez beneficjenta we wniosku o dofinansowanie ze stanem faktycznym. Podczas kontroli na miejscu zespół kontrolujący dokonuje ustaleń w oparciu o przepisy prawa, dokumenty programowe oraz stosowne wytyczne Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w tym zakresie. Niezależnie od kontroli przeprowadzanych przez Instytucję Pośredniczącą, beneficjenci mogą być kontrolowani także przez inne organy kontrolujące w tym przez Komisję Europejską, Europejski Trybunał Obrachunkowy, Najwyższą Izbę Kontroli, Instytucję Zarządzającą, Instytucję Certyfikującą, Instytucję Audytową, Urząd Kontroli Skarbowej, Regionalną Izbę Obrachunkową.



Podstawy prawne kontroli

- Rozporządzenie Rady (WE) Nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS oraz FS i uchylające Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r. z późn. zm.);
- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS oraz FS oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie EFRR (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006 r. z późn. zm.);
- Rozporządzenie (WE) Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1081/2006 z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie EFS i uchylające Rozporządzenie (WE) nr 1784/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r. z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 165 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 1997 r., Nr 133, poz. 883, z późn. zm.);
- Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z dnia 1 maja 2004 r.);
- Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013, Wytyczne w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków IZ;
- Porozumienie Nr KL/PK/2007/1 z dnia 22 czerwca 2007 r. zawarte pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Samorządem Województwa Podkarpackiego reprezentowanym przez Dyrektora WUP w Rzeszowie na podstawie Uchwały Zarządu nr 35/507/07 z dnia 15 maja 2007 r.;
- Umowa o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach PO KL 2007-2013.



Instytucje przeprowadzające kontrole w ramach systemu realizacji PO KL

Kontrole systemowe przeprowadzają:

- Instytucja Zarządzająca (IZ) w stosunku do:
 - Instytucji Pośredniczących (IP),
 - Instytucji Pośredniczących II stopnia (IP2) w ramach Priorytetu V PO KL, w szczególnie uzasadnionych przypadkach IP2 w ramach Działań tych Priorytetów, których wdrażanie zostało oddelegowane przez IP do IP2.
- Instytucje Pośredniczące w odniesieniu do IP2.



Kontrole projektów:

Instytucja Zarządzająca:

- w przypadku projektów systemowych realizowanych przez IP w ramach Działań wdrażanych przez IP (w sytuacji gdy projekty systemowe są realizowane przez komórkę organizacyjną w urzędzie, która realizuje zadania IP),
- w szczególnie uzasadnionych przypadkach u innych beneficjentów.

Instytucja Pośrednicząca:

- w przypadku projektów konkursowych, jeżeli wdrażane Działania nie zostały oddelegowane do IP2,
- w przypadku projektów systemowych IP w ramach Działań wdrażanych przez IP (w sytuacji gdy projekty systemowe są realizowane przez komórkę organizacyjną w urzędzie, która nie realizuje zadań IP),
- w przypadku projektów systemowych realizowanych przez beneficjentów systemowych, jeżeli wdrażane Działania nie zostały oddelegowane do IP2,
- w przypadku projektów systemowych realizowanych przez IP2,
- w uzasadnionych przypadkach projektów konkursowych w ramach Działań wdrażanych przez IP2.





Podział kontroli

Kontrola systemowa

Kontrola systemowa ma na celu sprawdzenie prawidłowości, skuteczności i zgodności z prawem procedur oraz funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli PO KL w danej instytucji.

Kontrola projektów

Kontrola realizacji projektu ma na celu weryfikację prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową/decyzją o dofinansowanie projektu oraz załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu.

Przeprowadzane w trybie planowym/doraźnym

- Kontrole planowe – na podstawie Rocznych Planów Kontroli sporządzanych przez jednostkę kontrolującą.
- Kontrole doraźne – nieuwjęte w Rocznym Planie Kontroli, tryb ten stosowany jest m. in. w przypadku:
 - ✓ podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości/uchybień/zaniedbań ze strony beneficjenta lub uchybień w pracy instytucji zaangażowanej w system wdrażania,
 - ✓ otrzymania przez jednostkę kontrolującą informacji/skarg dotyczących domniemych nieprawidłowości w projekcie lub zaniedbań ze strony instytucji zaangażowanej w system wdrażania Programu.

Rodzaje kontroli

na dokumentacji

Odbywa się na dwóch poziomach:

- ✓ kontrola dokumentacji IP przez IZ,
- ✓ kontrola dokumentacji IP2 przez IP.

na dokumentacji

(weryfikacja wniosków o płatność)

W ramach kontroli dokumentacji projektu jednostka kontrolująca weryfikuje wnioski o płatność otrzymywane od beneficjentów, zawierające informacje na temat wydatków kwalifikowalnych poniesionych w ramach projektu wraz z opisem postępu rzeczowego.

kontrola na miejscu

(w siedzibie jednostki kontrolowanej)

Dotyczy weryfikacji poprawności stosowania procedur oraz przestrzegania zapisów porozumienia przez jednostkę kontrolowaną.

na miejscu projektu

- ✓ w siedzibie beneficjenta
- ✓ wizyta monitoringowa

Kontrola na miejscu projektu obejmuje kontrolę w siedzibie beneficjenta oraz kontrolę w miejscu realizacji usługi (wizytę monitoringową).

W przypadku gdy projekt realizowany jest w partnerstwie, kontrola przeprowadzana jest u lidera projektu oraz u partnera, o ile istnieje wątpliwość co do prawidłowości jego działań w projekcie. Zakres kontroli obejmuje m. in. weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie projektu.

Celem wizyty monitoringowej jest weryfikacja rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu (np. w miejscu szkolenia, stażu, konferencji).

na zakończenie projektu

Kontrola na zakończenie realizacji projektu jest przeprowadzana po złożeniu przez beneficjenta do właściwej instytucji weryfikującej wniosku o płatność końcową.

Przeprowadzana jest obowiązkowo i polega na weryfikacji końcowego wniosku o płatność oraz na sprawdzeniu kompletności i prawidłowości dokumentacji związanej z realizacją projektu, która jest dostępna w siedzibie kontrolującego.



Etapy kontroli na miejscu

Realizacja kontroli na miejscu składa się z następujących podstawowych etapów (dotyczy zarówno kontroli w siedzibie beneficjenta, jak i wizyty monitoringowej):

- zaplanowanie czynności kontrolnych (m. in. zebranie dokumentów i informacji o systemie w danej instytucji lub beneficjencie niezbędnych do prawidłowego przeprowadzenia kontroli projektu; powołanie zespołu kontrolującego; sporządzenie upoważnień do kontroli),
- przekazanie zawiadomienia o kontroli,
- przeprowadzenie czynności kontrolnych,
- sporządzenie Informacji pokontrolnej,
- sformułowanie zaleceń pokontrolnych (o ile stwierdzono uchybienia lub nieprawidłowości),
- raportowanie o nieprawidłowościach do odpowiednich instytucji w ramach PO KL (o ile stwierdzono).



Terminy związane z czynnościami kontrolnymi

- Zawiadomienie o zamiarze przeprowadzenia kontroli na miejscu (w przypadku kontroli planowej) następuje na **5 dni** kalendarzowych przed terminem rozpoczęcia czynności.
- Czynności kontrolne na miejscu uzależnione są głównie od wielkości projektu. Minimalny czas potrzebny na przeprowadzenie czynności kontrolnych to **1 – 3 dni**.
- Termin na sporządzenie i przekazanie Informacji pokontrolnej po zakończeniu czynności kontrolnych na miejscu to maksymalnie **21 dni**. Okres ten może ulec zmianie (głównie wydłużeniu) w przypadku konieczności zasięgnięcia opinii prawnej lub innych opinii eksperckich w celu wyjaśnienia wątpliwości związanych z przebiegiem realizacji kontrolowanego projektu.
- Zastrzeżenia co do treści otrzymanej Informacji pokontrolnej powinny być złożone przez beneficjenta na piśmie w terminie **14 dni** od dnia jej otrzymania.
- Wniesione zastrzeżenia są weryfikowane i w przypadku uznania ich za zasadne, Informacja pokontrolna jest aktualizowana i ponownie przekazywana do jednostki kontrolowanej. Jednostka kontrolowana w ciągu **7 dni** od daty otrzymania kolejnej wersji Informacji pokontrolnej może wnieść do niej zastrzeżenia.
- Zalecenia pokontrolne (o ile zachodzi konieczność ich sformułowania) przekazywane są bez względu na wniesione zastrzeżenia do drugiej wersji Informacji pokontrolnej w terminie **14 dni** od dnia jej zwrotu. Brak wykonania lub niewłaściwe wykonanie zaleceń skutkować może różnymi sankcjami wobec beneficjenta, włącznie z rozwiązaniem umowy oraz koniecznością zwrotu otrzymanej dotacji wraz z odsetkami.
- W przypadku konieczności zwrotu stwierdzonych podczas kontroli na miejscu wydatków niekwalifikowanych termin na ich zwrot (wynikający z Ustawy o finansach publicznych) to **14 dni** od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych. Standardowy termin wykonania zaleceń dotyczących merytorycznej realizacji projektu to **30 dni**. W przypadku braku zwrotu środków wydatków niekwalifikowalnych wszczynane jest postępowanie windykacyjne w wyniku, którego może zostać wydana decyzja administracyjna.



Kontrola na miejscu projektu

Kontrola na miejscu projektu obejmuje kontrolę w miejscu realizacji usługi (wizytę monitoringową) oraz kontrolę w siedzibie beneficjenta.

Jednostka kontrolująca zobowiązana jest do przeprowadzenia kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektów u beneficjentów w siedzibie obejmuje m. in.: weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- sposób rekrutacji uczestników projektu (sprawdzenie kwalifikowalności przynajmniej 10% uczestników projektu w ramach danego projektu poprzez odniesienie zapisów Szczegółowego Opisu Priorytetów PO KL 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń),
- sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach PEFS 2007) zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych, a także wprowadzania danych do baz lokalnych PEFS 2007,
- zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta,
- poprawność udzielania zamówień publicznych,
- poprawność udzielania pomocy publicznej,
- sposób realizacji działań promocyjnych,
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.



Wizyta monitoringowa

Celem wizyty monitoringowej jest weryfikacja rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu (np. w miejscu szkolenia, stażu, konferencji). **Jednostki kontrolujące zobowiązane są do przeprowadzenia przynajmniej jednej wizyty monitoringowej w ramach każdego projektu wybranego do skontrolowania w danym roku.**¹

Zakres przedmiotowy wizyty monitoringowej ma umożliwiać ocenę jakości i prawidłowości realizowanej usługi i obejmować m. in:

- sprawdzenie, czy świadczona usługa jest zgodna z umową/decyzją o dofinansowanie projektu oraz umową na realizację usługi,
- sprawdzenie, czy realizowana usługa jest zgodna z harmonogramem realizacji projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu,

¹ Dotyczy projektów, w których przeprowadzenie wizyty monitoringowej jest możliwe ze względu na stopień zaawansowania projektu i zasadne z punktu widzenia jego tematyki.

- sprawdzenie, czy zakres tematyczny szkolenia/warsztatu/konferencji jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu,
- sprawdzenie dokumentów potwierdzających zrealizowanie usługi zgodnie z liczbą osobogodzin zawartą w umowie z wykonawcą na realizację usługi,
- wywiad z uczestnikiem projektu w celu poznania jego opinii na temat realizowanej usługi oraz zweryfikowania, czy wie, iż jest ona współfinansowana z EFS,
- sprawdzenie, czy pomieszczenia, w których realizowana jest dana usługa są oznakowane plakatami lub tablicami z logo EFS informującymi o współfinansowaniu projektu z EFS,
- sprawdzenie, czy uczestnicy otrzymują materiały szkoleniowe, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach PO KL.

Niniejsza broszura została opracowana na podstawie *Zasad kontroli w ramach PO KL 2007-2013*.





Dane teleadresowe Instytucji Pośredniczącej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie

ul. płk. L. Lisa-Kuli 20, 35-025 Rzeszów

tel.: 17 850 92 00

e-mail: wup@wup-rzeszow.pl

www.pokl.wup-rzeszow.pl

Oddział Zamiejscowy WUP w Krośnie

ul. Lewakowskiego 27B, 38-400 Krosno

tel.: 13 436 34 26

Oddział Zamiejscowy WUP w Przemyślu

ul. Katedralna 5, 37-700 Przemyśl

tel.: 16 678 60 87

Oddział Zamiejscowy WUP w Tarnobrzegu

pl. Bartosza Głowackiego 34, 39-400 Tarnobrzeg

tel.: 15 822 21 72

Na Podkarpaciu tak jak i w innych województwach kraju działają Regionalne Ośrodki EFS, które udzielają bezpłatnego doradztwa, organizują szkolenia z zakresu pisania wniosków o dofinansowanie projektów, rozliczania projektów, monitoringu i ewaluacji itp. Z ofertą Regionalnych Ośrodków EFS można zapoznać się na ich stronie internetowej oraz w siedzibie danego Ośrodka. Link do stron Regionalnych Ośrodków EFS można znaleźć na stronie internetowej Wojewódzkiego Urzędu Pracy www.pokl.wup-rzeszow.pl. Należy pamiętać, iż pomoc na jaką można liczyć w Regionalnych Ośrodkach EFS dotyczy jedynie udzielenia wskazówek przy pisaniu wniosku nie zaś kreowania pomysłu na taki wniosek!