

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
projektu z jego założeniami
określonymi
w umowie oraz wniosku
o dofinansowanie

KONTROLA PLANOWA

Kontrola przeprowadzana na próbie projektów wyłonionych w oparciu o analizę ryzyka określoną w *Rocznym Planie Kontroli*.

ZAKRES KONTROLI

- Zgodność realizacji projektu z założeniami
- Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu
- Kwalifikowalność uczestników projektu i form wsparcia
- Prawidłowość rozliczeń finansowych i ewidencji księgowej
- Prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe
- Poprawność udzielania zamówień publicznych
- Poprawność udzielania pomocy publicznej
- Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych

NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE UCHYBIENIA I NIEPRAWIDŁOWOŚCI WYKRYTE PODCZAS KONTROLI REALIZACJI PROJEKTÓW

KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW I FORM WSPARCIA:

nieprawidłowość

Brak w dokumentacji uczestnika projektu uzasadnienia dla danej formy wsparcia

Realizacja szkoleń zawodowych dla osób bezrobotnych w I i/lub II profilu

Realizacja usług aktywnej integracji
o charakterze zawodowym przez OPS i PCPR

Brak przejrzystej ścieżki audytu dokumentacji uczestników projektu - możliwość
podwójnego finansowania

NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE UCHYBIENIA I NIEPRAWIDŁOWOŚCI WYKRYTE PODZAS KONTROLI REALIZACJI PROJEKTÓW

ROZLICZENIA FINANSOWE:

nieprawidłowość	Niepoprawny sposób finansowania środków trwałych (zakup, amortyzacja)
	Błędna metodologia wkładu własnego - wyliczenia niezgodne z dokumentami źródłowymi
	Nieracjonalność poniesionego wydatku
	Rozliczanie wydatków na podstawie not księgowych, nie przedstawiając dokumentów źródłowych

NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE UCHYBIENIA I NIEPRAWIDŁOWOŚCI WYKRYTE PODCZAS KONTROLI REALIZACJI PROJEKTÓW

PERSONEL PROJEKTU:

nieprawidłowość	Zawieranie umów zleceń z własnym pracownikiem (Wytyczne 6.16.2 pkt 2)
	Zawierania umów o dzieło, które nie posiadają znamion dzieła
	Brak protokołów rozliczających umowę zlecenie/o dzieło (Wytyczne 6.16.2 pkt 3 i pkt 4c)
	Personel projektu rozliczany w ramach kosztów bezpośrednich wykonuje czynności przypisane do kosztów pośrednich (Wytyczne 8.4 pkt 2)
	Personel projektu nie posiada odpowiednich kwalifikacji do pełnienia danych obowiązków/zadań
	Angażowanie personelu, będącego pracownikiem partnera
	Dodatki do wynagrodzeń przekraczają 40% wynagrodzenia podstawowego (Wytyczne 6.16.1 pkt 6-8, w tym tzw. dodatki „unijne” – Wytyczne 6.16.1 pkt 7d)

NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE UCHYBIENIA I NIEPRAWIDŁOWOŚCI WYKRYTE PODCZAS KONTROLI REALIZACJI PROJEKTÓW

ZAMÓWIENIA/ROZEZNANIE RYNKU:

nieprawidłowość

Nieprawidłowości w zakresie szacowania wartości zamówienia oraz wynikające z błędnego szacowania (Wytyczne 6.5 pkt 11; Pzp - art. 32 ust. 1 i 2) – brak zastosowania właściwego trybu zakupów

Nieuprawniony podział zamówienia – brak zastosowania właściwego trybu zakupów

Brak dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku określonych w Wytycznych (6.5.1 pkt 2)

Brak lub niekompletność dokumentów potwierdzających przeprowadzone postępowanie - zasada konkurencyjności (Wytyczne 6.5.2 pkt 8 - 14; Pzp - art. 96 i/lub 97)

Nadmierne/dyskryminacyjne warunki/kryteria oceny ofert (Wytyczne 6.5.2 pkt 6 i 7, Pzp)

Niejednoznaczny lub dyskryminacyjny opis przedmiotu zamówienia (Wytyczne 6.5.2 pkt 8 a tiret i)

Istotna zmiana umowy w stosunku do treści oferty, nieprzewidziana w zapytaniu ofertowym (Wytyczne 6.5.2 pkt 17, Pzp - art. 144)

Nieprawidłowości w zakresie wymaganych od wykonawców dokumentów i oświadczeń, w tym stosowanie procedury odwróconej w niepełnym zakresie (Pzp art. 25 i/lub 30)

Dziękuję

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