



Fundusze Europejskie

Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027



Fundusze Europejskie

Kontrola projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego +

Podstawa prawna kontroli w perspektywie finansowej 2021-2027

- **Umowa o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027.**
- **Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027.**
- **Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, obowiązujące od dnia 25 listopada 2022 r.**
- **Wytyczne dotyczące realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027, obowiązujące od dnia 5 stycznia 2023 r.**
- **Wytyczne dotyczące informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027, obowiązujące od dnia 4 maja 2023 r.**
- **Wytyczne dotyczące sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027, obowiązujące od dnia 17 lipca 2023 r.**

Podstawa prawna kontroli w perspektywie finansowej 2021-2027

- **Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027, obowiązujące od dnia 8 listopada 2022 r.**
- **Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 kwietnia 2024 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów na lata 2021-2027.**
- **Ustawa z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych.**

Kontrole w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie podmiotu kontrolowanego w perspektywie finansowej 2021-2027

Występują dwa rodzaje kontroli:

- planowa - wynikająca z zapisów Roczego Planu Kontroli, odbywa się na podstawie harmonogramu kontroli;
- doraźna - przeprowadzana w wyniku stwierdzenia nieprawidłowości podczas realizacji projektu lub podejrzenia ich wystąpienia.

Kontrole w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie podmiotu kontrolowanego w perspektywie finansowej 2021-2027:

Kontrole mogą być prowadzone **w trakcie** realizacji projektu, **na jego zakończenie** lub **po jego zakończeniu**. Kontrola podlega również **zachowanie trwałości projektu**.

Kontrole co do zasady przeprowadzane są **w siedzibie beneficjenta/biurze projektu**, **na wniosek beneficjenta w innym miejscu** (np. w siedzibie partnera/realizatora projektu).

Kontrole postępowań przeprowadzonych z zastosowaniem Pzp lub zasady konkurencyjności odbywają się **w siedzibie instytucji kontrolującej (IZ FEL)**.

Wizyty monitoringowe przeprowadzane są w **miejscu realizacji wsparcia**.

Kontrola w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie podmiotu kontrolowanego składa się z następujących etapów:

- **zaplanowanie czynności kontrolnych,**
- **przekazanie podmiotowi kontrolowanemu zawiadomienia o kontroli,**
- **przeprowadzenie czynności kontrolnych,**
- **sporządzenie informacji pokontrolnej, wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi, i przekazanie jej podmiotowi kontrolowanemu,**
- **rozpatrzenie zastrzeżeń wniesionych do informacji pokontrolnej, wraz z ewentualnym sporządzeniem i przekazanie podmiotowi kontrolowanemu ostatecznej informacji pokontrolnej,**
- **zamknięcie czynności kontrolnych i powiadomienie o tym fakcie podmiotu kontrolowanego.**

OBSZARY PODLEGAJĄCE KONTROLI PROJEKTU W PERSPEKTYWIE FINANSOWEJ 2021-2027:

**Zgodność rzeczowa
realizacji projektu.
Prawidłowość realizacji
polityk horyzontalnych,
w tym równości szans
i niedyskryminacji, w tym
dostępności dla osób
niepełnosprawnych**

**Kwalifikowalność
uczestników
projektu**

**Prawidłowość
przetwarzania
danych
osobowych**

OBSZARY PODLEGAJĄCE KONTROLI PROJEKTU W PERSPEKTYWIE FINANSOWEJ 2021-2027:

**Prawidłowość
rozliczeń
finansowych**

**Pomoc
publiczna/pomoc
de minimis**

**Rozliczanie
zadań metodami
uproszczonymi**

**Kwalifikowalność
personelu projektu**

OBSZARY PODLEGAJĄCE KONTROLI PROJEKTU W PERSPEKTYWIE FINANSOWEJ 2021-2027:

**Działania
informacyjno-
promocyjne**

**Prawidłowość
realizacji
projektów w
partnerstwie**

**Podejrzenie
oszustw
finansowych,
korupcji**

**Ścieżka audytu
i archiwizacja
dokumentacji**

Najczęściej występujące uchybienia i nieprawidłowości

Zgodność rzeczowa realizacji projektu:

- rozbieżności między postępem rzeczowym, wykazywanym we wnioskach o płatność i we wniosku o dofinansowanie a stanem faktycznym, stwierdzonym podczas kontroli na miejscu,**
- niekompletna dokumentacja realizowanego wsparcia (np. brak uzupełnionych dzienników zajęć),**
- niezgodność terminu realizacji wsparcia z harmonogramem realizacji projektu – w szczególności, gdy rozpoczęcie realizacji danego zadania w określonym terminie stanowiło kryterium oceny na etapie aplikowania o środki.**

Kwalifikowalność uczestników projektu:

- niezgodności w dokumentacji dotyczącej rekrutacji uczestników projektu, np. brak podpisów uczestników, rodziców/opiekunów prawnych, brak dat, nieuzupełnione pola w dokumentacji,**
- brak dokumentów potwierdzających kwalifikowalność,**
- błędne dane uczestników w Systemie Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego (SM EFS),**
- udzielenie wsparcia przed złożeniem kompletu dokumentacji rekrutacyjnej,**
- niezgodność regulaminu rekrutacji/wsparcia z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu,**
- rekrutacja osób niespełniających kryterium uczestnictwa.**

Prawidłowość przetwarzania danych osobowych:

- **brak oświadczeń uczestników o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych/wizerunku,**
- **brak obowiązującego systemu upoważnień dla pracowników, przetwarzających dane osobowe w ramach projektu,**
- **brak prowadzonego rejestru czynności przetwarzania (zgodnie z art. 30 RODO),**
- **nieprzestrzeganie zasady minimalizacji danych.**

Prawidłowość rozliczeń finansowych:

- omyłki w zakresie ewidencji księgowej i opisu dokumentów finansowych,
- niezgodność danych dokumentów księgowych, wykazanego do rozliczenia wydatków w projekcie, z dokumentami źródłowymi,
- niedozwolone operacje finansowe na kontach bankowych wyodrębnionych do projektu,
- nieprawidłowe/nieaktualne rachunki bankowe, wskazany we wniosku o dofinansowanie/umowie o partnerstwie.

Pomoc publiczna/pomoc de minimis:

- **błędy w wydanych zaświadczeniach o udzielonej pomocy (np. błędna podstawa prawna, kwota, data),**
- **brak wymaganej korekty zaświadczeń,**
- **brak niezbędnej dokumentacji przy ubieganiu się o pomoc de minimis,**
- **brak lub opóźnienia w zakresie sprawozdań z udzielonej pomocy, przekazywanych do UOKiK.**

Kwalifikowalność personelu projektu:

- brak dokumentów potwierdzających nieprzekroczenie miesięcznego limitu 276 godz. pracy oraz dotyczących zaangażowania w instytucji uczestniczącej w realizacji programu EFS+,**
- brak dokumentacji potwierdzającej kwalifikacje personelu projektu,**
- brak informacji o współfinansowaniu wynagrodzenia ze środków UE na dokumentacji dotyczącej zaangażowania pracownika do projektu,**
- zatrudnienie przez partnera wiodącego pracownika partnera projektu.**

Prawidłowość realizacji projektów w partnerstwie:

- niezgodny ze stanem faktycznym podział zadań/podział finansowy w umowie o partnerstwie,**
- błędna procedura wyboru partnerów projektu (np. w odniesieniu do 21 dniowego terminu na złożenie oferty) lub brak przeprowadzenia procedury,**
- błędy w umowach o partnerstwie (np. brak numeru konta partnera projektu).**

KONTROLA ZAMÓWIEŃ W PERSPEKTYWIE FINANSOWEJ 2021-2027



**Stosowanie Ustawy
Prawo zamówień
publicznych**



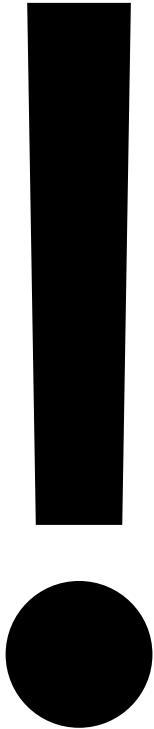
**Stosowanie zasady
konkurencyjności**

Kontrola na dokumentach, odbywa się **w siedzibie instytucji kontrolującej**, w oparciu o dokumenty znajdujące się w systemie informatycznym. Beneficjent może być poproszony o przesłanie dodatkowej dokumentacji. Przygotowanie dokumentacji do kontroli jest analogiczne jak w przypadku kontroli w siedzibie Beneficjenta.

Kontrola dokumentacji w siedzibie instytucji kontrolującej dotycząca prawidłowości przeprowadzania procedur w zakresie udzielania zamówień

- Kontrola zamówień w ramach IZ FEL obejmuje w szczególności sprawdzenie czy Beneficjent prawidłowo przeprowadził procedury w zakresie udzielania zamówień publicznych (o ile Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych) oraz zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności.
- W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości zastosowanie ma art. 26 ustawy wdrożeniowej oraz Wytyczne dotyczące korygowania nieprawidłowości wraz z załącznikiem Stawki procentowe korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stosowane w zamówieniach.

Zasady udzielania zamówień: Podrozdział 3.2 pkt 1 *Wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków* oraz art. 16 Pzp



Zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób:

- 1) zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców;**
- 2) przejrzysty;**
- 3) proporcjonalny.**

Zasady udzielania zamówień: Podrozdział 3.2 pkt 2 *Wytycznych* oraz art. 17 Pzp)

1. Zamawiający udziela zamówienia w sposób zapewniający:

- 1) najlepszą jakość dostaw, usług oraz robót budowlanych, uzasadnioną charakterem zamówienia, w ramach środków, które zamawiający może przeznaczyć na jego realizację oraz
- 2) uzyskanie najlepszych efektów zamówienia, w tym efektów społecznych, środowiskowych oraz gospodarczych, o ile którykolwiek z tych efektów jest możliwy do uzyskania w danym zamówieniu, w stosunku do poniesionych nakładów.

Wytyczne MFiPR z 04.07.2023 r. dotyczące sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027

Załącznik do Wytycznych - Stawki procentowe korekt finansowych
i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych
stosowane w zamówieniach – tzw. TARYFIKATOR KOREKT

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.1. Wyłączenia

1) Zasady konkurencyjności **nie stosuje się do:**

- a) zamówień, których wartość nie przekracza kwoty 50.000 zł netto,
- b) zamówień udzielanych na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1710, z późn. zm.), zwanej dalej: „Pzp”,
- c) zamówień o przedmiocie określonym w art. 9-14 Pzp,
- d) realizacji zadań publicznych przez organ administracji publicznej na podstawie art. 5 ust. 2 pkt 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- e) zamówień udzielanych zgodnie z przepisami prawa innymi niż Pzp, na podstawie których wyłącza się stosowanie Pzp,
- f) wydatków rozliczanych za pomocą uproszczonych metod oraz finansowania niepowiązanego z kosztami, o których mowa w podrozdziałach 3.10 i 3.11...

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.2. Postępowanie o udzielenie zamówienia

2) Podmioty będące zamawiającymi w rozumieniu Pzp w pierwszej kolejności dokonują szacowania wartości zamówienia zgodnie z przepisami tej ustawy, natomiast po stwierdzeniu, że szacunkowa wartość zamówienia ustalona na podstawie Pzp **nie przekracza wartości**, od której istnieje obowiązek stosowania Pzp, ustalają wartość zamówienia **w ramach projektu**.

3) **Wyboru metody** wykorzystywanej do obliczania szacunkowej wartości zamówienia **nie można** dokonywać z zamiarem wyłączenia zamówienia z zakresu stosowania zasady konkurencyjności. Zabronione jest zaniżanie wartości szacunkowej zamówienia lub jego podział skutkujący zaniżeniem jego wartości szacunkowej.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.2. Konflikt interesów

7) W celu uniknięcia konfliktu interesów, **w przypadku beneficjenta, który nie jest zamawiającym w rozumieniu Pzp**, zamówienia nie mogą być udzielane podmiotom powiązanym z nim osobowo lub kapitałowo, z wyłączeniem zamówień sektorowych i zamówień określonych w sekcji 3.2.1 pkt 2 lit. i-k.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.2. Konflikt interesów

8) Czynności związane z przygotowaniem oraz przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia wykonują **osoby zapewniające bezstronność i obiektywizm**. Osoby te składają oświadczenie w formie pisemnej lub w formie elektronicznej (w rozumieniu odpowiednio art. 78 i art. 78¹ Kodeksu cywilnego) o braku istnienia albo braku wpływu powiązań osobowych lub kapitałowych z wykonawcami na bezstronność postępowania, polegających na:

- a) uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej, posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji (o ile niższy próg nie wynika z przepisów prawa), pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,
- b) pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia, lub związaniu z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli albo pozostawaniu we wspólnym pożyciu z wykonawcą, jego zastępcą prawnym lub członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia,
- c) **pozostawaniu z wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że istnieje uzasadniona wątpliwość co do ich bezstronności lub niezależności w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia.**

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.2. Warunki udziału w postępowaniu

14) W odniesieniu do **sytuacji ekonomicznej lub finansowej** wykonawców zamawiający może wymagać w szczególności, aby wykonawcy posiadali określony minimalny roczny przychód, w tym minimalny roczny przychód w zakresie przedmiotu zamówienia. Wymagany przez zamawiającego minimalny roczny przychód nie powinien przekraczać dwukrotności szacunkowej wartości zamówienia, z wyjątkiem należycie uzasadnionych przypadków.

15) W odniesieniu do **zdolności technicznej lub zawodowej** zamawiający może określić warunki dotyczące niezbędnego wykształcenia, kwalifikacji zawodowych, doświadczenia, potencjału technicznego wykonawcy lub osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia, umożliwiające realizację zamówienia na odpowiednim poziomie jakości. W szczególności zamawiający może wymagać, aby wykonawcy spełniali wymagania odpowiednich norm zarządzania jakością, w tym w zakresie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, oraz systemów lub norm zarządzania środowiskowego, wskazanych przez zamawiającego w zapytaniu ofertowym.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.2. Kryteria oceny ofert

17) Kryteria oceny ofert, oprócz ceny lub kosztu, mogą obejmować:

- a) jakość, w tym parametry techniczne, właściwości estetyczne i funkcjonalne, dostępność, projektowanie dla wszystkich użytkowników, aspekty społeczne, środowiskowe i innowacyjne,
- b) organizację, kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia, jeżeli mogą mieć znaczący wpływ na jakość wykonania zamówienia,
- c) serwis posprzedażny oraz pomoc techniczną, warunki dostawy, takie jak termin dostawy, sposób dostawy oraz czas dostawy lub okres realizacji.

18) Kryteria oceny ofert **nie mogą dotyczyć właściwości wykonawcy**, a w szczególności jego wiarygodności ekonomicznej, technicznej lub finansowej oraz doświadczenia.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.2. Rażąco niska cena

21) Jeżeli zaoferowana cena lub koszt wydają się rażąco niskie w stosunku do przedmiotu zamówienia, tj. różnią się o więcej niż 30% od średniej arytmetycznej cen wszystkich ważnych ofert niepodlegających odrzuceniu, lub budzą wątpliwości zamawiającego co do możliwości wykonania przedmiotu zamówienia zgodnie z wymaganiami określonymi w zapytaniu ofertowym lub wynikającymi z odrębnych przepisów, zamawiający **żąda od wykonawcy** złożenia w wyznaczonym terminie wyjaśnień, w tym złożenia dowodów w zakresie wyliczenia ceny lub kosztu. Zamawiający ocenia te wyjaśnienia w konsultacji z wykonawcą i może odrzucić tę ofertę wyłącznie w przypadku, gdy złożone wyjaśnienia wraz z dowodami nie uzasadniają podanej ceny lub kosztu w tej ofercie.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.2. Protokół postępowania

22) Wybór najkorzystniejszej oferty jest dokumentowany pisemnie za pomocą protokołu postępowania o udzielenie zamówienia, zawierającego co najmniej:

b) wykryte przypadki konfliktu interesów i podjęte w związku z tym środki albo informację o braku występowania konfliktu interesów,

...

e) uzasadnienie rezygnacji z dopuszczenia możliwości składania ofert częściowych (jeśli dotyczy),

f) powody odrzucenia ofert, w tym ofert uznanych za rażąco niskie (o ile dotyczy),

g) wskazanie wybrane oferty (imię i nazwisko albo nazwa wykonawcy) wraz z uzasadnieniem wyboru albo powodów, dla których zamawiający postanowił zrezygnować z udzielenia zamówienia,

h) imiona i nazwiska osób, które wykonywały czynności w prowadzonym postępowaniu...

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.3. Ogłoszenia

1) Komunikacja w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w tym ogłoszenie zapytania ofertowego, składanie ofert, wymiana informacji między zamawiającym a wykonawcą oraz przekazywanie dokumentów i oświadczeń odbywa się **pisemnie za pomocą BK2021**, z zastrzeżeniem pkt 2 i 3.

Odstąpienie od komunikacji określonej w pkt 1 jest dopuszczalne w zakresie, w jakim nie jest możliwe dotrzymanie sposobu komunikacji w BK2021. Zamawiający określa w zapytaniu ofertowym sposób komunikacji w postępowaniu o udzielenie zamówienia wynikający z zakresu odstąpienia od komunikacji w BK2021.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027

Sekcja 3.2.4. Umowa w sprawie zamówienia

- 1) Zawarcie umowy w sprawie zamówienia następuje w formie pisemnej lub w formie elektronicznej, o których mowa w art. 78 i art. 78¹ Kodeksu cywilnego.
- 2) W przypadku gdy zamawiający dopuszcza składanie ofert częściowych, postępowanie może zakończyć się zawarciem umowy na część zamówienia.
- 3) W przypadku gdy wybrany wykonawca odstąpi od zawarcia umowy w sprawie zamówienia, zamawiający **może zawrzeć umowę** z wykonawcą, który w prawidłowo przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia uzyskał kolejną najwyższą liczbę punktów.

Najczęstsze nieprawidłowości przy udzielaniu zamówień publicznych w projektach RPO WL 2014-2020

Poz. 1 taryfikatora korekt: Nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu lub nieuzasadnione bezpośrednie udzielenie zamówienia (tj. niezgodna z prawem procedura negocjacyjna bez uprzedniej publikacji ogłoszenia o zamówieniu) – **stawka 100% lub 25%**

Poz. 11: Zastosowanie kryteriów wykluczenia/ kwalifikacji/ udzielenia zamówienia/ warunków realizacji/ specyfikacji technicznej ograniczających dostęp dla wykonawców (oprócz nieuzasadnionych preferencji krajowych, regionalnych lub lokalnych) – **stawka 25% lub 10% lub 5%**

Poz. 14: Wprowadzono zmiany w kryteriach kwalifikacji (lub specyfikacji technicznej) po otwarciu ofert lub kryteria te (lub specyfikacja) zostały zastosowane nieprawidłowo – **stawka 25%**

Poz. 23: Modyfikacje elementów zamówienia określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji warunków zamówienia niezgodne z przepisami dyrektyw: dyrektywy 2014/23/UE, dyrektywy 2014/24/UE, dyrektywy 2014/25/UE oraz właściwych przepisów krajowych – **stawka 25%** wartości pierwotnego zamówienia oraz nowych prac budowlanych / dostaw / usług (jeżeli takie istnieją) wynikających z modyfikacji lub **25%** wartości pierwotnego zamówienia i **100%** powiązanych modyfikacji zamówienia (wzrost ceny)

Kontrole w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie podmiotu kontrolowanego w perspektywie finansowej 2021-2027

Szczególną formą kontroli na miejscu jest **wizyta monitoringowa**.

Wizyta monitoringowa jest obligatoryjna w projekcie, wytypowanym do kontroli, o ile pozwala na to specyfika projektu.

Celem wizyty monitoringowej jest m.in. monitorowanie postępu w realizacji projektu, weryfikacja sposobu realizacji wsparcia dla uczestników, wczesne identyfikowanie ewentualnych zagrożeń i nieprawidłowości.

Wizyta monitoringowa w perspektywie finansowej 2021-2027

Zakres wizyty monitoringowej umożliwia ocenę jakości i prawidłowości prowadzonych działań i obejmuje sprawdzenie, czy:

- forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu, m.in. w zakresie tematyki, terminów oraz sposobu realizacji wsparcia,
- liczba uczestników odpowiada założeniom opisanym we wniosku o dofinansowanie,
- forma i termin realizacji wsparcia są zgodne z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnianym przez beneficjenta na podstawie umowy o dofinansowanie,

Wizyta monitoringowa w perspektywie finansowej 2021-2027

- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne, a także materiały udostępniane uczestnikom, są dostosowane pod kątem potrzeb osób niepełnosprawnych, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi zasad równościowych w ramach funduszy unijnych,
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury, zakupione w celu udzielania wsparcia, są dostępne w miejscu realizacji usługi i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem oraz zawierają właściwe oznakowanie.

Podczas wizyty monitoringowej instytucja kontrolująca może przeprowadzać anonimowe ankiety dla uczestników projektu, w celu poznania ich opinii na temat realizowanego wsparcia i jakości prowadzonych działań.

Najczęściej występujące uchybienia i nieprawidłowości stwierdzone podczas przeprowadzania wizyty monitoringowej:

- **brak logotypów, informacji o współfinansowaniu lub niewłaściwe oznakowanie na materiałach szkoleniowych oraz pomieszczeniach, w których odbywają się zajęcia,**
- **niezgodność realizacji usługi z harmonogramem realizacji wsparcia, przedłożonym do IZ FEL,**
- **brak aktualizacji harmonogramów wsparcia,**
- **brak realizacji usługi w ramach projektu.**

Kontrola trwałości projektu w perspektywie finansowej 2021-2027

Kontrola trwałości prowadzona jest po zakończeniu realizacji projektu **w okresie trwałości**, w zakresie wskazanym w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu i obejmuje m. in.:

- weryfikację zachowania trwałości rezultatów zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu,
- weryfikację zachowania trwałości wydatków ponoszonych jako cross-financing,
- weryfikację innych wymogów wskazanych w umowie o dofinansowanie projektu,
- poprawność przechowywania dokumentów,
- zachowanie zasad dot. informacji i promocji.

Okres trwałości

- Zgodnie z **art. 65 rozporządzenia ogólnego**, trwałość projektu musi być zachowana przez **okres 5 lat** (3 lat w przypadku MŚP – w odniesieniu do projektów, z którymi związany jest wymóg utrzymania inwestycji lub miejsc pracy) od daty płatności końcowej na rzecz beneficjenta.

Najczęściej występujące uchybienia i nieprawidłowości stwierdzone w związku z przeprowadzoną kontrolą trwałości projektu:

- brak zachowania trwałości operacji/trwałości instytucjonalnej po zakończeniu finansowania ze środków UE,
- braki w dokumentacji potwierdzającej zachowanie trwałości projektu, w szczególności w zakresie opisanym we Wniosku o dofinansowanie projektu,
- brak protokołów dot. zniszczenia zepsutego/zużytego sprzętu.

Kontrola doraźna w perspektywie finansowej 2021-2027

Kontrole doraźne są to kontrole nie ujęte w Rocznym Planie Kontroli.

Do przeprowadzania kontroli doraźnych stosuje się tryb postępowania obowiązujący w odniesieniu do kontroli planowych z tą różnicą, iż nie ma konieczności wysyłania zawiadomienia o planowanej kontroli, a sprawdzeniu mogą podlegać wybrane obszary.

Zawiadomienie o kontroli nie jest obligatoryjne. Decyzja o takiej kontroli podejmowana jest na skutek stwierdzenia nieprawidłowości podczas realizacji projektu lub podejrzenia ich wystąpienia.

Decyzja o przeprowadzeniu kontroli doraźnej może być podjęta, m.in. w następujących sytuacjach:

- podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości/uchybień/zaniedbań ze strony beneficjenta,
- otrzymania przez jednostkę kontrolującą informacji/skargi dotyczącej domniemanych nieprawidłowości w projekcie lub zaniedbań ze strony beneficjenta.

Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami

- ❖ Czy w okresie realizacji projektu Beneficjent zapewnia **standard minimum**, zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu?
- ❖ Czy Beneficjent zapewnia osobom z niepełnosprawnościami **dostęp do działań** zaplanowanych w ramach projektu na równi z osobami pełnosprawnymi?
- ❖ Czy produkty projektu są zgodne z **konceptcją uniwersalnego projektowania**?
- ❖ Czy Beneficjent zapewnił **dostępność cyfrową** stron internetowych?



Fundusze Europejskie

Dziękujemy za uwagę

Departament Kontroli i Audytu Wewnętrznego

ul. A. Grottgera 4, 20-029 Lublin

Oddział Kontroli Programów Regionalnych ds. EFS

ul. Stefczyka 3, 20-151 Lublin

kontrola@lubelskie.pl

tel. 81 441 68 20

Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

