



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 14 marca 2025 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;
- doraźna - decyzja o takiej kontroli podejmowana jest na skutek 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 lub **na jego zakończenie**. Kontrolą 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)**.

Kontrola przeprowadzonych postępowań z zastosowaniem ustawy Pzp lub zasady konkurencyjności jest prowadzona **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 informacji o kontroli podmiotowi kontrolowanemu,**
- **przeprowadzenie czynności kontrolnych,**
- **sporządzenie informacji pokontrolnej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi i doręczenie jej podmiotowi kontrolowanemu,**
- **rozpatrzenie zastrzeżeń wniesionych do informacji pokontrolnej wraz z ewentualnym sporządzeniem i doręчением ostatecznej informacji pokontrolnej.**

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
z niepełnosprawnościami**

**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,
korupcja**

**Ścieżka audytu
i archiwizacja
dokumentacji**

Najczęściej występujące uchybienia i nieprawidłowości

Zgodność rzeczowa realizacji projektu:

- rozbieżności w postępie 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 założonego w harmonogramie realizacji projektu – w szczególności, gdy rozpoczęcie realizacji danego zadania w określonym terminie stanowiło kryterium oceny na etapie aplikowania o środki,
- brak dokumentacji potwierdzającej nabyte kwalifikacje i umiejętności.

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 (np. wiek uczestnika).

Prawidłowość przetwarzania danych osobowych:

- **brak oświadczeń uczestników o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych/wizerunku,**
- **brak obowiązującego systemu upoważnień do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu,**
- **brak prowadzonego rejestru czynności przetwarzania danych (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, wykazanych do rozliczenia wydatków w projekcie z dokumentami źródłowymi,
- nieprawidłowe/nieaktualne rachunki bankowe, wskazane w umowie o dofinansowanie /umowie o partnerstwie,
- niedozwolone operacje finansowe na kontach bankowych wyodrębnionych do projektu.

Pomoc publiczna/pomoc de minimis:

- błędy w wydanych zaświadczeniach o udzielonej pomocy (dotyczące np. podstawy prawnej, kwoty, daty),
- brak wymaganej korekty zaświadczenia (jeśli dotyczy),
- brak niezbędnej dokumentacji przy ubieganiu się o pomoc de minimis,
- brak lub opóźnienia w zakresie sprawozdań z udzielonej pomocy, przekazywanych do Prezesa 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 partnera (Partner lub Partnerzy spoza sektora finansów publicznych zostają wybrani na zasadach określonych w art. 39 ust. 2, 3, 4, 6, 7, 10, 11 i 12 ustawy wdrożeniowej, z zachowaniem zasady przejrzystości i równego traktowania podmiotów. Podmiot z sektora finansów publicznych, dokonując wyboru Partnerów spoza sektora finansów publicznych, jest zobowiązany w szczególności do: ogłoszenia otwartego naboru partnerów na swojej stronie internetowej wraz ze wskazaniem co najmniej 21-dniowego terminu na zgłaszanie się partnerów),
- błędy w umowie o partnerstwie (np. brak numeru konta Partnera projektu).

Prawidłowość działań informacyjno-promocyjnych

Beneficjent jest zobowiązany do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych, zgodnie z zapisami m.in.:

- Umowy o dofinansowanie projektu,**
- Wytycznych dotyczących informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 z dnia 19 kwietnia 2023 r.;**
- Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027;**
- Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji, którego Wyciąg z zapisów stanowi załącznik nr 5 do Umowy o dofinansowanie;**
- Księgi Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027.**

Prawidłowość działań informacyjno-promocyjnych

W przypadku niewywiązania się przez Beneficjenta lub Partnera z obowiązków informacyjnych i promocyjnych określonych w Umowie o dofinansowanie projektu, Instytucja Zarządzająca wzywa Beneficjenta do podjęcia działań zaradczych jednokrotnie w terminie i na warunkach określonych w wezwaniu, po czym Beneficjent informuje IZ o wprowadzonych działaniach zaradczych w terminie i na warunkach określonych w wezwaniu.

Obowiązek informacyjno-promocyjny dotyczy również dokumentacji związanej z udzieleniem zamówienia w ramach projektu. W sytuacji stwierdzenia uchybienia w tym zakresie, nie ma możliwości dokonania czynności zaradczych przez Beneficjenta, gdyż postępowanie jest już zakończone i w konsekwencji nakładana jest przez IZ korekta finansowa.

W przypadku niewywiązania się przez Beneficjenta z obowiązków informacyjnych i promocyjnych, określonych w Umowie o dofinansowanie, IZ FEL może zastosować korektę (max 3% wartości dofinansowania) – zgodnie z Wykazem pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych beneficjentów Funduszy Europejskich (załącznik nr 7 do Umowy).



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



LP	Obowiązek	Uchybienie	Wielkość pomniejszenia kwoty dofinansowania
1.	Umieszczenia krótkiego opisu Projektu na oficjalnej stronie internetowej Beneficjenta, jeśli ją posiada. Opis projektu musi zawierać: a) tytuł projektu lub jego skróconą nazwę, b) podkreślenie faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej przez zamieszczenie znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej i znaku Unii Europejskiej, c) zadania, działania, które będą realizowane w ramach projektu (opis, co zostanie zrobione, zakupione etc.), d) grupy docelowe (do kogo skierowany jest projekt, kto z niego skorzysta), e) cel lub cele projektu, f) efekty, rezultaty projektu (jeśli opis zadań, działań nie zawiera opisu efektów, rezultatów), g) wartość projektu(całkowity koszt projektu), h) wysokość wkładu Funduszy Europejskich. (dotyczy: art. 50 ust. 1 lit. a rozporządzenia ogólnego; §...ust 2 pkt 4 umowy)	Brak opisu Projektu na oficjalnej stronie internetowej Beneficjenta, jeśli ją posiada lub Brak w umieszczonym opisie Projektu informacji o fakcie otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej	0,5%



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

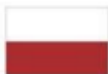
Dofinansowane przez
Unię Europejską



2.	Umieszczenia krótkiego opisu Projektu na stronach mediów społecznościowych Beneficjenta. Opis projektu musi zawierać: a) tytuł projektu lub jego skróconą nazwę, b) podkreślenie faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej przez zamieszczenie znaku Funduszy Europejskich, barw Rzeczypospolitej Polskiej i znaku Unii Europejskiej, c) zadania, działania, które będą realizowane w ramach projektu (opis, co zostanie zrobione, zakupione etc.), d) grupy docelowe (do kogo skierowany jest projekt, kto z niego skorzysta), e) cel lub cele projektu, f) efekty, rezultaty projektu (jeśli opis zadań, działań nie zawiera opisu efektów, rezultatów), g) wartość projektu (całkowity koszt projektu), h) wysokość wkładu Funduszy Europejskich. (dotyczy: art. 50 ust. 1 lit. a rozporządzenia ogólnego; §...ust 2 pkt 4 umowy)	Brak opisu Projektu na stronach mediów społecznościowych Beneficjenta lub Brak w umieszczonym opisie Projektu informacji o fakcie otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej	0,5%
----	--	--	------



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczypospolita
Polska

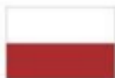
Dofinansowane przez
Unię Europejską



3.	Umieszczenie w widoczny sposób znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (jeśli dotyczy; wersja pełnokolorowa) i znaku Unii Europejskiej na: a) wszystkich prowadzonych działaniach informacyjnych i promocyjnych dotyczących Projektu, b) wszystkich dokumentach i materiałach (m.in. produkty drukowane lub cyfrowe) podawanych do wiadomości publicznej, c) wszystkich dokumentach i materiałach dla osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie. (dotyczy: art. 50 ust. 1 lit. b rozporządzenia ogólnego; §...ust 2 pkt 1 lit. a-c umowy)	Nieumieszczenie znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (jeśli dotyczy; wersja pełnokolorowa) i znaku Unii Europejskiej w którymkolwiek działaniu, dokumencie, materiale	0,25%
4.	Umieszczenie w miejscu realizacji Projektu trwałej tablicy informacyjnej podkreślającej fakt otrzymania dofinansowania z UE, niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu obejmującego inwestycje rzeczowe lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu. (dotyczy: art. 50 ust. 1 lit. c rozporządzenia ogólnego; §...ust 2 pkt 2 umowy)	Nieumieszczenie tablicy	0,5%
		Umieszczenie tablicy informacyjnej niezgodnie z wzorem określonym w załączniku nr... do Umowy	0,25%
		Umieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu niewidocznym lub mało widocznym dla społeczeństwa	0,25%
5.	Umieszczenie w widocznym miejscu realizacji Projektu przynajmniej jednego trwałego plakatu o minimalnym	Nieumieszczenie przynajmniej jednego plakatu lub elektronicznego wyświetlacza	0,5%



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



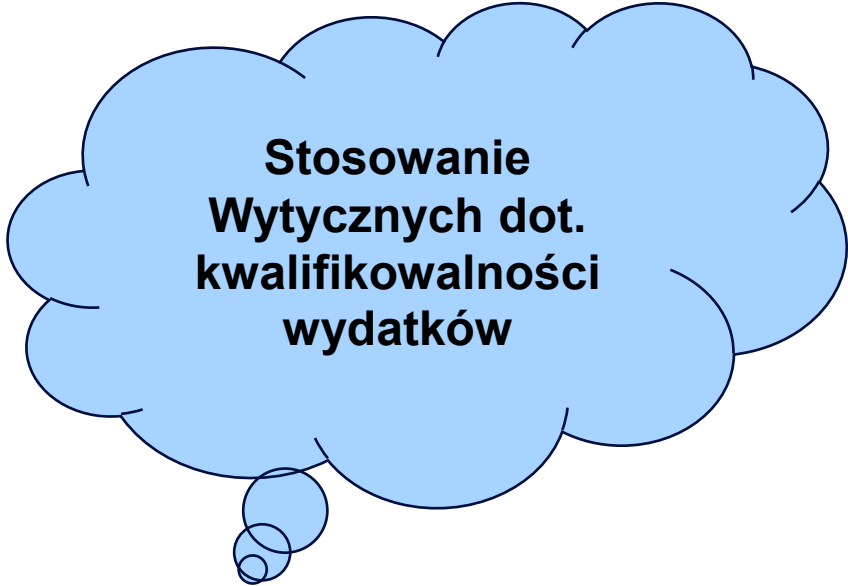
	formacie A3 lub podobnej wielkości elektronicznego wyświetlacza, podkreślającego fakt otrzymania dofinansowania z UE. (dotyczy: art. 50 ust. 1 lit. d rozporządzenia ogólnego; §...ust 2 pkt 3 umowy)	Umieszczenie plakatu lub elektronicznego wyświetlacza niezgodnie ze wzorem i wytycznymi określonymi w pkt ... załącznika nr... do Umowy	0,25%
		Umieszczenie plakatu lub elektronicznego wyświetlacza w miejscu niewidocznym lub mało widocznym dla społeczeństwa	0,25%
6.	Zorganizowanie wydarzenia lub działania informacyjno-promocyjnego (np. konferencja prasowa, wydarzenie promujące projekt, prezentacja projektu na targach branżowych) w ważnym momencie realizacji projektu, np. na otwarcie projektu, zakończenie projektu lub jego ważnego etapu np. rozpoczęcie inwestycji, oddanie inwestycji do użytkowania itp. Do udziału w wydarzeniu informacyjno-promocyjnym należy zaprosić z co najmniej 4-tygodniowym wyprzedzeniem przedstawicieli KE i IZ za pośrednictwem poczty elektronicznej (dotyczy: art. 50 ust. 1 lit. e rozporządzenia ogólnego; §...ust 2 pkt 5 umowy)	Niezorganizowanie wydarzenia lub działania informacyjno-promocyjnego lub Niezaproszenie do udziału w wydarzeniu informacyjno-promocyjnym przedstawicieli KE odpowiedniej IZ	0,5%

Maksymalna wielkość pomniejszenia za wszystkie uchybienia nie może przekroczyć 3% kwoty dofinansowania.

KONTROLA ZAMÓWIEŃ W PERSPEKTYWIE FINANSOWEJ 2021-2027



**Stosowanie ustawy
Prawo zamówień
publicznych**



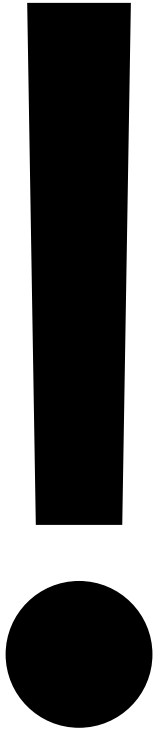
**Stosowanie
Wytycznych dot.
kwalifikowalności
wydatków**

Kontrola na dokumentach, odbywa się **w siedzibie instytucji kontrolującej**, w oparciu o przekazane dokumenty znajdujące się w systemie informatycznym.

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, tj. zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych) i/lub zgodnie z Wytycznymi dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.
- W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości zastosowanie ma art. 26 ustawy wdrożeniowej oraz Wytyczne dotyczące korygowania nieprawidłowości wraz z załącznikiem Stawki procentowe korekt finansowych i pomniejszych 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* *dot. kwalifikowalności wydatków* 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 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.1. Wyłączenia

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

- a) zamówień, których wartość nie przekracza kwoty **80.000 zł netto**,
- b) zamówień udzielanych na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 620 ze 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 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.1. Wyłączenia cd...

j) zamówień, których przedmiotem są usługi wsparcia rodziny i systemu pieczy zastępczej (z wyłączeniem usług świadczonych w placówkach wsparcia dziennego i placówkach opiekuńczo-wychowawczych typu socjalizacyjnego, interwencyjnego lub specjalistyczno-terapeutycznego), sąsiedzkie usługi opiekuńcze, usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania i specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania, usługi asystenckie – świadczone osobiście przez osoby wskazane lub zaakceptowane przez uczestnika projektu.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.1. Wyłączenia (tzw. wolna ręka):

4) Jeżeli w wyniku prawidłowego zastosowania zasady konkurencyjności nie wpłynęła żadna oferta, lub wpłynęły jedynie oferty podlegające odrzuconiu, albo żaden wykonawca nie spełnił warunków udziału w postępowaniu, o ile zamawiający stawiał takie warunki wykonawcom, zawarcie umowy w sprawie realizacji zamówienia z pominięciem zasady konkurencyjności jest możliwe, gdy pierwotne warunki zamówienia nie zostały zmienione (**pkt 6–8 sekcji 3.2.2 stosuje się odpowiednio**).

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.2. Postępowanie o udzielenie zamówienia

- 1) Podstawą obliczenia szacunkowej wartości zamówienia w ramach projektu jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, **bez podatku od towarów i usług**, ustalone z należytą starannością. Szacowanie jest dokumentowane w sposób zapewniający **właściwą ścieżkę audytu** (np. w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu lub w notatce z szacowania).
- 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**.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.2. Postępowanie o udzielenie zamówienia cd...

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 (od 25 marca 2025 r.)

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.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.2. Konflikt interesów cd...

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 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.2. Warunki udziału w postępowaniu (tzw. właściwości wykonawcy)

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 (od 25 marca 2025 r.)

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 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.2. Protokół postępowania

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

- a) wykaz wszystkich ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe (w szczególności imię i nazwisko albo nazwa wykonawcy, jego siedziba oraz cena),
- b) wykryte przypadki konfliktu interesów i podjęte w związku z tym środki albo informację o braku występowania konfliktu interesów,
- c) informację o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu przez wykonawców, o ile takie warunki były stawiane,
- d) informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny i przyznanej punktacji poszczególnym wykonawcom za spełnienie danego kryterium...

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.2. Protokół postępowania cd...

- 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
- i) datę sporządzenia protokołu,
- j) załączniki – notatka szacowania (chyba że info z wniosku o dof.), oświadczenia z pkt 8 Wytocznych, dowód ogłoszenia zapytania ofertowego na BK (wraz z ew. zmianami), złożone oferty, korespondencja zamawiający-wykonawcy.

Protokół jest udostępniany na wniosek wykonawcy.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

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 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.3. pkt 6) Zapytanie ofertowe zawiera w szczególności:

- a) opis przedmiotu zamówienia,
- b) warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełniania, o ile warunki te są wymagane przez zamawiającego,
- c) kryteria oceny ofert, informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny ofert oraz opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny ofert,
- d) termin i sposób składania ofert,
- e) termin wykonania zamówienia,
- f) informację na temat zakazu konfliktu interesów...

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Zapytanie ofertowe cd...

- g) określenie warunków istotnych zmian umowy zawartej w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia, o ile zamawiający przewiduje możliwość zmiany umowy,
- h) opis części zamówienia, jeżeli zamawiający dopuszcza składanie ofert częściowych oraz liczbę części zamówienia, na którą wykonawca może złożyć ofertę, lub maksymalną liczbę części, na które zamówienie może zostać udzielone temu samemu wykonawcy, oraz kryteria lub zasady, mające zastosowanie do ustalenia, które części zamówienia zostaną udzielone jednemu wykonawcy, w przypadku wyboru jego oferty w większej niż maksymalna liczbie części
- i) w sytuacji, gdy zamawiający udziela zamówienia w częściach, informację, że dane postępowanie obejmuje jedynie część zamówienia, wraz z określeniem zakresu lub wartości całego zamówienia oraz informacjami co do pozostałych części zamówienia
- j) informacje dotyczące ofert wariantowych (...).

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

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.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.4. Zmiany w umowie

Zmiana umowy w sprawie zamówienia jest istotna, jeżeli powoduje, że charakter umowy zmienia się w sposób istotny w stosunku do pierwotnej umowy, w szczególności jeżeli zmiana:

- wprowadza warunki, które gdyby zostały zastosowane w postępowaniu o udzielenie zamówienia, to wzięliby w nim udział lub mogliby wziąć udział inni wykonawcy lub przyjęte zostałyby oferty innej treści;
- narusza równowagę ekonomiczną stron umowy na korzyść wykonawcy, w sposób nieprzewidziany w pierwotnej umowie;
- w sposób znaczny rozszerza albo zmniejsza zakres świadczeń i zobowiązań wynikający z umowy;
- polega na zastąpieniu wykonawcy, któremu zamawiający udzielił zamówienia, nowym wykonawcą w przypadkach innych, niż wskazane w sekcji 3.2.4 pkt 4 lit. d.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.4. Możliwość zmian w umowie

Nie jest możliwe dokonywanie istotnych zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, chyba że:

- a) zmiany zostały **przewidziane** w zapytaniu ofertowym w postaci **jednoznacznych** postanowień umownych, które określają ich zakres i charakter oraz warunki wprowadzenia zmian,
- b) zmiany dotyczą realizacji **dodatkowych** dostaw, usług lub robót budowlanych od **dotychczasowego** wykonawcy, nieobjętych zamówieniem podstawowym, o ile stały się **niezbędne** i zostały spełnione **łącznie** następujące warunki, tj. zmiana wykonawcy nie może zostać dokonana z powodów ekonomicznych lub technicznych, w szczególności dotyczących zamienności lub interoperacyjności sprzętu, usług lub instalacji, zamówionych w ramach zamówienia podstawowego, spowodowałyby istotną niedogodność lub znaczne zwiększenie kosztów dla zamawiającego oraz wartość zmian nie przekracza 50% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie...

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.4. Możliwość zmian w umowie cd...

c) zmiana **nie prowadzi** do zmiany ogólnego charakteru umowy i zostały spełnione **łącznie** następujące warunki:

- konieczność zmiany umowy spowodowana jest okolicznościami, których zamawiający, działając z należytą starannością, nie mógł przewidzieć,
- wartość zmian nie przekracza 50% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie.

d) wybranego wykonawcę ma zastąpić nowy wykonawca:

- w wyniku połączenia, podziału, przekształcenia, upadłości, restrukturyzacji, dziedziczenia lub nabycia dotychczasowego wykonawcy lub jego przedsiębiorstwa, o ile nowy wykonawca spełnia warunki udziału w postępowaniu, nie zachodzą wobec niego podstawy wykluczenia oraz nie pociąga to za sobą innych istotnych zmian umowy,
- w wyniku przejęcia przez zamawiającego zobowiązań wykonawcy względem jego podwykonawców.

Zasada konkurencyjności – zmiany w nowej perspektywie 2021-2027 (od 25 marca 2025 r.)

Sekcja 3.2.4. Możliwość zmian w umowie cd...

Zmiana umowy jest również możliwa, jeśli **łącznie** spełnione są następujące warunki:

1. zmiana nie prowadzi do zmiany ogólnego charakteru umowy,
2. łączna wartość zmian jest mniejsza niż 5 538 000 EUR w przypadku robót budowlanych, a 143 000 EUR w przypadku dostaw i usług,
3. jest mniejsza od 10% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie w przypadku zamówień na usługi lub dostawy albo, w przypadku zamówień na roboty budowlane, jest mniejsza od 15% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie.

Najczęstsze nieprawidłowości przy udzielaniu zamówień publicznych w nowej perspektywie 2021-2027

Poz. 1 *taryfikatora korekt. Nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu lub nieuzasadnione bezpośrednio 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,
- 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 oraz materiały udostępniane uczestnikom są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie z Wytocznymi 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 przeprowadza ankiety z uczestnikami projektu, w celu poznania ich opinii na temat realizowanego wsparcia, 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 w 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

❖ Weryfikacji podlega:

- ❖ 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

