



14.1a KONTROLA PROJEKTU EFRR

Kontrola projektów dofinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego **EFRR** przeprowadzana jest przez uprawnione do tego instytucje na miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta. Głównym celem kontroli jest weryfikacja zgodności realizacji projektu z obowiązującymi przepisami prawa, wytycznymi programowymi oraz aktualnymi założeń wniosku o dofinansowanie.

Można wydzielić trzy okresy, w których kontrole są przeprowadzane:

- ✓ przed rozliczeniem wydatku
- ✓ po rozliczeniu wydatku
- ✓ po zakończeniu realizacji projektu.

Ważne: zrozumienie i akceptacja przepisów i wytycznych dotyczących realizacji projektów dofinansowanych z funduszy unijnych jest kluczem do właściwej ich realizacji. Podejmując jakiegokolwiek czynności w ramach projektu musisz mieć świadomość, że będzie on kontrolowany nie tylko na każdym etapie jego realizacji, ale również po jego zakończeniu.



14.1b KONTROLA PRZED ROZLICZENIEM WYDATKU

Może zostać przeprowadzona zarówno przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, jak i w trakcie realizacji projektu. Swoim zakresem obejmuje weryfikację poprawności stosowania procedur określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych **PZP** oraz **zasad konkurencyjności** określonych w wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków.



14.1d KONTROLA PO ZAKOŃCZENIU REALIZACJI PROJEKTU

Kontrola prowadzona po okresie realizacji projektu obejmuje swoim zakresem weryfikację czy projekt zachował **trwałość**. Chodzi tu o sprawdzenie czy w okresie **5 lat** od płatności końcowej na rzecz beneficjenta lub w okresie ustalonym zgodnie z zasadami pomocy publicznej:

- ✓ wnioskodawca nie zaprzestał działalności produkcyjnej lub nastąpiło przeniesienie jej poza obszar objęty programem
- ✓ nie nastąpiła zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści
- ✓ nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.

W przypadkach dotyczących utrzymania inwestycji lub miejsc pracy przez **MŚP** okres ten dotyczy **3 lat**.



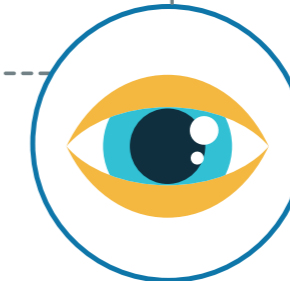
14.1e WIZYTA ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO U BENEFICJENTA

Wszystkie kontrole prowadzone są przez upoważnionych pracowników MJWPU (Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych) oraz pracowników innych upoważnionych instytucji, takich jak KAS (Krajowa Administracja Skarbowa), UMWM (Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego), NIK (Najwyższa Izba Kontroli), itp.

Ważne: pracownik oddelegowany do przeprowadzenia kontroli ma obowiązek posiadać imienne upoważnienie.

Zostaniesz poinformowany o terminie i zakresie kontroli z wyprzedzeniem, co do zasady na **5 dni** przed planowanym rozpoczęciem czynności. Zobowiązany jesteś do udzielenia wszelkich wyjaśnień, do przekazania wymaganych dokumentów oraz zapewnienia dostępu do wszystkich miejsc związanych z realizacją projektu. Po kontroli tworzona jest **informacja pokontrolna**, która systematyzuje jej wynik. Przysługuje Ci prawo złożenia do niej zastrzeżeń. W przypadku ich uwzględnienia w części lub w całości powstaje kolejna, ostateczna informacja.

Ważne: instytucja kontrolująca nie ma obowiązku informować beneficjenta o kontroli doraźnej.



14.1c KONTROLA W TRAKCIE REALIZACJI PROJEKTU

Kontroli podlega:

- ✓ zgodność projektu z wytycznymi Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego RPO WM 2014-2020 – czy projekt (sposób jego realizacji) wpisuje się w cele Działania, w ramach którego jest realizowany
- ✓ zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem oraz aktualnym wnioskiem o dofinansowanie
- ✓ dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą
- ✓ prawidłowość rozliczeń finansowych
- ✓ dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźników rezultatu/produktu
- ✓ sytuacja czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WM 2014-2020 oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich PROW 2014-2020 lub Programu Operacyjnego "Rybacko i morze" PO RYBY 2014-2020, a także weryfikowane są faktury elektroniczne w systemie księgowym beneficjenta oraz status podatkowy beneficjenta w kontekście kwalifikowalności VAT
- ✓ zgodność danych przekazanych we wniosku o płatność, w części dotyczącej postępu rzeczowego (również postępu rzeczowego określonego jako wkład własny beneficjenta) oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu otrzymaną w siedzibie beneficjenta oraz z ustalonym rzeczywistym zaawansowaniem rzeczowym w realizacji projektu
- ✓ zgodność wydatków poniesionych w projekcie z przepisami krajowymi i unijnymi
- ✓ prawidłowość realizacji działań w zakresie informacji i promocji
- ✓ czy zapewniona została właściwa ścieżka audytu oraz prawidłowość prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu, w tym dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, rozliczenie projektu, otrzymanie stosownych koncesji lub pozwoleń oraz osiągnięcie wskaźników
- ✓ zakres udzielania pomocy *de minimis*.



14.1f PO KONTROLI

W przypadku negatywnego wyniku kontroli, otrzymasz zalecenia pokontrolne, które dzielą się na finansowe (wezwanie do zwrotu środków) i niefinansowe (np. wezwanie do usunięcia wady). Brak realizacji zaleceń skutkuje wszczęciem postępowania administracyjnego dotyczącego zwrotu środków lub wstrzymania ich wypłaty, jeśli nieprawidłowość dotyczy jeszcze niezrefinansowanej części projektu.

Ważne: pamiętaj, że jesteś stroną postępowania administracyjnego, Twoje prawa określa Kodeks postępowania administracyjnego **KPA**.