



## 14.2a KONTROLA PROJEKTU

Zrozumienie i akceptacja systemu kontroli dla projektów dofinansowanych z Unii Europejskiej jest kluczem do właściwej realizacji projektu. Podejmując jakiegokolwiek czynności w ramach projektu musisz mieć świadomość, że będzie on kontrolowany na każdym etapie realizacji, jak i po jego zakończeniu.

Kontrole prowadzone są przez upoważnionych pracowników IP - Instytucji Pośredniczącej (Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych - MJWPU lub Wojewódzkiego Urzędu Pracy - WUP). Zespół kontrolujący składa się z minimum 2 pracowników z danej instytucji.

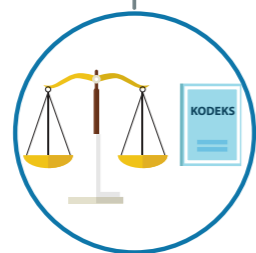
**Kontrola projektu**, na miejscu realizacji lub w siedzibie beneficjenta, ma na celu weryfikację zgodności jego realizacji z obowiązującymi przepisami prawa, wytycznymi programowymi oraz aktualnym wnioskiem o dofinansowanie.

**Ważne:** kontrolą na miejscu realizacji objęte są wszystkie projekty, które uzyskały dofinansowanie.

Typy kontroli:

- ✓ kontrola planowa w trakcie realizacji projektu
- ✓ kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu
- ✓ wizyta monitoringowa
- ✓ kontrola doraźna z określonym zakresem obszaru weryfikacji projektu.

**Ważne:** pracownik oddelegowany do przeprowadzenia kontroli ma obowiązek posiadać upoważnienie, które jest podpisane przez dyrektora instytucji kontrolującej lub inną osobę upoważnioną.



## 14.2e POSTĘPOWANIE ADMINISTRACYJNE

Zalecenia pokontrolne otrzymasz w przypadku negatywnego, jak i pozytywnego wyniku kontroli. Zalecenia dzielą się na finansowe (wezwanie do zwrotu środków) i niefinansowe (np. wezwanie do usunięcia wady). Odmowa realizacji zaleceń dotyczących wydatków niekwalifikowalnych skutkuje wszczęciem postępowania administracyjnego zgodnie z przepisami Kodeksu postępowania administracyjnego **KPA**, doprowadzającego do wydania decyzji orzekającej wartość kwoty do zwrotu. Od wydanej decyzji przysługuje Ci prawo złożenia odwołania do Instytucji Zarządzającej RPO WM 2014-2020 za pośrednictwem MJWPU lub WUP.

**Ważne:** jeśli jesteś stroną postępowania administracyjnego Twoje prawa określa KPA.



## 14.2b JAK WYGLĄDA KONTROLA

Zostaniesz poinformowany o terminie i zakresie kontroli z odpowiednim wyprzedzeniem, na **minimum 5 dni** kalendarzowych przed planowanym rozpoczęciem czynności.

Podczas kontroli zobowiązany jesteś do udzielenia wszelkich wyjaśnień, przekazania wymaganych dokumentów oraz zapewnienia dostępu do wszystkich miejsc związanych z realizacją projektu. Po kontroli sporządzana jest **Informacja pokontrolna** opisująca jej wynik. Masz prawo złożyć do niej zastrzeżenia. Po uwzględnieniu części lub całości zastrzeżeń powstaje kolejna, ostateczna informacja.

**Ważne:** instytucja kontrolująca nie ma obowiązku informować beneficjenta o kontrolach doraźnych oraz wizytach monitoringowych.



## 14.2d PO KONTROLI

Zespół kontrolujący w terminie **maksymalnie 30 dni** sporządza Informację pokontrolną wraz z ewentualnymi zaleceniami w oparciu o stan faktyczny oraz akta zebrane w trakcie kontroli. W uzasadnionych przypadkach (np. kiedy konieczne jest uzyskanie opinii prawnej), możliwe jest przedłużenie tego terminu, o czym beneficjent informowany jest pisemnie. W Informacji pokontrolnej znajdują się zalecenia pokontrolne, wskazany jest też termin na realizację tych zaleceń.

Przysługuje Ci prawo zgłoszenia pisemnych zastrzeżeń lub złożenia wyjaśnień w terminie **14 dni** od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej. Instytucja kontrolująca rozpatruje zastrzeżenia co do zasady w terminie nie dłuższym niż **14 dni**. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń sporządzana jest ostateczna wersja Informacji, w przypadku której nie przysługuje Ci możliwość wniesienia zastrzeżeń.



## 14.2c CZEGO MOŻE DOTYCZYĆ KONTROLA

Kontroli podlega:

- ✓ zgodność projektu z wytycznymi Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego RPO WM 2014-2020 – czy projekt (sposób realizacji projektu) 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 zawartych z wykonawcą
- ✓ prawidłowość rozliczeń finansowych
- ✓ dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźników rezultatu/produktu
- ✓ 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 "Rybnictwo 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
- ✓ kwalifikowalność uczestników i personelu projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych uczestników projektu
- ✓ zgodność wydatków ponoszonych w projekcie z przepisami krajowymi i unijnymi
- ✓ zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności z ustawą Prawo zamówień publicznych - Pzp) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych
- ✓ poprawność stosowania zasady uczciwej konkurencji w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy Pzp
- ✓ 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*.

**Ważne:** kontrola przeprowadzana jest na **minimum 10% wydatków** ponoszonych w ramach poszczególnych zadań merytorycznych.

Na zakończenie czynności kontrolnych na miejscu realizacji/w siedzibie beneficjenta (z wyłączeniem wizyt monitoringowych) zespół kontrolujący przekazuje wstępne uwagi do realizacji projektu, które zostały stwierdzone podczas kontroli.