Najczęściej występujące uchybienia i nieprawidłowości stwierdzane w trakcie kontroli projektów

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Zakres kontroli

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych,
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu,
3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu,
4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu,
5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta,
6. Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych,

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Zakres kontroli

7. Poprawność udzielania zamówień publicznych / poprawność stosowania zasady konkurencyjności.
8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.
9. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.
10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.
11. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
12. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu dla realizacji poszczególnych obszarów projektu.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Uchybienia w zakresie danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu finansowego z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta

Występowanie różnic/niespójności pomiędzy danymi umieszczonymi w Załączniku 1 do wniosku o płatność a dokumentami posiadanymi przez Beneficjenta.

Uchybienia w zakresie opisu dokumentów finansowych

Opisu dokumentów finansowych niezgodny z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.*

Opis dokumentu księgowego

- numer umowy o dofinansowanie projektu
- informacja, że projekt współfinansowany jest z EFS
- nazwa zadania
- kwota kwalifikowalna
- informacja o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej

W przypadku gdy dokument dotyczy:

- zamówienia publicznego – odniesienie do ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych,

lub

- nabycia towaru / usługi z zastosowaniem zasady konkurencyjności – odniesienie do zastosowania ww. trybu.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Uchybienia w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych

Brak częściowego potwierdzenia wykonania usługi, za którą dokonano zapłaty.

Przykład:

Faktura została wystawiona za wykonanie 60 godzin zajęć. Umowa z Wykonawcą zawarto na przeprowadzenie 60 godzin zajęć. Zapłaty dokonano za 60 godzin.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

Dokumenty z faktycznej realizacji usługi (dziennik zajęć oraz lista obecności) potwierdzają wykonanie 50 godzin zajęć.

Różnica (10 godzin) pomiędzy faktyczną realizacją usługi , a przedłożonymi dokumentami stanowi koszt niekwalifikowlany.

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

Poniesienie wydatku niezgodnie z podstawowymi zasadami kwalifikowania wydatków (niezbędność, racjonalność i efektywność).

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

Przykład :

Beneficjent zakupił usługę na przeprowadzenie kursu obsługi kasy fiskalnej dla 10 uczestników projektu w kwocie 1.200,00 zł za osobę.

Stawka została uznana za nierynkową na podstawie przeprowadzonego rozeznania cenowego. Różnica pomiędzy kwotą rozliczoną przez Beneficjenta, a ceną rynkową została uznana za koszt niekwalifikowalny.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Uchybienia w zakresie zaangażowania personelu do projektu

- Zaangażowanie do projektu na umowę cywilnoprawną pracowników zatrudnionych już w projekcie na podstawie stosunku pracy u tego samego Beneficjenta.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

Umowa o pracę z osobą stanowiącą personel projektu obejmuje wszystkie zadania wykonywane przez tę osobę w ramach projektu lub projektów realizowanych przez Beneficjenta.

Wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

Wszystkie zadania, w których realizację zaangażowany jest dany pracownik Beneficjenta powinny zostać uregulowane w ramach umowy o pracę; oznacza to **bezwzględny zakaz zatrudniania własnych pracowników będących personelem projektu do realizacji innych zadań na postawie innych umów np. cywilnoprawnych**

Zasady finansowania

Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

- Koszty niekwalifikowalne wynikające z nakładania się godzin pracy personelu w ramach różnych projektów.
- Koszty niekwalifikowalne wynikające z przekroczenia limitu 240 godzin przez personel projektu zaangażowany w więcej niż jednym projekcie.

Uwaga zmiany od 01.05.2014 r.!!!!!!

Uchybienia w obszarze rekrutacji

- Zastosowanie deklaracji uczestnictwa w projekcie, która nie zawiera wszystkich elementów wymaganych zgodnie *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków*

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Deklaracja uczestnictwa w projekcie zawierać powinna co najmniej:

- wyrażenie woli uczestniczenia w projekcie,
- oświadczenie o spełnianiu kryteriów uprawniających do udziału w projekcie,
- datę i podpis uczestnika,
- pouczenie o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

- Błędne wprowadzenie danych do Formularza PEFS.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Uchybienia w zakresie przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

- Brak niektórych elementów polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym wymienionych w:

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

„Przy przetwarzaniu danych osobowych Beneficjent przestrzega zasad wskazanych w niniejszym paragrafie, w ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych oraz w **rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych** (Dz. U. Nr 100, poz. 1024)”

Umowa o dofinansowanie

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

- Powierzenie przetwarzania danych osobowych uczestników projektu podmiotom zewnętrznym bez poinformowania/ uzyskania zgody WUP w Krakowie.
- Powierzenie przetwarzania danych osobowych uczestników projektu bez zawarcia umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych z podmiotem zewnętrznym, któremu powierzono dane osobowe.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

Instytucja Wdrażająca (Instytucja Pośrednicząca II Stopnia) w imieniu Instytucji Zarządzającej **umocowuje** Beneficjenta do powierzania przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z udzieleniem wsparcia i realizacją Projektu (…), **pod warunkiem niewyrażenia sprzeciwu** przez Instytucję Wdrażającą (Instytucję Pośredniczącą II Stopnia) **w terminie 7 dni roboczych od dnia wpłynięcia informacji o zamiarze powierzania przetwarzania danych osobowych do Instytucji Wdrażającej** (Instytucji Pośredniczącej II Stopnia) **i pod warunkiem, że Beneficjent zawrze z każdym podmiotem, któremu powierza przetwarzanie danych osobowych umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych**.

Umowa o dofinansowanie

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

- Błędny wzór upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.
- Błędy/brak niektórych elementów w ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.

Uchybienia w zakresie postępu rzeczowego

- Nieosiągnięcie założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników / produktów.

UWAGA:

Może skutkować zastosowaniem reguły proporcjonalności na etapie końcowego rozliczenia projektu.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

- Niezgodność realizacji projektu z harmonogramem.
- Dokumentacja nie potwierdza stopnia realizacji wskaźników lub sposób pomiaru (pomiar nieadekwatny/niezgodny z zapisami wniosku).

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Uchybienia dotyczące prowadzonych postępowań zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych

1. **Zaniżanie wartości zamówienia oraz dzielenie zamówienia w celu uniknięcia stosowania ustawy Pzp.**

Art. 32. Ust.1. Podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością.

Ust. 2. Zamawiający nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy dzielić zamówienia na części lub zaniżać jego wartości.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Uchybienia dotyczące prowadzonych postępowań zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych

2. Brak lub nieterminowe zamieszczanie ogłoszenia o udzieleniu zamówienia.
3. Brak dokumentów na podstawie, których dokonano szacowania wartości zamówienia. (Stosowne dokumenty dotyczące sposobu oszacowania wartości zamówienia powinny zostać zarchiwizowane łącznie z dokumentacją przetargową dla celów dowodowych przeprowadzonej analizy (…)”.)

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Uchybienia dotyczące prowadzonych postępowań zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych

4. Różnice pomiędzy treścią Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówień(SIWZ), a ogłoszeniem o zamówieniu (Zamawiający sformułował odmienny katalog wymaganych dokumentów w ogłoszeniu, a inny w SIWZ).

   Co do zasady, treść ogłoszenia o zamówieniu musi być zgodna z treścią SIWZ. Krajowa Izba Odwoławcza w uchwale z dnia 20.07.2010 r. sygn. Akt KIO/KU 54/10: stwierdziła *„Zdaniem Izby, w przypadku, gdy zamawiający żąda określonych dokumentów, żądanie takie musi być zawarte zarówno w ogłoszeniu o zamówieniu jak i w SIWZ, ponadto zakres wymaganych dokumentów musi być identyczny w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ”*

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

6. Podawanie wartości szacunkowej zamówienia jako kwoty brutto.
7. Bezpodstawne odrzucenie oferty, która mogła być uznana za najkorzystniejszą.
8. Wymaganie złożenia przez Wykonawców oświadczenia o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu, które nie zawiera wszystkich elementów wymienionych w art. 22 ust. 1 PZP.
9. Ustalenie wartości zamówienia niezgodnie z obowiązującym rozporządzeniem w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro (kurs obecnie: **4,2249 zł.**)

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Najczęściej występujące uchybienia stwierdzane w trakcie kontroli projektów

10. Niezastosowanie art. 26 ust. 3 ustawy Pzp poprzez zaniechanie wezwania wykonawców, których oferty nie posiadały wymaganych dokumentów do ich uzupełnienia/wyjaśnienia.

    Zamawiający jest zobowiązany do wyczerpania procedury określonej w art. 26 ust. 3 Pzp i wezwania wykonawców, którzy nie złożyli dokumentów (lub złożyli dokumenty niekompletne, obarczone błędami) do ich uzupełnienia w oznaczonym terminie tzn. zanim byłby uprawiony do poddania oferty ocenie, czy też do jej odrzucenia.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Uchybienia w zakresie oznakowania dokumentów oraz materiałów promocyjnych

- Brak hasła promocyjnego na materiałach promocyjnych, na których należy je zamieścić.
- Brak oznaczenia dokumentów.
- Brak logotypów/nieprawidłowe logotypy na dokumentach.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Podstawa prawna

- Wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

- Załącznik nr 1 – Zasady dotyczące prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków EFS”.

I

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Podstawa prawna

- Ustawa z dnia 29.01.2004r - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 Nr 113, Poz.759 z późniejszymi zmianami).
- Umowa o dofinansowanie projektu § 20 a lub § 20 b zawiera zapisy dotyczące stosowania ustawy Pzp lub zasady konkurencyjności. W paragrafach tych odniesiono się do korekt, które IP2 może zastosować w przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów.

Urząd Pracy

Wojewódzki Urząd Pracy
w Krakowie

Wojewódzki Urząd Pracy w Krakowie

plac Na Stawach 1
30-107 Kraków
tel. (12) 428-78-70
faks (12) 422-97-85
kancelaria@wup-krakow.pl

KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Małopolska

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego