

## Kontrola wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski  
Województwa Śląskiego  
Wydział Europejskiego  
Funduszu Społecznego

## CEL KONTROLI

Uzyskanie racjonalnego  
zapewnienia na temat  
prawidłowości realizacji  
projektu, tj. zgodności  
projektu z jego założeniami  
określonymi  
w umowie oraz wniosku  
o dofinansowanie

## RODZAJE KONTROLI

### I. Kontrola planowa

Kontrola przeprowadzana na próbie projektów wyłonionych w oparciu o analizę ryzyka określoną w *Rocznym Planie Kontroli*.

## II. Kontrola doraźna

Kontrola nieujęta w *Rocznym Planie Kontroli* przeprowadzana bez zapowiedzi:

- ✓ w sytuacji podejrzenia nieprawidłowości, uchybień lub zaniedbań w projekcie;
- ✓ w przypadku otrzymania przez jednostkę kontrolującą informacji lub skarg dotyczących domniemanych nieprawidłowości w projekcie lub zaniedbań ze strony Beneficjenta.

## ZAKRES KONTROLI

- Zgodność realizacji projektu z założeniami
- Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu
- Kwalifikowalność uczestników projektu i form wsparcia
- Prawidłowość rozliczeń finansowych i ewidencji księgowej
- Prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe
- Poprawność udzielania zamówień publicznych
- Poprawność udzielania pomocy publicznej
- Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych

## ORGANIZACJA PROCESU KONTROLI

1. Zaplanowanie czynności kontrolnych
2. Przekazanie zawiadomienia o kontroli instytucji kontrolowanej.
3. Przeprowadzenie czynności kontrolnych na podstawie Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.
4. Sporządzenie i przekazanie Beneficjentowi Informacji pokontrolnej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami.

## ORGANIZACJA PROCESU KONTROLI

5. Rozpatrzenie zastrzeżeń wniesionych do Informacji pokontrolnej.
6. Sporządzenie oraz przekazanie Beneficjentowi Ostatecznej informacji pokontrolnej.
7. Rejestracja wyniku kontroli w LSI/SL2014.
8. Monitorowanie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

## WIZYTY MONITORINGOWE

- wizyty monitoringowe są przeprowadzane w miejscu prowadzenia działań merytorycznych, np. w miejscu szkolenia, stażu, konferencji;
- co do zasady, wizyty monitoringowe są przeprowadzane bez zapowiedzi;
- termin wizyty monitoringowej jest ustalany na podstawie harmonogramów form wsparcia, udostępnianych przez Beneficjenta zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie lub decyzji o przyznaniu dofinansowania.



## NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE NIEPRAWIDŁOWOŚCI I UCHYBIENIA WYKRYTE PODCZAS KONTROLI REALIZACJI PROJEKTÓW

- niepełne/niewłaściwe opisy dokumentów finansowo-księgowych,
- rozbieżność pomiędzy danymi zawartymi w składanych do IZ wnioskach o płatność z dokumentami źródłowymi,
- zawarcie umowy zlecenia z osobą zatrudnioną u Beneficjenta na umowę o pracę,

## NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE NIEPRAWIDŁOWOŚCI I UCHYBIENIA WYKRYTE PODCZAS KONTROLI REALIZACJI PROJEKTÓW

- niedopełnienie obowiązku odpowiedniego upublicznienia ogłoszenia,
- zastosowanie dyskryminujących kryteriów wyboru wykonawcy,
- konflikt interesów – zakup usług od podmiotów powiązanych,
- niejednoznaczny opis przedmiotu zamówienia,
- naruszenia w zakresie dokumentowania postępowania.

**Dziękuję**

Wydział Europejskiego  
Funduszu Społecznego  
Urzędu Marszałkowskiego  
Województwa Śląskiego  
ul. Dąbrowskiego 23,  
40-037 Katowice  
[www.rpo.slaskie.pl](http://www.rpo.slaskie.pl)