



**PL-SK**  
2007-2013

*... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...*

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



**PROGRAM  
WSPÓŁPRACY TRANSGRANICZNEJ  
RZECZPOSPOLITA POLSKA - REPUBLIKA SŁOWACKA  
2007 - 2013**

Współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego



# Zadania Kontrolera w realizacji projektu parasolowego

Anna Maj

Wydział Certyfikacji i Funduszy Europejskich  
Małopolski Urząd Wojewódzki  
w Krakowie



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Cel działania Kontrolera

Celem działań Kontrolera jest upewnienie się, że zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki zostały rzeczywiście poniesione, towary i usługi zostały dostarczone zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie oraz, że wydatki i projekt w części realizowanej przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi.



# Kontrola

Kontrola składa się z dwóch elementów:

- kontrola administracyjna,
- kontrola na miejscu realizacji projektu i/lub w siedzibie Beneficjenta.



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Zadania Kontrolera

Do zadań Kontrolera należy:

- weryfikacja kwalifikowalności wydatków w trakcie kontroli administracyjnej oraz kontroli na miejscu realizacji projektów, w tym:
  - weryfikacja dostarczenia współfinansowanych towarów i usług,
  - weryfikacja zgodności zadeklarowanych przez beneficjenta wydatków z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, umową o dofinansowanie i umową partnerską,
  - weryfikacja zgodności poniesionych wydatków z przepisami krajowymi i wspólnotowymi, w tym z Prawem zamówień publicznych i regulacjami dotyczącymi pomocy publicznej,



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Zadania Kontrolera

- weryfikacja raportów beneficjentów,
- wystawianie Certyfikatów kontroli pierwszego stopnia,
- przekazywanie do WST informacji dotyczących przeprowadzonych kontroli,
- sporządzanie i aktualizacja rocznych planów kontroli oraz sprawozdawanie z ich wykonania,
- przekazywanie do IZ informacji o nieprawidłowościach\*.

\* Euroregion przekazuje informacje o nieprawidłowościach do Kontrolera



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Kontrola administracyjna wydatków w projektach parasolowych

Kontroler przeprowadza weryfikację wydatków mikroprojektu na próbie kopii dokumentów potwierdzających 5% wartości wydatków mikroprojektu.

W przypadku, gdy mikroprojekt jest realizowany przez Euroregion, jego wydatki są weryfikowane bezpośrednio przez Kontrolera na podstawie 25% wartości wydatków oraz na zasadach obowiązujących weryfikację kosztów zarządzania Euroregionu.



Polscy mikrobeneficjenci dostarczają do Euroregionu *Zestawienie faktur i dokumentów o równoważnej wartości* wraz z kopiami dokumentacji niezbędnej do oceny kwalifikowalności wszystkich wydatków.

Na tej podstawie Euroregion weryfikuje kwalifikowalność wszystkich wydatków i sporządza zbiorcze *Zestawienie*, które przekazuje do Kontrolera wraz z kopiami wniosków o dofinansowanie projektów, których wydatki są ujęte w *Zestawieniu*.

W zbiorczym *Zestawieniu* Euroregion wyszczególnia wydatki w podziale na mikror projekty.



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



Kontroler dobiera próbę wydatków do kontroli o wartości minimum 5% wartości wszystkich wydatków przedstawionych w *Zestawieniu*.

Dobór próby odbywa się za pomocą metody zaproponowanej w *Wytycznych w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu*.



Euroregion przekazuje do Kontrolera poświadczone kopie dokumentacji dotyczących wylosowanych wydatków.

**W przypadku, gdy Kontroler uzna dokumentację uzyskaną od Euroregionu za niewystarczającą do oceny kwalifikowalności wydatku, ma prawo poprosić mikrobeneficjenta o wyjaśnienia lub dodatkowe dokumenty.**



W sytuacji, gdy Kontroler zidentyfikuje wydatki niekwalifikowane w kwocie równej lub większej niż 10% wartości wydatków dobranych do próby, Kontroler weryfikuje kwalifikowalność 100% wartości wydatków w każdym z mikroprojektów, w których wykrył nieprawidłowo poświadczzone wydatki.



Jeżeli kontroler wykryje wydatki niekwalifikowane w więcej niż jednym mikroprojekcie, przeprowadza kontrolę doraźną sposobu przeprowadzania kontroli przez Euroregion.

Kontroler poświadcza wydatki związane z kosztami zarządzania na podstawie weryfikacji 25% wartości wydatków.



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



Po pozytywnej weryfikacji Kontroler wystawia *Certyfikat kontroli pierwszego stopnia* i przekazuje go do Euroregionu.

Dotychczas zweryfikowane zostały  
*2 Raporty z postępu realizacji projektu parasolowego* i wystawione zostały  
*2 Certyfikaty*.



**PL-SK**  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Kontrola na miejscu w projekcie parasolowym

1. kontrola mikroprojektów
2. kontrola kosztów zarządzania
3. kontrola sposobu przeprowadzania kontroli przez Euroregion



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Kontrola mikroprojektów

Euroregion przeprowadzania w każdym roku kontrole na miejscu 10% liczby mikroprojektów na zakończenie ich realizacji.

Kontroler przeprowadza kontrole na miejscu minimum 10% pozostałych mikroprojektów na zakończenie ich realizacji.

W przypadku wykrycia przez Euroregion lub Kontrolera w trakcie kontroli na miejscu nieprawidłowości w projekcie na kwotę większą lub równą 1% wartości mikroprojektu, liczba mikroprojektów kontrolowanych na miejscu jest zwiększana każdorazowo o 5% liczby mikroprojektów w danym roku.



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Kontrola kosztów zarządzania

Każdy projekt dotyczący kosztów zarządzania będzie sprawdzany przez Kontrolera w siedzibie Euroregionu na zakończenie realizacji projektu parasolowego.



# Kontrola sposobu przeprowadzania kontroli przez Euroregion

W trakcie corocznej kontroli w Euroregionie Kontroler weryfikuje sposób przeprowadzenia kontroli przez Euroregion.



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Nieprawidłowości

Związek Euroregion „Tatry” jest zobowiązany do przekazywania Kontrolerowi I stopnia informacji na temat wykrytych nieprawidłowości w mikroprojektach w oparciu o obowiązujące *Wytyczne dotyczące informowania o nieprawidłowościach finansowych w ramach Programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej dla Kontrolerów z art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 (Dz.Urz.UE L 210 z 31.7.2006 r.) oraz Wspólnych Sekretariatów Technicznych.*



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Nieprawidłowości

Euroregion ma obowiązek utworzenia i prowadzenia akt dotyczących nieprawidłowości, w których gromadzona jest dokumentacja dotycząca nieprawidłowości stwierdzonych podczas realizacji Programu (m.in. notatki o nieprawidłowościach, raporty, zestawienia, korespondencja).



PL-SK  
2007-2013

... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



# Nieprawidłowości

Informacje zawarte w raportach/zestawieniach o nieprawidłowościach ze względu na zamieszczone w nich indywidualne dane oraz szczegóły praktyk prowadzących do wystąpienia nieprawidłowości podlegają odpowiedniej ochronie.

Informacje o nieprawidłowościach gromadzone i przetwarzane na podstawie Rozporządzenia 1828/2006 są wykorzystywane wyłącznie „do użytku służbowego”, przez osoby, które mają w zakresach obowiązków wskazane czynności związane z informowaniem o nieprawidłowościach, bądź zostały pisemnie upoważnione do wglądu w przedmiotowe informacje.



**PL-SK**  
2007-2013

*... partnerstwo dla wspólnego rozwoju ...*

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



**Dziękuję za uwagę.**