

**Informacja Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
w zakresie przeprowadzonych kontroli projektów realizowanych w ramach Programu***

Lp.	Rodzaj kontroli	Główne wyniki i rodzaje wykrytych błędów	Działania naprawcze
1.	Kontrola wniosków o płatność	<ul style="list-style-type: none"> – ponoszenie wydatków niezgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, – ujmowanie wydatków pośrednich w zestawieniu wydatków bezpośrednich, – składanie wniosków o płatność niezgodnie z harmonogramem, – nieprawidłowy montaż finansowy we wnioskach o płatność, niewłaściwe wyliczenie wartości kosztów pośrednich, – nieprawidłowe przyporządkowywanie wydatków do poszczególnych nazw/kategorii kosztów, – niekompletne przedstawienie dokumentów do weryfikacji, – błędnie wypełniane pozycje wniosków o płatność – niezgodne z dokumentami księgowymi, – nieprawidłowy, niezgodny z zapisami umowy o dofinansowanie opis dokumentów finansowych potwierdzających poniesione wydatki, – niepoprawne wpisywanie wszystkich danych dotyczących uczestników projektu w monitorowaniu uczestników projektu, – rozbieżności pomiędzy wskaźnikami we wniosku o płatność, a danymi w module <i>Monitoring uczestników</i>, – błędy rachunkowe w tabelach: <i>Źródła finansowania</i> oraz <i>Rozliczanie zaliczek</i>, 	<ul style="list-style-type: none"> – informowanie beneficjentów o najczęściej popełnianych błędach, w tym konieczności realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, prawem i dokumentami programowymi, – informowanie beneficjentów o zidentyfikowanych uchybieniach oraz obligowanie do ich usunięcia, – przypominanie o terminach składania wniosków o płatność, – doprecyzowanie postanowień umowy o dofinansowanie w kwestii terminów składania wniosków o płatność, – zapewnienie bezpośredniego kontaktu z beneficjentami (e-mail, telefon), – przekazanie beneficjentom narzędzia (arkusza kalkulacyjnego) wspomagającego prawidłowość wyliczenia montażu finansowego, – pomniejszenie wydatków o wydatki poniesione nieprawidłowo, – intensyfikacja działań szkoleniowych

		<ul style="list-style-type: none"> – rozbieżność pomiędzy danymi w <i>Bazie Personelu</i>, a danymi w dokumentach przesłanych do analizy pogłębionej, – brak wymaganych załączników do WNP, skutkujący wydłużeniem weryfikacji i późniejszym zatwierdzeniem wydatków, – brak spójności w opisie postępu rzeczowego z wykazanim postępem finansowym WNP, – nieprawidłowe wypełnianie <i>Bazy Personelu</i> (niespójność danych, niekompletność), – stosowanie nieprawidłowych metodologii wyliczeń, – udzielanie zamówienia niezgodnie z zasadą konkurencyjności, – niedochowanie obowiązków w zakresie prawidłowego prowadzenia działań informacyjnych 	
2.	Kontrola na miejscu	<ul style="list-style-type: none"> – braki i błędy w dokumentacji związanej z realizacją projektu, – niedozwolony prawem podział zamówienia powodujący zaniżenie jego wartości i w efekcie ominięcie wymaganych procedur, – niedozwolona prawem zmiana postanowień umowy, – brak właściwego upublicznienia zapytania ofertowego, – nieprecyzyjny zapis w opisie przedmiotu zamówienia, – nie wskazanie rodzaju procedury wynikającej z regulaminu, – błędy i rozbieżności pomiędzy danymi wykazywanymi w SL2014 (dotyczące wartości wskaźników, uczestników projektu, personelu projektu, zestawień dokumentów finansowych, przekazywanych harmonogramów realizacji form wsparcia) a stanem faktycznym, wynikającym z dokumentacji projektu, – nieosiągnięcie celów projektu, – braki i błędy w dokumentacji dotyczącej udzielenia pomocy de minimis, 	<ul style="list-style-type: none"> – wskazywanie właściwego sposobu postępowania, – przyjęcie środków naprawczych, – korygowane błędów, – zalecanie wypełnianie zapisów określonych w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i>, – intensyfikacja działań szkoleniowych, – zwrócenie szczególnej uwagi na konieczność przekazywania danych zgodnych ze stanem faktycznym i dokumentami źródłowymi oraz bieżącej aktualizacji przekazywanych harmonogramów realizacji wsparcia w ramach projektu, – wzywanie do uzupełniania danych dotyczących

		<ul style="list-style-type: none"> – stosowanie nieprawidłowej nazwy funduszu, z którego wspierany jest projekt, oraz logotypów, w tym niewłaściwe oznakowanie dokumentów merytorycznych, w szczególności dokumentacji przetargowej, – niezgodne z wymaganiami oznaczenie strony internetowej beneficjenta i informacji zamieszczanych na stronach, – niewywiązywanie się przez beneficjentów z obowiązku poinformowania IZ/IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych i przekazywania wykazów podmiotów, którym powierzono przetwarzanie danych 	<p>udzielonej pomocy,</p> <ul style="list-style-type: none"> – zobowiązanie Beneficjentów do dochowania należytej staranności przy oznaczeniach dokumentów związanych z projektem, – wskazywanie konieczności uzupełnienia braków w dokumentacji
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Opracowano na podstawie Podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli odnośnie wydatków za rok obrachunkowy od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r.*