

Zmiany wprowadzone w aktualizacji *Wytycznych w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2007 – 2013* w stosunku do zapisów Wytycznych z dnia 4 listopada 2008 r.

Opis zmian wprowadzonych w aktualizacji *Wytycznych w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2007 – 2013* uwzględnia zmiany w trzech obszarach:

1. Kontrola administracyjna
2. Kontrola na miejscu
3. Zamówienia publiczne

Zmiany wprowadzone w dokumencie w zakresie kontroli administracyjnej:

- Kontroler przeprowadza weryfikację wydatków partnerów mających siedzibę poza terenem województwa właściwego dla Wojewody na wskazanie IZ (Rozdział 3.2, s.7)
- Możliwość przeprowadzania przez Kontrolera weryfikacji na 100 % wydatków lub na podstawie próby
 - metoda doboru próby powinna być zdefiniowana przez Kontrolera
 - próba powinna mieć wartość minimum 25% wartości wszystkich wydatków (w tym minimum 10% muszą stanowić wydatki niezwiązane z zamówieniami publicznymi) (podrozdział 4.2 s. 9)
- W sytuacji, gdy Kontroler zidentyfikuje nieprawidłowe wydatki w kwocie równej lub większej niż 10 % wartości wydatków dobranych do próby, na podstawie Zestawienia wydatków dobiera kolejną próbę wydatków wartości 5% wydatków przedstawionych w raporcie partnera. W przypadku gdy w dobranej próbie również stwierdzi nieprawidłowości w kwocie równej lub większej niż 10 % wartości wydatków przeprowadza kontrolę 100% dokumentów ujętych w Zestawieniu wydatków oraz doraźną kontrolę na miejscu u partnera (podrozdział 4.2 s. 10)
- Kontroler weryfikuje czy wskaźniki ujęte przez partnera w raporcie są rzetelnie udokumentowane (podrozdział 4.2 s. 11)
- W przypadku wystąpienia wątpliwości podczas weryfikacji dokumentacji Kontroler zwraca się za pomocą poczty elektronicznej o wyjaśnienia do partnera (podrozdział 4.2 s. 11)
- Kontroler wzywa partnera do przesłania w wersji papierowej i elektronicznej ostatecznej wersji raportu partnera (podrozdział 4.2 s. 12)
- W przypadku gdy Kontroler nie ma pewności czy poświadczyć dany wydatek, zwraca się do WST o wyjaśnienia, na podstawie których dokonuje poświadczenia wydatku (podrozdział 4.2 s. 11)
- Do IZ należy kierować zapytania dotyczące rozwiązań systemowych, dotyczących kwalifikowalności wydatków, w kontekście całego Programu (podrozdział 4.2 s. 11)
- W liście sprawdzającej do kontroli administracyjnej Kontroler umieszcza:

- wydatki, które zostają uznane przez Kontrolera za niekwalifikowalne i muszą być usunięte z zestawienia wydatków przez partnera
 - wydatki, które partner musi usunąć z zestawienia wydatków, a które po przedstawieniu dodatkowych dokumentów mogą zostać uznane za kwalifikowalne w następnym okresie raportowym, tzn. „wydatki do wyjaśnienia”
 - wydatki niekwalifikowalne w raporcie partnera uznane przez Kontrolera za niekwalifikowalne (załącznik nr.1)
- Modyfikacja listy sprawdzającej do kontroli administracyjnej

Zmiany wprowadzone w dokumencie w zakresie kontroli na miejscu:

- Kontrola na miejscu obejmuje:
 - kontrolę na zakończenie realizacji projektu
(kontrola 100% projektów infrastrukturalnych i minimum 5% projektów „miękkich”
(podrozdział 4.3.2 s.15)
 - kontrolę w trakcie realizacji projektu
kontrola 5% projektów infrastrukturalnych i 5% projektów „miękkich”
(podrozdział 4.3.2 s. 15)
 - kontrolę następczą
(stanowi kontynuację kontroli na miejscu, jest wpisywana do KSI pod tym samym numerem, weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych, termin dany beneficjentowi na wdrożenie zaleceń powinien umożliwić Kontrolerowi ich weryfikację w ciągu 2 miesięcy)
(podrozdział 4.7 s. 21)
 - wizytę monitorującą
dotyczy tylko projektów miękkich
(podrozdział 4.3.2 s. 16)
- Niezwłocznie po uzyskaniu ostatecznej informacji pokontrolnej Kontroler tworzy i wysyła do partnera i do WST (w formie papierowej i elektronicznej) informację z danymi dotyczącymi przeprowadzonej kontroli (załącznik nr 8 Podsumowanie kontroli przeprowadzonej na miejscu). WST po otrzymaniu Podsumowania kontroli od Kontrolera wprowadza informacje do KSI SIMIK
(podrozdział 4.4 s. 18)
- W przypadku gdy od momentu sporządzenia rocznego planu kontroli zostały zatwierdzone nowe projekty do realizacji oraz podpisane umowy o dofinansowanie, Kontroler zobowiązany do przeprowadzenia analizy ryzyka w oparciu o nową pulę projektów, zgodnie z zasadami obowiązującymi podczas sporządzania rocznego planu kontroli
(podrozdział 4.4 s. 18)

Zmiany wprowadzone w dokumencie w stosunku do zapisów Wytocznych w zakresie kontroli zamówień publicznych:

- Do podstaw prawnych dodano dokument Ministra Rozwoju Regionalnego *Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE* (rozdział I s. 4)

- Kontrola ex-ante obejmuje sprawdzenie dokumentów przekazanych przez partnera Kontrolerowi przed rozpoczęciem procedury zamówienia publicznego (podrozdział 4.5 s. 18)
- Kontroler przekazuje partnerowi pisemną informację o wyniku weryfikacji w ciągu 7 dni roboczych od dnia otrzymania dokumentacji od partnera. Informacja ta zawiera następujące zastrzeżenia:
 - Kontroler nie ponosi odpowiedzialności za przeprowadzenie procedury zamówienia
 - Brak zastrzeżeń Kontrolera na etapie kontroli ex-ante nie oznacza, że Kontroler nie zidentyfikuje uchybień w postępowaniu o udzielenie zamówienia na dalszych etapach kontroli (podrozdział 4.5 s. 19)
- W przypadku wydatków równych lub wyższych niż 30 000,00 PLN Kontroler może zażądać zapytania ofertowego i dwóch ofert dotyczących danego wydatku, które potwierdzą przeprowadzenie rozeznania rynku przez partnera (podrozdział 4.5, s. 20)