

Załącznik nr 3 do Regulaminu współfinansowania Usług rozwojowych w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania dla FEM 2021-2027

Zasady kontroli w projekcie „Tarnowskie Bony Rozwojowe”

Operator: Fundacja Rozwoju Regionu Rabka (FRRR)

Instytucja Pośrednicząca w programie Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 (IP FEM): Wojewódzki Urząd Pracy w Krakowie

W dokumencie zastosowanie mają definicje zawarte w Regulaminie współfinansowania Usług rozwojowych w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania dla FEM 2021-2027 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus; Priorytet FEMP.06 Fundusze europejskie dla rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego; Działanie FEMP.06.06 Rozwój kompetencji kadr i adaptacja do zmian; Tytuł projektu: „Tarnowskie Bony Rozwojowe”; Numer umowy: FEMP.06.06-IP.02-0035/23-00.

§ 1

Postanowienia ogólne

1. Monitoringiem i kontrolą prowadzonymi w projekcie „Tarnowskie Bony Rozwojowe” objęci są: Operator, Podmioty, Uczestnicy projektu a także Dostawcy Usług.
2. Celem prowadzonej kontroli jest sprawdzenie prawidłowości przyznawania, dystrybucji, wykorzystania i rozliczania bonów rozwojowych, podniesienie sprawności działania Operatora, ujawnianie przyczyn i źródeł powstawania nieprawidłowości oraz zobowiązanie do ich eliminacji.
3. Operator prowadzić będzie kontrole na podstawie opracowanej analizy ryzyka, obejmujące min. 20% Usług oraz min. 10% Podmiotów korzystających z Usług rozwojowych.
4. Operator prowadzić będzie rejestr kontroli/wizyt monitoringowych w projekcie.
5. Do przeprowadzenia kontroli/wizyt monitoringowych uprawnieni są pracownicy Operatora (Specjaliści ds. kontroli jakości wsparcia) na podstawie pisemnych upoważnień.
6. Osoby upoważnione do kontroli/wizyt monitoringowych zobowiązane są do przestrzegania zasad bezstronności oraz poufności w stosunku do osób/Podmiotów kontrolowanych.

§ 2

Rodzaje kontroli

1. W celu weryfikacji poprawności udziału w projekcie wyróżnia się następujące działania:
 - 1) **Kontrola wewnętrzna** - prowadzona u Operatora (tzw. kontrola na dokumentach),
 - 2) **Kontrole Podmiotów** – prowadzone w siedzibie/oddziale/filii Podmiotu
 - 3) **Monitoringi Usług rozwojowych** - prowadzone w miejscu realizacji usługi lub online w przypadku Usług rozwojowych realizowanych w formie zdalnej

w czasie rzeczywistym,

- 4) **Kontrole prowadzone przez uprawnione** instytucje na podstawie odrębnych przepisów i upoważnień.

2. Wyróżnia się następujące rodzaje kontroli:

- 1) **kompleksowa** - dotyczy całokształtu działalności jednostki kontrolowanej w zakresie dotyczącym projektu,
- 2) **problemowa** - obejmuje wybrane zagadnienia z działalności jednostki kontrolowanej w zakresie ujawnionych lub możliwych problemów dotyczących projektu,
- 3) **sprawdzająca** - jej celem jest sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych z przeprowadzonego monitoringu/kontroli,
- 4) **doraźna** - ma charakter interwencyjny, wynikający z potrzeby pilnego zbadania zdarzeń związanych z projektem. Może ona w razie potrzeby przyjąć formę kontroli kompleksowej lub problemowej,

§ 3

Kontrola wewnętrzna

1. System kontroli **wewnętrznej** realizowany jest na następujących poziomach:
 - 1) **Samokontroli** - to kontrola, do której zobowiązany jest każdy pracownik Operatora realizujący zadania w projekcie bez względu na zajmowane stanowisko i rodzaj wykonywanej pracy. Polega na bieżącym kontrolowaniu prawidłowości wykonywania własnej pracy, z uwzględnieniem postanowień zawartych w odpowiednich Regulaminach dotyczących projektu, wytycznych oraz obowiązków wynikających z zakresu czynności.
 - 2) **Kontroli funkcjonalnej** - wykonywanej w ramach sprawowanego nadzoru przez osoby pełniące funkcje kierownicze/ zarządzające projektem.
2. Kontrola wewnętrzna jest prowadzona u Operatora realizującego projekt.
3. W przypadku kontroli zagadnień wymagających specjalistycznej wiedzy

merytorycznej, Kierownik projektu lub osoba przez niego upoważniona może powołać np. specjalistę, biegłego lub rzeczoznawcę.

§ 4

Kontrole Podmiotów

1. Kontrola Podmiotu ma na celu weryfikację zgodności danych wskazanych przez Podmiot we wniosku ze stanem faktycznym, w tym danych dotyczących Pracowników Podmiotu, którzy skorzystali z Usługi rozwojowej oraz weryfikację prawidłowości realizacji umowy.
2. Kontrola jest przeprowadzana:
 - a) na dokumentach dostarczonych przez Podmiot, w siedzibie Operatora lub Punktach Obsługi - ma charakter ciągły i dotyczy bieżącej weryfikacji składanych przez Podmiot dokumentów,
 - b) w siedzibie Podmiotu, w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej lub w miejscu wskazanym przez Podmiot, gdzie przechowywane są dokumenty - obejmuje weryfikację dokumentów związanych z obrotem bonu, realizacją Usługi rozwojowej oraz osób biorących w niej udział, jak również preferencji dających wyższy poziom dofinansowania zgodnie z Regulaminem.
3. Kontrole projektu w Punktach Obsługi prowadzone są na podstawie dokumentów rozliczeniowych dostarczonych przez Podmioty/Dostawców Usług (w szczególności dokumentów finansowych, zaświadczeń o ukończeniu Usługi rozwojowej, zapisów audiowizualnych z przeprowadzonych usług zdalnych lub ich fragmentów (tzw. stopklatka)). Kontrole te obejmują sprawdzenie czy Usługi rozwojowe zostały zrealizowane i rozliczone zgodnie z warunkami umowy w ramach projektu oraz zgodnie z warunkami określonymi dla projektów w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania, w tym zgodnie z Regulaminem.

4. Operator jest uprawniony do przeprowadzania kontroli doraźnych w siedzibie/miejscach prowadzenia działalności przez Podmioty w sytuacji, gdy:
- a) dokumenty przedstawione przez Podmiot budzą wątpliwości,
 - b) w przypadku powzięcia informacji o podejrzeniu powstania nieprawidłowości w realizacji umowy,
 - c) wystąpią inne istotne uchybienia ze strony Podmiotu.

§ 5

Wizyta monitoringowa

1. Wizyta monitoringowa ma na celu weryfikację faktycznej realizacji Usługi rozwojowej w miejscu jej świadczenia przez Dostawcę Usług i sprawdzenie jej zgodności ze standardem określonym w Karcie Usługi BUR. W przypadku Usług rozwojowych realizowanych w formie zdalnej w czasie rzeczywistym, Dostawca Usług jest zobowiązany do przekazania Operatorowi wszelkich danych dostępowych niezbędnych do monitorowania usługi w czasie rzeczywistym. Wizyta monitoringowa prowadzona będzie w miejscu i w godzinach realizacji Usługi rozwojowej (dot. usług stacjonarnych) lub w czasie rzeczywistym jej realizacji (dot. usług zdalnych).
2. Wizyta monitoringowa jest niezapowiedziana.
3. Działania monitoringowe prowadzone są na podstawie analizy ryzyka wykonywanej na bieżąco w oparciu o dane pozyskiwane z BUR.
4. Dostawcy Usług muszą umożliwić Operatorowi przeprowadzenie monitoringu w miejscu i godzinach świadczenia Usług rozwojowych lub w przypadku usług zdalnych dostępu do platformy, na której prowadzone są zajęcia w czasie rzeczywistym ich realizacji.

§ 6

Planowanie kontroli

1. Ze względu na specyfikę projektu opracowywane będą okresowe plany kontroli, które Operator będzie aktualizował min. raz na kwartał z uwzględnieniem danych wynikających z przeprowadzonej analizy ryzyka.
2. Plan kontroli obejmuje m.in. następujące dane:
 - a) nazwa Podmiotu kontrolowanego,
 - b) przedmiot kontroli,
 - c) termin kontroli (w ujęciu kwartalnym),
 - d) rodzaj kontroli.
3. Plan kontroli oraz ewentualne zmiany planu wynikające z obiektywnych potrzeb kontroli zatwierdza Kierownik projektu lub osoba przez niego upoważniona.
4. Poza planem mogą być przeprowadzane kontrole zlecone przez Kierownika projektu lub osobę przez niego upoważnioną.
5. Plan kontroli jest dokumentem wewnętrznym i nie podlega publikacji/udostępnianiu (za wyjątkiem udostępnienia IP FEM na potrzeby prowadzonych przez nią kontroli/monitoringów).
6. Zawiadomienie o kontroli, zawierające szczegółowy zakres kontroli planowej, przekazywane jest Podmiotowi co najmniej 5 dni roboczych przed datą jej rozpoczęcia. Dopuszcza się dostarczenie zawiadomienia w formie listownej lub e-mailowej. Za datę odebrania zawiadomienia w przypadku wysyłki e-mailowej przyjmuje się datę wysłania e-maila.
7. Zawiadomienia nie wysyła się w przypadku kontroli doraźnej.

§ 7

Przeprowadzanie kontroli/ wizyty monitoringowej

1. Obowiązkiem kontrolującego jest:

- a) przygotowanie się do kontroli w celu wykonania jej zgodnie z procedurą i tematyką,
- b) rzetelne i obiektywne ustalenie stanu faktycznego,
- c) przygotowanie dokumentacji z kontroli zgodnie z niniejszymi zasadami,
- d) zachowanie poufności informacji uzyskanych w wyniku działań kontrolnych.

2. Obowiązki kontrolowanego są następujące:

- a) zapewnienie kontrolującemu warunków i środków do sprawnego przeprowadzania kontroli,
- b) zapewnienie obecności osoby/osób upoważnionych do udzielania wyjaśnień,
- c) przedstawianie na żądanie kontrolującego dokumentów i materiałów dotyczących przedmiotu kontroli, jak również dokumentów i materiałów niezwiązanych z przedmiotem kontroli, o ile jest to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków,
- d) udzielanie kontrolującemu ustnych i pisemnych wyjaśnień w zakresie objętym kontrolą,
- e) sporządzanie uwierzytelnionych odpisów i wyciągów z dokumentów oraz przygotowanie zestawień i danych niezbędnych do kontroli,
- f) zapewnienie nienaruszalności zabezpieczonych przez kontrolującego materiałów pozostawionych na przechowanie w Podmiocie kontrolowanym.

3. Niespełnienie warunków, o których mowa w ust. 4 przez Podmiot jest traktowane jako odmowa poddania się kontroli, co

jest równoznaczne z niedotrzymaniem warunków umowy i skutkuje koniecznością zwrotu otrzymanego dofinansowania.

4. Odmowa lub utrudnianie przeprowadzenia wizyty monitoringowej przez Dostawcę Usług może wiązać się z uznaniem kosztów Usług rozwojowych za koszty niekwalifikowalne.

§ 9

Protokół z kontroli/wizyty monitoringowej

1. W terminie nie dłuższym niż 30 dni od daty zakończenia kontroli/wizyty monitoringowej sporządzany jest protokół, zawierający m.in.:
 - a) Postawę prawną przeprowadzenia kontroli/wizyty monitoringowej,
 - b) Nazwę podmiotu kontrolującego,
 - c) Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę/wizytę monitoringową,
 - d) Nazwę Podmiotu kontrolowanego,
 - e) Adres Podmiotu kontrolowanego oraz adresy/miejsca, w których przeprowadzona była kontrola/wizyta monitoringowa,
 - f) Imiona i nazwiska osób składających wyjaśnienia lub udzielających informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego,
 - g) Podstawowe dane dotyczące projektu, w ramach którego prowadzona była kontrola/wizyty monitoringowej,
 - h) Ustalenia kontroli/wizyty monitoringowej - opis stanu faktycznego,
 - i) Zalecenia pokontrolne/ rekomendacje (o ile zostały wskazane),
 - j) Datę sporządzenia protokołu kontroli/wizyty monitoringowej.
2. Operator nie ma obowiązku przekazania protokołu z wizyty monitoringowej, w którym brak jest zastrzeżeń lub nieprawidłowości wykrytych w trakcie monitoringu. W każdym innym przypadku protokół kontroli/wizyty monitoringowej przekazywany jest do Podmiotu kontrolowanego. Dopuszcza się dostarczenie go



w jednej z następujących form: dostarczenie osobiste, wysłanie w formie listowej, e-mailowej, poprzez system do obsługi bonów. Za datę odebrania protokołu kontroli/wizyty monitoringowej w przypadku wysyłki e-mailowej/poprzez system przyjmuje się datę wysłania e maila/wiadomości w systemie.

3. W przypadku przeprowadzenia kilku wizyt monitoringowych dla jednej Usługi rozwojowej i ujawnieniu w ich trakcie nieprawidłowości Operator dopuszcza możliwość sporządzenia ostatecznego protokołu podsumowującego ustalenia ze wszystkich monitoringów tej usługi.
4. Podmiot kontrolowany/ monitorowany ma prawo w terminie do 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania protokołu kontroli/wizyty monitoringowej wnieść uwagi/zastrzeżenia do ustaleń oraz zaleceń kontroli/wizyty monitoringowej. Uwagi/zastrzeżenia powinny być sporządzone na piśmie i zawierać uzasadnienie oraz ewentualną dokumentację do przedstawionych uwag co do ustaleń kontrolera (decyduje data wpływu pisma do Operatora). Operator rozpatruje uwagi/zastrzeżenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania i sporządza ostateczny protokół kontroli/wizyty monitoringowej.
5. W przypadku braku wniesienia uwag do protokołu kontroli/wizyty monitoringowej we wskazanym terminie uznaje się, że Podmiot kontrolowany zgadza się z ustaleniami kontroli/wizyty monitoringowej i wdraża ewentualne zalecenia pokontrolne w terminie wyznaczonym w protokole. Zalecenia pokontrolne zawierają uwagi i wnioski zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień lub nieprawidłowości, a także mają na celu zapobieganie wystąpieniu uchybień/nieprawidłowości w przyszłości.
6. Podmiot kontrolowany/ monitorowany jest zobowiązany, w terminie wyznaczonym w protokole kontroli/wizyty monitoringowej, do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania Operatora o sposobie wykorzystania wniosków i uwag oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.



7. W przypadku wykrycia nieprawidłowości podczas przeprowadzonej kontroli/monitoringu rozliczenie Usługi rozwojowej i umowy mogą być wstrzymane do momentu zakończenia czynności kontrolnych.
8. W przypadku stwierdzenia wydatkowania środków publicznych niezgodnie z zasadami określonymi w umowie wsparcia Operator może wezwać Podmiot do zwrotu środków na zasadach określonych w umowie.

§ 9

Podstawy prawne

Podstawami prawnymi prowadzenia działań w ramach projektu „Tarnowskie Bony Rozwojowe” są w szczególności:

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021 r., str. 159).
2. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1057 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające Europejski Fundusz Społeczny Plus (EFS+) oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 1296/2013 (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021 r., str. 21);
3. Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1079);

4. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.);
5. Szczegółowy Opis Priorytetów programu Fundusze Europejskie dla Małopolski na lata 2021-2027 przyjęty Uchwałą Nr 452/23 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 23 marca 2023 r. z późn. zm.;
6. Umowa o dofinansowanie realizacji projektu „Tarnowskie Bony Rozwojowe” nr FEMP.06.06-IP.02-0035/23-00 w ramach Priorytetu 6. Fundusze europejskie dla rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027;
7. Regulamin współfinansowania Usług rozwojowych w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania dla FEM 2021-2027 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus; Priorytet FEMP.06. Fundusze europejskie dla rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego; Działanie FEMP.06.06 Rozwój kompetencji kadr i adaptacja do zmian; Tytuł projektu: „Tarnowskie Bony Rozwojowe”; Numer umowy: FEMP.06.06-IP.02-0035/23-00;
8. Koncepcja Podmiotowego Systemu Finansowania dla FEM 2021-2027 - Załącznik nr 11 do Regulaminu wyboru projektów nr FEMP.06.06-IP.02-011/23;
9. Wytyczne, wydane na podstawie art. 5 ustawy wdrożeniowej przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego, określające zasady realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027, w szczególności:
 - Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 z 18 listopada 2022 r. (stosowane od 25 listopada 2022 r.);
 - Wytyczne dotyczące monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 z 12 października 2022 r. (stosowane od 27 października 2022 r.);

- Wytyczne dotyczące realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021-2027 z 15 marca 2023 r. (stosowane od 3 kwietnia 2023 r.).

§ 10

Postanowienia końcowe

1. Podmioty oraz ich Pracownicy, a także Dostawcy Usług w projekcie zobowiązani są poddać się kontrolom/ monitoringom/ audytom/ ewaluacjom prowadzonym przez Operatora oraz uprawnione instytucje na podstawie odrębnych przepisów i upoważnień.
2. Osoby i instytucje wymienione w ust. 1 mają obowiązek dostarczania wszelkich dokumentów oraz udzielania informacji żądanych przez Operatora potwierdzających spełnienie wymogów związanych z udziałem w projekcie oraz prawidłowość realizowanego procesu korzystania z bonów rozwojowych.
3. Operator zastrzega sobie prawo do wprowadzania zmian w Zasadach kontroli, za zgodą IP FEM. O dokonanych zmianach powiadomi poprzez zamieszczenie informacji na stronie projektu.
4. Prawo do interpretacji niniejszych Zasad kontroli przysługuje Operatorowi.
5. Zasady kontroli wchodzi w życie z dniem publikacji na stronie internetowej projektu.