



Branżowe Centra  
Umiejętności

# Utworzenie i wsparcie funkcjonowania 120 branżowych centrów umiejętności (BCU), realizujących koncepcję centrów doskonałości zawodowej



Warszawa, 5-6 grudnia 2023 r.



Branżowe Centra  
Umiejętności

# Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków

Dorota Wojdyga – koordynator Zespołu Rozliczeń i Kontroli Finansowych



Warszawa, 5-6 grudnia 2023 r.



## Dokumenty:

- Umowa o objęcie przedsięwzięcia wsparciem wraz z załącznikami
- Ogólne wytyczne kwalifikowalności kosztów realizowanych Inwestycji w MEiN w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności <https://www.gov.pl/web/edukacja-i-nauka/krajowy-plan-odbudowy-i-zwiekszania-odpornosci>
- Wytyczne w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności <https://www.gov.pl/web/planodbudowy/wytyczne>



## Cel realizacji kontroli:

- Potwierdzenie prawidłowości realizacji przedsięwzięcia
- Uniknięcie podwójnego finansowania
- Wykrycie nieprawidłowości lub nadużyć finansowych

Kontrole przedsięwzięć realizują osoby, które nie biorą udziału we wdrażaniu programu



# Rodzaje kontroli

## Kontrole wykonania

- Weryfikacja stopnia osiągnięcia wskaźników przez Ostatecznego odbiorcę wsparcia

## Weryfikacja wydatków

- Kontrola prawidłowości wydatków



Kontrole odbywają się w miejscu realizacji przedsięwzięcia lub siedzibie Ostatecznego odbiorcy wsparcia

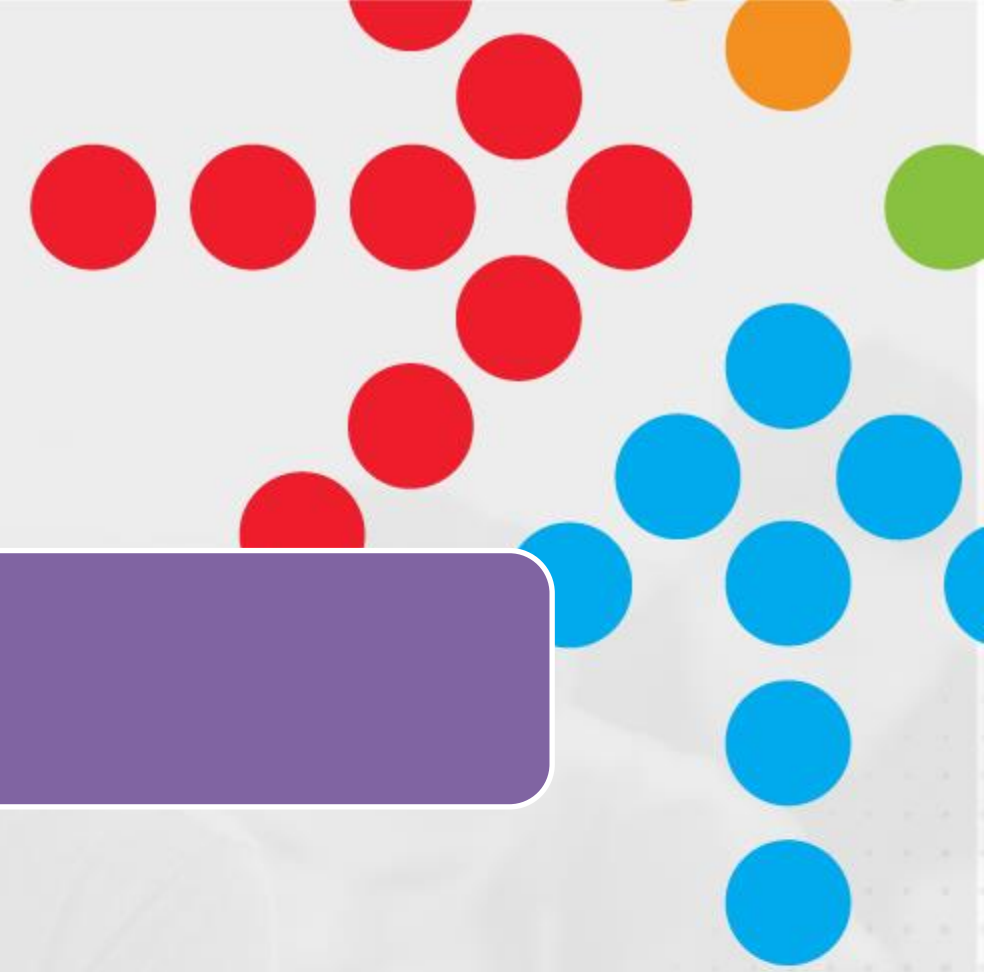
Pogłębionej kontroli podlega 15% realizowanych przedsięwzięć (2/3 z analizy ryzyka i 1/3 z losowania)

W ramach KPO możliwe jest przeprowadzenie kontroli doraźnych (pozaplanowych)

Kontrole mogą być realizowane w trakcie realizacji przedsięwzięcia i po jego zakończeniu



# Kontrola wykonania



## Forma uproszczona:

- wizyta monitoringowa, inspekcja
- zakończona notatką

## Forma kompleksowa:

- wykorzystanie pełnej listy sprawdzającej
- zakończona informacją pokontrolną



# Weryfikacja wydatków



## Realizowana podczas kontroli wykonania

- Analiza próby dokumentacji finansowo-księgowej
- Weryfikacja oryginałów dokumentów
- Kontrola w odniesieniu do raportowanych wydatków we wniosku o płatność





Branżowe Centra  
Umiejętności

# Systemy

Kontrole krzyżowe – aplikacja do weryfikacji podwójnego dofinansowania

Arachne – narzędzie Komisji Europejskiej do analizy ryzyka przy wydatkowaniu funduszy unijnych

Skaner – informacje na podstawie danych z rejestrów

CST2021 – moduł Projekty, moduł e-Kontrole



Branżowe Centra  
Umiejętności



**Dziękuję za uwagę!**