

Program INTERREG V – A Republika Czeska – Polska



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

Przykładowa dokumentacja wydatków:

- A) KOSZTY PERSONELU (ROZLICZANE W SPOSÓB BEZPOŚREDNI)
- B) PODRÓŻE I ZAKWATEROWANIE
- C) EKSPERTYZY I USŁUGI ZEWNĘTRZNE
- D) WYPOSAŻENIE
- E) INFRASTRUKTURA I ROBOTY BUDOWLANE

Ćwiczenie 1 – rozliczanie wydatków w powiązaniu z budżetem projektu, weryfikacja zakresu rzeczowego i finansowego

Dokumenty do analizy:

- *Przykładowy Budżet projektu*
- *Przykładowe działania projektu*
- *Zestawienie nr 1*
- *Zestawienie nr 2*

Należy dokonać analizy ww. dokumentów, przyporządkować poszczególne wydatki do właściwej pozycji budżetu projektu, zweryfikować zakres rzeczowy i finansowy projektu.

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU

Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

poz. w budż ecie proje ktu	kod	x.y.	dział anie kod klucz owe	wyszczeg	jedn.	liczba	cena jedn.	liczba sztuk wg Benef.	Zest 1	Zest 2	opis	Nr Zestaw	poz. Zest.
35	44.5.	2		materiały promocyjne - plakaty 3.100 szt., 1 baner, torby 250 szt.	kpl	1	1000						
									117,38		Baner promujący projekt, zawierający logotypy oraz zdjęcia wydarzeń.	1	1
									35,23		Druk plakatów na wydarzenie "Turniej piłki siatkowej"	1	2
									29,94		Druk plakatów na wydarzenie: "Wyścig rowerowy"	1	3
									29,93		Druk plakatów na wydarzenie "Turniej tenisa stołowego"	1	4
1	44.7.	3		poczęstunek 600 szt.	kpl	1	5000				-		
										42,47	Zakup poczęstunku na wydarzenie "Rodzinny bieg przez przeszkody"	2	1
										20,41	Zakup naczyń jednorazowych do poczęstunku na wydarzenie "Rodzinny bieg przez przeszkody"	2	2
										115,45	poczęstunek "Rodzinny bieg przez przeszkody"	2	3
										28,55	Poczęstunek na wydarzenie "półmaraton"	2	4

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU

Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

poz. w budż ecie proje ktu	kod	x.y.	e	dział anie kluc zow	wyszczeg	jedn.	liczba	cena jedn.	liczba sztuk wg Benef.	Zest 1	Zest 2	opis	Nr Zestaw	poz. Zest.
2	44.7.	3			catering 300 szt	kpl	1	3000				-		
										66,27		catering - zakup napojów, ketchupu, musztardy do kielbasy podawanej po "Turnieju piłki siatkowej"	1	5
										10,33		Zakup bułek do kielbasy podawanej podczas "Turnieju piłki siatkowej"	1	6
										31,95		Catering - zakup kielbasy na wydarzenie "Turniej piłki siatkowej"	1	7
										21,95		Catering - zakup kielbasy na wydarzenie "Wyścig rowerowy"	1	8
										17,01		Catering na wydarzenie "Turniej tenisa stołowego"	1	9
5	44.7.	3			transport 14 razy	kpl	1	1000				-		
7	44.7.	3			pomiar czasu 6 razy	kpl	1	500				-		
										259,87		Pomiar czasu na wydarzeniu "Wyścig rowerowy"	1	10
8	44.7.	3			karetka 8 razy	kpl	1	200				-		
										75,12		Zabezpieczenie medyczne - karetka- podczas wydarzenia "Wyścig rowerowy"	1	11
										70,43		Zabezpieczenie medyczne - karetka- wydarzenia "Turniej tenisa stołowego"	1	12
9	44.7.	3			pilegniarka 10 razy	kpl	1	300						
10	44.7.	3			sędzia 20 razy	kpl	1	500						
12	44.7.	3			ubezpieczenie 10 razy	kpl	1	200						
										14,49		Ubezpieczenie wydarzenia "Turniej piłki siatkowej"	1	13
										10,87		Ubezpieczenie wydarzenia "Wyścig rowerowy"	1	14
										10,84		Ubezpieczenie wydarzenia "Turniej tenisa stołowego"	1	15
										19,42		Ubezpieczenie wydarzenia "Rodzinny bieg przez przeszkody"	2	5
										30,76		Ubezpieczenie wydarzenia "półmaraton"	2	6

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU

Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

poz. w budż ecie proje ktu	kod x.y.	dział anie kod klucz	owc wyszczeg	jedn.	liczba	cena jedn.	liczba sztuk wg Benef.	Zest 1	Zest 2	opis	Nr Zestaw	poz. Zest.
14	44.7.	3	ochrona 6 razy	kpl	1	400						
15	44.7.	3	toi toi 8 szt.	kpl	1	500						
16	44.7.	3	spiker-prowadzący 4 razy	kpl	1	400						
								140,85		Speaker - prowadzenie wydarzenia "Turniej piłki siatkowej	1	16
17	44.7.	3	koszulki - 170 szt.	kpl	1	500						
20	44.7.	3	medale - 150 sztuk	kpl	1	300						
								200,00		Medale, medale pamiątkowe oraz puchary na wydarzenie Wyścig rowerowy	1	17
21	44.7.	3	medale pamiątkowe 500 szt.	kpl	1	500						
								50,00		Medale, medale pamiątkowe oraz puchary na wydarzenie Wyścig rowerowy	1	17
22	44.7.	3	nagrody rzeczowe do imprez 200 szt	kpl	1	10000						
								1 178,46		Nagrody - karty podarunkowe na wydarzenie "Turniej tenisa stołowego	1	18
24	44.7.	3	puchary do imprez 144 szt.	kpl	1	500						
								34,65		Medale, medale pamiątkowe oraz puchary na wydarzenie Wyścig rowerowy	1	17

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU

Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

poz. w budż ecie proje	dział anie	kod klucz	x.y.	owe	wyszczeg	jedn.	liczba	cena jedn.	liczba sztuk wg Benef.	Zest 1	Zest 2	opis	Nr Zestaw	poz. Zest.
4	44.7.	5			catering 200 szt	kpl	1	1500						
											13,52	Catering na Spotkanie seniorów - cukierki.	2	8
											13,62	Catering - zakup bułek do zupy gulaszowej podawanej podczas "Spotkanie seniorów".	2	9
6	44.7.	5			transport 6 razy	kpl	1	1000						
11	44.7.	5			sędzia 2 razy	kpl	1	80						
19	44.7.	5			upominki dla uczestników imprez 200 szt	kpl	1	200						
											50,00	Upominki, nagrody na "Spotkanie seniorów".	2	10
23	44.7.	5			nagrody rzeczowe do imprez 39 szt.	kpl	1	220						
											504,44	Upominki, nagrody na "Konkurs bożonarodzeniowy".	2	11
											140,85	Zakup kart podarunkowych jako nagrody dla zdobywców pierwszego, drugiego i trzeciego miejsca w Konkursie Bożonarodzeniowym (zgodnie z regulaminem konkursu).	2	12
								36 000,00						
										2 405,57	979,49			

Ćwiczenie 2 – rozliczanie wydatków w powiązaniu z budżetem projektu, weryfikacja zakresu rzeczowego i finansowego

Dokumenty do analizy:

- *Przykładowy Budżet projektu*
- *Przykładowe działania projektu*
- *Zestawienie nr 1*
- *Zestawienie nr 2*
- *Podsumowanie budżetu 1 i 2*

Należy dokonać analizy ww. dokumentów, przyporządkować poszczególne wydatki do właściwej pozycji budżetu projektu, zweryfikować zakres rzeczowy i finansowy projektu, wypełnić podsumowanie budżetu 1 i 2, wskazać ostateczną wartość wydatków kwalifikowalnych.

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU
Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

poz. w budże cie proje ktu	kod	x.y.	dział anie klucz owe	wyszczeg	jedn.	liczba	kwota
33	5	5.6.	3	zakup samochodu	kpl	1	750000
34	5	5.6.	4	zakup urządzenia pożarniczego	kpl	1	40000
35	4	4.5.	2	materiały promocyjne - gadżety 1000 szt., 1 baner,	kpl	1	2000
							792000

Działanie 2 2000

Działanie 3 750000

Działanie 4 40000

792000

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU
Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

Nr	Nazwa Działania	budżet - WoDof	Opis	Rap 1	Rap 2
				01.07.2017- 31.09.2017	01.10.2017 - 31.12.2017
0	Przygotowanie projektu	0			
1	Zarządzanie projektem	0			
2	Działania promocyjne i informacyjne	2 000,00	banner 1 szt. - 125 EUR, gadżety promocyjne 1000 szt. (breloki, pendrive'y, notesy, plecaki)	zakup banera, zakup 100 plecaków, 200 breloków, 50 pendrive'y	zakup 100 plecaków (1000 PLN), 400 notesów (100 PLN), 300 pendrive'y (3.900 PLN)
3	Zakup samochodu pożarniczego	750 000,00	Samochód pożarniczy	rozpoczęcie przetargu	zakup samochodu
4	Zakup urządzenia pożarniczego	40 000,00	urządzenie pożarnicze	zakup urządzenia	
				350	800
					1150

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU
Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

	wartość w PLN	opis	Nr Zestaw
1	3000	zakup banera, zakup 100 plecaków, 200 breloków, 50 pendrivów - promocja	1
2	170000	zakup urządzenia	1
1	100	zakup 400 notesów	2
2	4900	zakup 300 pendrivów i 100 plecaków	2
3	2 900 000,00	zakup samochodu	2

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU
Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

Nr	Nazwa Działania	budżet - WoDof	kurs PLN/EUR w trakcie składania Zestawienia nr 1	wartość rzeczywista (z faktury) w PLN	wartość w EUR wskazana w Zest 1.	budżet - WoDof - pozostało
0	Przygotowanie projektu	0	4,40			0
1	Zarządzanie projektem	0				0
2	Działania promocyjne i informacyjne	2 000,00		3 000,00	681,82	1 318,18
3	Zakup samochodu pożarniczego	750 000,00		0,00	0,00	750 000,00
4	Zakup urządzenia pożarniczego	40 000,00		170 000,00	38 636,36	1 363,64
		792 000,00		173 000,00	39 318,18	752 681,82

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU
Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

Nr	Nazwa Działania	budżet - WoDof	kurs PLN/EUR w trakcie składania Zestawienia nr 1	wartość rzeczywista (z faktury) w PLN	wartość w EUR wskazana w Zest 1.	budżet - WoDof - pozostało	kurs PLN/EUR w trakcie składania Zestawienia nr 2	wartość rzeczywista (z faktury) w PLN	wartość w EUR wskazana w Zest 2.	budżet - WoDof - zostało
0	Przygotowanie projektu	0	4,40			0	3,85			0
1	Zarządzanie projektem	0				0				0
2	Działania promocyjne i informacyjne	2 000,00		3 000,00	681,82	1 318,18		5 000,00	1 298,70	19,48
3	Zakup samochodu pożarniczego	750 000,00		0,00	0,00	750 000,00		2 900 000,00	753 246,75	-3 246,75
4	Zakup urządzenia pożarniczego	40 000,00		170 000,00	38 636,36	1 363,64		0,00	0,00	1 363,64
		792 000,00		173 000,00	39 318,18	752 681,82		2 905 000,00	754 545,45	

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU
Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

KROK 1 - usuwanie wydatków niezaplanowanych		
zakupiono 1150 gadżetów, zaplanowano 1000 sztuk		
należy wybrać te gadżety, których koszt jednostkowy był najmniejszy		
koszt jednostkowy notesów: 100 zł/400 szt.	0,25 zł	
koszt zakupu 150 notesów:	37,50 zł	
należy pomniejszyć wartość faktury w PLN o 37,50 PLN		
wartość kwalifikowalna wyniesie:		
5.000 PLN - 37,50 PLN = 4.962,50 PLN		
/3,85 = 1.288,96 EUR		
zmniejszenie o 9,74 EUR		

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU
Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

KROK 2 - sprawdzanie czy nie przekroczono wartości zaplanowanych w liniach budżetowych

linia 5:				
przekroczono zaplanowaną wartość				
zakup samochodu o 3.246,75 EUR				
jednakże:				
pozostało po Zestawieniu 1: 751.363,64 EUR				
po uwzględnieniu Zestawienia 2				
przekroczono wartość linii 5 o 1.883,11 EUR				
tylko o tyle należy obniżyć wartość wydatków kwalifikowalnych				
wartość kwalifikowalna zakupu samochodu:	751.363,64 EUR			
czyli w PLN: 2.892.750,01 PLN				

DOLNOŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI WE WROCŁAWIU
Oddział Programów Współpracy Transgranicznej

OSTATECZNIE:						
Nr	Nazwa Działania	budżet - WoDof - pozostało	kurs PLN/EUR w trakcie składania Zestawienia nr 2	wartość KWALIFIKOW ALNA w PLN	wartość w EUR wskazana w Zest 2.	budżet - WoDof - zostało
0	Przygotowanie projektu	0	3,85			0
1	Zarządzanie projektem	0				0
2	Działania promocyjne i informacyjne	1 318,18		4 962,50	1 288,96	29,22
3	Zakup samochodu pożarniczego	751 363,64		2 892 750,01	751 363,64	0,00
4	Zakup urządzenia pożarniczego			0,00	0,00	
		752 681,82		2 897 712,51	752 652,60	

WYDATKI PONOSZONE ZGODNIE Z ZASADĄ KONKURENCYJNOŚCI

- A) Kontroler przeprowadza badanie zachowania zasady konkurencyjności równoległe do weryfikacji administracyjnej
- B) Zamówienia o wartości przekraczającej wartość 50 tys. PLN netto
- C) Podręcznik Ministerstwa dotyczący zamówień i zasady konkurencyjności
- D) W przypadku naruszenia przez Beneficjenta warunków i procedur postępowania o udzielenie zamówienia publicznego określonych w ww. dokumencie, uznaje się całość lub część wydatków związanych z tym zamówieniem publicznym za niekwalifikowalne, zgodnie z rozporządzeniem ministra właściwego do spraw rozwoju, wydanym na podstawie art. 24 ust. 13 ustawy wdrożeniowej [*Rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień z dnia 29 stycznia 2016 r.*]
- E) Upublicznienie zapytania ofertowego, tj. **umieszczenie w tzw. bazie konkurencyjności**. Strona internetowa wskazana w komunikacie ministra właściwego ds. rozwoju, przeznaczona do umieszczania zapytań ofertowych
<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>
- F) termin składania ofert, przy czym termin na złożenie oferty wynosi w przypadku dostaw i usług **nie mniej niż 7 dni**, a w przypadku robót budowlanych nie mniej **niż 14 dni** od dnia następującego po dniu upublicznienia zapytania ofertowego.

KONTROLA EX-POST ZAMÓWIEŃ

- ogłoszenie o zamówieniu
- ewentualne zmiany ogłoszenia,
- w wersji opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej/ BZP + strona internetowa oraz potwierdzenie publikacji ogłoszenia w siedzibie zamawiającego
- dowód dotyczący oszacowania wartości zamówienia zgodny z ustawą PZP
- dokument w sprawie powołania komisji przetargowej (jeżeli dotyczy, + ewentualne upoważnienie do wykonywania czynności zastrzeżonych dla kierownika zamawiającego)
- ewentualne pytania i odpowiedzi na pytania do SIWZ (korespondencja z wykonawcami, zamieszczane na stronie internetowej odpowiedzi do SIWZ) oraz informację z otwarcia ofert
- dokumenty potwierdzające wezwanie wykonawcy do uzupełnienia oferty,
- protokół postępowania wraz z załącznikami, tj. m. in. oświadczenia
- awers kopert, w których wpłynęły oferty z datą ich wpływu lub rejestr ofert,

KONTROLA EX-POST ZAMÓWIEŃ

- odwołania/informacja od Wykonawcy skierowana do Zamawiającego o niezgodnej z przepisami ustawy czynności podjętej przez niego lub zaniechaniu czynności, do której jest on zobowiązany na podstawie ustawy
(wszystkie odwołania, wszystkie wyroki w danej sprawie tj. wyroki Krajowej Izby Odwoławczej, właściwego sądu wraz z potwierdzeniem wpływu ww. dokumentów np. koperty, dowody wpływu),

- wybrana oferta (+ ewentualnie oferta odrzucona , oferta wykluczonego wykonawcy, jeśli była najkorzystniejsza cenowo),

- informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty (pismo do wykonawcy + publikacja na stronie internetowej, tablica - [po nowelizacji brek obowiązku zamieszczania na tablicy ogłoszeń](#))

- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia ([wersja opublikowana w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej/ BZP](#))

- zawarta umowa (+ewentualne aneksy)

Dziękuję za uwagę!

Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu
Wałbrzych, 22.11.2018 r.



**PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020**



**EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO**