|  |
| --- |
| **Katalog najczęściej pojawiających się błędów we wnioskach aplikacyjnych (EFS)**  |
| l.p.  | Wstępna weryfikacja kompletności wniosku o dofinansowanie projektu  |
| **1**  | Wniosek złożony po zakończeniu naboru (nadanie przez Pocztę Polską najpóźniej w ostatnim dniu naboru). |
| **2**  | Wniosek złożony w 1 egzemplarzu (wersja papierowa). |
| **3**  | W wersji papierowej wniosku brak pieczęci i podpisów osób uprawnionych do podejmowania decyzji w stosunku do Wnioskodawcy, jak również partnerów w projekcie.  |
| **4**  | Wskazanie niewłaściwej formy prawnej Wnioskodawcy.  |
| **5**  | Podanie błędnych danych teleadresowych.  |
| **6**  | Brak pełnej spójności z Bazą Internetową Regon (np. forma prawna, forma własności, numer REGON, numer NIP i inne). |
| l.p.  | Ocena formalno-merytoryczna wniosku o dofinansowanie projektu  |
| Kryteria formalne  |
| **1**  | Wskazanie niższego obrotu Wnioskodawcy i partnerów od rocznych wydatków w projekcie.  |
| **2**  | Wskazanie obrotu innego niż za zatwierdzony rok sprawozdawczy lub za poprzedni zamknięty rok obrotowy.  |
| **3**  | Okres realizacji projektu niezgodny z okresem wskazanym w regulaminie konkursu.  |
| **4**  | Brak zapisów potwierdzających, iż projekt skierowany jest do grup docelowych z obszaru województwa lubuskiego. |
| **5**  | W przypadku projektu partnerskiego - niespełnione zostały wymogi utworzenia partnerstwa, o których mowa w art. 33 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 oraz w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020. |
| **6**  | Typ beneficjenta niezgodny z typem wskazanym w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020 lub jego uszczegółowieniem w regulaminie konkursu. |
| l.p.  | Kryteria horyzontalne  |
| **1**  | Projekt niezgodny z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn.  |
| **2**  | Projekt niezgodny z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.  |
| **3**  | Niezastosowanie rozliczenia kosztów w oparciu o kwoty ryczałtowe w projektach o wartości nie przekraczającej wyrażonej w PLN równowartości 100 000 EUR wkładu publicznego.  |
| **4**  | Koszty w ramach cross-financingu przekraczają poziom dopuszczalny dla danego Działania/Poddziałania.  |
| **5**  | Wartość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem została wyliczona niezgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020.  |

|  |
| --- |
| **Katalog najczęściej pojawiających się błędów we wnioskach o płatność składanych przez Beneficjentów (EFS)**  |
| l.p.  | rodzaj błędu  | miejsce błędu  |
| **1**  | **2**  |
| **1**  | Niesporządzanie wniosku o płatność w oparciu o aktualny aneks do umowy o dofinansowanie.  | Wniosek o płatność: pierwsza strona wniosku – pole "Numer umowy/decyzji/aneksu"  |
| **2**  | Nieprawidłowe wskazanie rodzaju złożonego wniosku (wystąpiło w projektach PJB).  | Wniosek o płatność: pierwsza strona wniosku – pola typu checkbox  |
| **3** | Nieterminowe składanie wniosków o płatność. |  |
| **4** | Wniosek nie został złożony na kwotę wskazaną w harmonogramie. | Wniosek o płatność: Wydatki objęte wnioskiem |
| **5**  | Numery dokumentów ujęte w polu „Nr dokumentu” są niezgodne z dokumentami źródłowymi.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy –  Zestawienie dokumentów-pole "Nr dokumentu"  |
| **6**  | Daty zapłaty nie są zgodne z datami umieszczonymi na dokumentach źródłowych potwierdzających poniesienie danego wydatku (wyciągami bankowymi, raportami kasowymi).  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów-pole "Data zapłaty"  |
| **7**  | Zamiast numeru NIP wystawcy/PESEL umieszczany jest NIP/PESEL Beneficjenta. Nie dotyczy to sytuacji, kiedy wystawcą dokumentu (np. listy płac) jest Beneficjent/Partner. Wówczas w polu „NIP wystawcy/PESEL” powinien zostać ujęty NIP Beneficjenta/Partnera, nawet jeżeli nie jest on umieszczony na dokumencie źródłowym. Jeżeli wystawcą dokumentu jest podmiot zewnętrzny (np. Usługodawca).  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów-pole "NIP wystawcy/PESEL"  |
| **8**  | W przypadku wypłaty wynagrodzenia, w polu „Nazwa towaru lub usługi” brakuje imienia i nazwiska osoby, której zostało wypłacone wynagrodzenie, nazwy miesiąca/ liczby godzin (jeżeli we wniosku o dofinansowanie została zaplanowana stawka godzinowa) lub liczby osób (jeżeli we wniosku o dofinansowanie miarą jednostki wynagrodzenia jest osoba), funkcji osoby pełnionej w projekcie, np. Jan Kowalski- doradca zawodowy, 10 godz; Piotr Kowalski- psycholog, marzec 2017.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów-pole "Nazwa towaru lub usługi"  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9** | Jeżeli dokumentem źródłowym jest faktura zakupu, w polu „Nazwa towaru lub usługi” brak wyszczególnienia poszczególnych wydatków widniejących na fakturze. Z uwagi na to, iż wydatki ujęte w postępie finansowym weryfikowane są na próbie w zakresie dokumentów finansowo-księgowych, wyszczególnienie poczynionych wydatków w ww. polu ułatwia opiekunowi projektu ocenę ich kwaifikowalności w przypadku pozycji z postępu finansowego, które nie zostały ujęte do próby.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów - pole "Nazwa towaru lub usługi"  |
| **10** | W przypadku ujmowania przez Beneficjenta we wniosku o płatność w części „Zestawienie dokumentów” faktury korygującej, w polu „Uwagi” brakuje opisu, jakiej faktury i z którego dnia dotyczy przedmiotowa korekta, np. „faktura korygująca nr 1/2/2017 jest korektą do faktury ujętej w poz. 5 nr 4/5/2017 z dnia 05.02.2017”. W pozycji, w której ujęta jest faktura korygująca, w polu „Nazwa towaru lub usługi” umieszczany jest opis zawierający uzasadnienie wystawienia faktury korygującej zamiast nazwy wydatku odpowiadającego kategorii kosztów określonej we wniosku o dofinasowanie.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy –  Zestawienie dokumentów - pole "Uwagi"  |
| **11** | Jeżeli na fakturze/ach jest/są wydatki objęte różnymi stawkami Vat, faktura/y nie jest/są ujęta/e w osobnych pozycjach w postępie finansowym, gdzie w polach „Wydatki kwalifikowalne”, „w tym Vat” oraz „Dofinansowanie” zostałyby ujęte kwoty odpowiadające poszczególnym stawkom Vat. Dane wprowadzone w polach „Nr dokumentu”, „Data wystawienia dokumentu” oraz „Data/daty zapłaty” powinny zawierać te same informacje we wszystkich wierszach dotyczących danego dokumentu księgowego. Ponadto brak rozpisania podatku VAT wg stawek.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów  |
| **12**  | Vat ujęty w polu „w tym Vat” nie jest wyliczany od kwoty kwalifikowalnej.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy –  Zestawienie dokumentów-pole "w tym Vat"  |
| **13**  | Jeżeli data zapłaty jest wcześniejsza od daty wystawienia dokumentu bądź daty zapłaty dotyczą poprzednich okresów rozliczeniowych, w polu „Uwagi” brakuje wyjaśnienia zaistniałej sytuacji.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów-pole "Uwagi"  |
| **14**  | Gdy przelewu należności dokonuje się przed dostawą towaru/usługi (zwłaszcza w przypadku transakcji internetowych), za datę płatności uznaje się zapłatę przelewem przed datą wystawienia faktury/rachunku. | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów-pole "Data zapłaty"  |
| **15**  | Przekroczone wartości wynagrodzenia personelu projektu bez zgody IZ. | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **16**  | Błędny podział kwoty wydatków kwalifikowalnych na źródła finansowania.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – "Źródła finansowania"  |
| **17**  | Błędy w wykazywanych korektach finansowych w tabeli zwroty/korekty (np. brak odniesienia do konkretnego wniosku o płatność, pozycji, brak uzasadnienia dla wniesionej korekty), co skutkuje niemożnością zidentyfikowania korygowanej pozycji.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy - Zwroty/korekty  |
| **18**  | Przekroczenie określonej we wniosku o dofinansowanie ogólnej kwoty wydatków w kategorii podlegającej limitom.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów - Kategoria podlegająca limitom  |
| **19**  | Nieprawidłowe zakwalifikowanie lub niezakwalifikowanie wydatku do kategorii podlegającej limitom.  | Wniosek o płatność: Postęp finansowy –  Zestawienie dokumentów – Kategoria podlegająca limitom  |
| **20**  | Nieprawidłowe naliczenie lub nienaliczenie kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w oparciu o odpowiedni limit procentowy od kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich. | Wniosek o płatność: Postęp finansowy – wydatki rozliczane ryczałtowo  |
| **21**  | Brak wypełnionej bazy personelu lub niespójność danych wykazywanych w zakładce „Baza personelu” z przesyłanymi przez Beneficjentów dokumentami źródłowymi (np. protokołami odbioru, kartami czasu pracy).  | System SL2014 - Baza personelu  |
| **22**  | Niespójność wartości wskaźników wykazanych w postępie rzeczowym w zakładkach „Wskaźniki produktu” i „Wskaźniki rezultatu” z Formularzem w module ‘Monitorowanie uczestników” zawierającego dane uczestników objętych wsparciem w projekcie. | System SL2014 –  Monitorowanie uczestników; Wniosek o płatność-Postęp rzeczowy realizacji projektu- Wskaźniki produktu i Wskaźniki rezultatu  |
| **23**  | Brak formularza "Monitorowanie uczestników".  | System SL2014 - Monitorowanie uczestników  |
| **24**  | W przypadku niewystąpienia problemów związanych z realizacją projektu, pozostawianie nie wypełnionym pola "„Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu”. W tym przypadku pole powinno zostać uzupełnione o zapis: „w bieżącym okresie rozliczeniowym nie wystąpiły problemy związane z realizacją projektu". Brak informacji o podjętych środkach zaradczych (w przypadku informacji o problemach w realizacji projektu).  | Wniosek o płatność: Postęp rzeczowy realizacji projektu - „Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu”.  |
| **25**  | Brak informacji o podjętych działaniach z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn i dostępności projektu dla osób z niepełnosprawnościami.  | Wniosek o płatność:  Postęp rzeczowy realizacji projektu  |
| **26**  | Brak zapoznania się beneficjentów z zapisami „Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego” oraz definicjami poszczególnych wskaźników, co skutkuje błędnym zakwalifikowaniem danego uczestnika jako spełniającego założenia osiągnięcia danego wskaźnika.  | Wniosek o płatność-Postęp rzeczowy realizacji projektu- Wskaźniki produktu i Wskaźniki rezultatu  |
| **27**  | Jeżeli przekroczony został stopień realizacji wskaźnika produktu lub/i rezultatu (dotyczy liczby kobiet lub liczby mężczyzn lub wartości ogółem), w polu „Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu” brakuje informacji : -o zaistniałej sytuacji, - o tym, czy przekroczenie wskaźnika wiązało się z zaangażowaniem dodatkowych środków finansowych.  | Wniosek o płatność: Postęp rzeczowy realizacji projektu - „Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu”.  |
| **28**  |  Brak informacji o planowanym przebiegu realizacji projektu.  | Wniosek o płatność: Postęp rzeczowy realizacji projektu  |
| **29**  | Nieprecyzyjnie, niejasno lub pobieżnie wypełniany postęp rzeczowy.  | Wniosek o płatność: Postęp rzeczowy - Postęp rzeczowy realizacji projektu  |
| **30**  | Braki w dokumentacji uczestników projektu nie pozwalające na uznanie kwalifikowalności udziału w projekcie (braki zaświadczeń potwierdzających status na rynku pracy, niezgodne z wnioskiem o dofinansowanie miejsce zamieszkania, wykształcenie lub wiek uczestnika projektu). | Wniosek o płatność: Załączniki, dokumenty przesyłane w module "Korespondencja"  |
| **31**  | Brak przesłania (lub przesyłanie niekompletnych) wymaganych umową dokumentów (wyciągi bankowe) lub dokumentów wynikających z pogłębionej analizy – list płac, kart czasu pracy, umów z personelem projektu, faktur, dokumentacji wyboru wykonawców zgodnie np.. rozeznania rynku, zasady konkurencyjności lub PZP.  | Wniosek o płatność: Załączniki, dokumenty przesyłane w module "Korespondencja"  |
| **32**  | Opis dokumentu źródłowego nie jest sporządzony w oparciu o paragraf – „Zasady i terminy składania wniosków o płatność” umowy o dofinansowanie. Czasem jeden dokument jest przesłany w 3-5 nieopisanych plikach PDF, co znacznie wydłuża ich weryfikację.  |   |
| **33**  | Niekompletność przesyłanych przez beneficjentów skanów dokumentów źródłowych, które zostały wybrane do próby. Wiąże się to z dodatkową korespondencją między IZ, a beneficjentem i wydłużeniem procesu weryfikacji wniosku o płatność.  |   |
| **34** | W przypadku zakupu używanych środków trwałych, brak jest deklaracji sprzedającego, że środek trwały nie był w okresie poprzednich 7 lat współfinansowany z pomocy UE lub w ramach dotacji z krajowych środków publicznych. |  |
| **35** | Dokonywanie płatności gotówką, za transakcje, których wartość przekracza równowartość kwoty, o której mowa w art. 22 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej. |  |

|  |
| --- |
| **Katalog najczęściej pojawiających się błędów w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego** |
| **l.p.**  | rodzaj błędu | miejsce błędu |
| **1**  | **2**  |
| **1**  | Nieuprawnione skrócenie terminu składania ofert.  |  |
| **2** | Podział zamówienia na odrębne zamówienia, w celu uniknięcia łącznego szacowania ich wartości. |  |
| **3** | Wykluczenie podwykonawstwa. |  |
| **4** | Ustalanie kryteriów oceny ofert w sposób zawężający konkurencję. |  |
| **5** | Opisanie przedmiotu zamówienia w sposób, który się odnosi do określonego wyrobu, źródła, znaków towarowych, patentów lub specyficznego pochodzenia. |  |
| **6** | Ustalenie warunków udziału w postepowaniu o udzielenie zamówienia w sposób nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia lub który mógłby utrudnić uczciwą konkurencje i równe traktowanie wykonawców. |  |
| **7** | Brak oświadczeń o braku powiazań kapitałowych i osobowych. |  |
| **8**  | Brak pełnej dokumentacji lub błędnie przeprowadzone postępowania dot. rozeznania rynku lub zasady konkurencyjności (błędne lub brak szacowania wartości zamówienia, braki w dokumentacji wyboru wykonawcy lub nieudokumentowane przyjęcie przez Beneficjenta wyjaśnień ze strony oferenta, niespójne informacje podawane przez Oferenta na etapie składania Oferty w odniesieniu do późniejszej realizacji zadania).  | Wniosek o płatność: Załączniki, dokumenty przesyłane w module "Korespondencja"  |
| **9** | Brak pełnej dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych postępowań. | Wniosek o płatność: Załączniki, dokumenty przesyłane w module "Korespondencja" |
|  |  |  |