|  |  |
| --- | --- |
| **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" |
|  | |  |  |