Sprawozdanie okresowe z realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007 – 2013 za drugie półrocze 2011 r.

marzec 2012

SPIS TREŚCI

I. Informacje wstępne 4

II. Przegląd realizacji Programu Operacyjnego w okresie objętym sprawozdaniem 5

1. Realizacja i analiza postępów 5
1.1 Informacja na temat postępów rzeczowych Programu Operacyjnego 5
1.2 Informacje finansowe 5
1.3 Analiza jakościowa 5

2. Opis istotnych problemów we wdrażaniu oraz podjętych środków zaradczych 5

3. Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji Programu w okresie sprawozdawczym 7
3.1 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji Programu 7
3.2 Informacje o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów 9
3.3 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej 11
3.4 Informacja o działaniach kontrolnych podjętych przez inne instytucje (np. NIK, KE) 14
3.5 Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach 23
3.6 Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania 25

4.Oświadczenie Instytucji Zarządzającej o przestrzeganiu prawa wspólnotowego podczas realizacji Programu 26
4.1 Zgodność realizowanego Programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych 26
4.2. Zgodność Programu z zasadami pomocy publicznej 26

5. Informacja o realizacji dużych projektów 28

6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej 28

7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji. 35

8. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej 36

PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI
WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE
UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

Wykaz skrótów

CEIDG - Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej
COCOF - Komitet Koordynujący Fundusze UE przy Komisji Europejskiej,
DF - Departament Finansów
DRPO – Departament Regionalnego Programu Operacyjnego
EFRR - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
IC – Instytucja Certyfikująca
IK RPO – Instytucja Koordynująca Regionalny Program Operacyjny
IK NSRO – Instytucja Koordynująca Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia
IP II - Instytucja Pośrednicząca II stopnia
IPOC - Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji
IW IP II - Instrukcja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej II Stopnia
IW IZ - Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej
IWIPK - Indykatywny Wykaz Indywidualnych Projektów Kluczowych
IA - Instytucja Audytowa
IZ RPO - Instytucja Zarządzająca RPO WL
KE – Komisja Europejska
KM RPO - Komitet Monitorujący RPO WL
KOP – Komisja Oceny Projektów
KSI (SIMIK 07-13) - Krajowy System Informatyczny
LSI – Lokalny System Informatyczny
LAWP - Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości
MRR - Ministerstwo Rozwoju Regionalnego
NIK - Najwyższa Izba Kontroli
NIP - Numer Identyfikacji Podatkowej
NSRO – Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia
OFSA PROW – System wsparcia informatycznego OFSA dla działań pomocowych realizowanych w ramach PROW
OK – Oddział Kontroli w DRPO
OLAF - Europejski Urząd Zwalczania Nadużyć Finansowych
ORP – Oddział Realizacji Projektów
PO RYBY – Program Operacyjny RYBY
PROW – Program Rozwoju Polski Wschodniej
PZP - ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.)
RPD PT - Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej
RPK - Roczny Plan Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
RPO WL - Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego
UE – Unia Europejska
UKS - Urząd Kontroli Skarbowej w Lublinie
UMWL – Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie
ZWL - Zarząd Województwa Lubelskiego

I. Informacje wstępne

PROGRAM OPERACYJNY	**Cel:**	KONWERGENCJA
	Kwalifikowany obszar:	POLSKA/WOJ. LUBELSKIE
	Okres programowania:	2007-2013
	Numer programu (CCI):	2007PL161PO007
	Nazwa programu:	REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2007-2013
SPRAWOZDANIE OKRESOWE Z WDRAŻANIA PROGRAMU	**Numer sprawozdania[1]:**	II/2011/RPO/06
	Okres sprawozdawczy:	*01.07.2011 r. – 31.12.2011 r.*

[1] Półrocze/rok/program/dla RPO oznaczenie województwa wg statystyki GUS od 02 (woj. dolnośląskie) do 32 (woj. zachodniopomorskie). Przykład: I/2007/RPO/02 – oznacza sprawozdanie za pierwsze półrocze 2007 roku z realizacji RPO woj. dolnośląskiego, albo: II/2007/POKL - sprawozdanie za drugie półrocze 2007 roku z realizacji POKL.

II. Przegląd realizacji programu operacyjnego w okresie objętym sprawozdaniem[2]

1. Realizacja i analiza postępów

1.1 Informacja na temat postępów rzeczowych programu operacyjnego

Informacje dotyczące powyższego punktu przedstawione są w **Załączniku II** do niniejszego sprawozdania w Tabeli 1 *Postęp rzeczowy programu operacyjnego*.

1.2 Informacje finansowe

Dane o postępie finansowym zostały zaprezentowane w Tabeli 1. *Stan wdrażania programu operacyjnego według Osi Priorytetowych na dzień 31.12.2011 r. oraz* Tabeli 3*. Wydatki ujęte w poświadczeniach i deklaracjach skierowanych do KE oraz płatności okresowe zrealizowane przez KE* stanowiących **Załącznik I** do niniejszego sprawozdania.

1.3 Analiza jakościowa[3]

2. Opis istotnych problemów we wdrażaniu oraz podjętych środków zaradczych

Głównymi problemami mającymi wpływ na realizację Programu w II półroczu 2011 r. w ramach I – II Osi Priorytetowej RPO WL było:

1. Niewywiązywanie się przez Beneficjentów z zapisów zawartej umowy o dofinansowanie realizacji projektu, tj. nieterminowe przedkładanie zabezpieczeń prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie i umów kredytowych oraz częste wydłużanie tych terminów. Zastosowanym środkiem zaradczym było stosowanie instrukcyjnych zapisów w kwestii ostatecznego wezwania do przedłożenia dokumentów oraz w ostateczności podejmowanie środka w postaci rozwiązania umowy o dofinansowanie realizacji projektu.
2. Nieterminowe przedkładanie przez Wnioskodawców załączników wymaganych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie realizacji projektu. Zastosowany środek zaradczy stanowi wprowadzenie kolejnych zapisów ograniczających do niezbędnego minimum obligatoryjność przedkładania zaświadczeń urzędowych: w ramach załącznika odpis oryginału lub kopia aktualnego dokumentu rejestrowego Wnioskodawcy. W związku z wprowadzeniem Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG) umożliwiono Wnioskodawcom, których dane zostały przeniesione do sytemu teleinformatycznego, przedkładanie dokumentu rejestrowego w postaci potwierdzonego *za zgodność z oryginałem* wydruku ze strony internetowej CEIDG, bez konieczności

[2] Dane liczbowe należy przedstawiać w formacie arkusza kalkulacyjnego.
[3] Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.

PROGRAM REGIONALNY NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI
WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE
UNIA EUROPEJSKA EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

uzyskiwania przedmiotowego dokumentu od organu ewidencyjnego. Dodatkowo w momencie pełnego wdrożenia CEIDG (oraz prawidłowego działania przedmiotowego systemu) IP II przewiduje możliwość odstąpienia od wymogu przedkładania dokumentów rejestrowych przez Wnioskodawców, których dane zostały przeniesione do sytemu teleinformatycznego (w związku z dostępem do tych danych w wersji elektronicznej).

3. Zmiany zakresu rzeczowego projektu wybranego do dofinansowania przed podpisaniem umowy o dofinansowanie realizacji projektu. Zastosowanym środkiem zaradczym było stworzenie procedur w IW IP II w zakresie możliwości odstąpienia od podpisania umowy o dofinansowanie realizacji projektu oraz wprowadzenie procedury odwoławczej od przedmiotowej decyzji.

Ponadto w celu poprawy realizacji programu w II półroczu 2011 r. IP II podjęła następujące działania:

1. Przeprowadzono kompleksowe prace nad Instrukcją Wykonawczą IP II zmierzające do usystematyzowania oraz doprecyzowania pojęć i definicji celem uniknięcia różnej interpretacji zapisów (dokument został zatwierdzony dnia 23 listopada 2011 r.).
2. IP II zwróciła się z zapytaniem do Izby Skarbowej w Lublinie oraz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział Lublin o udzielenie informacji o prowadzeniu rejestru o zasięgu ogólnopolskim, z którego w drodze elektronicznej istniałaby możliwość uzyskania danych odnośnie zalegania z należnościami wobec Skarbu Państwa danego podmiotu aplikującego o środki unijne. Taka praktyka miałaby na celu, zgodnie z ustawą o ograniczaniu barier administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców, odstąpienie od obowiązku przedkładania przedmiotowych zaświadczeń przez zainteresowane uzyskaniem dofinansowania podmioty prowadzące działalność gospodarczą. Otrzymana odpowiedź wskazuje na brak możliwości uzyskania ww. informacji w inny sposób niż poprzez przedłożone przez Wnioskodawcę zaświadczenia.

W ramach III – VIII Osi Priorytetowej IZ RPO napotkała następujące problemy, mające wpływ na szybkie i sprawne wdrażanie Programu:

1. Nieterminowe i niezgodne z harmonogramem przedkładanie przez Beneficjentów odpowiednich dokumentów potrzebnych do realizacji projektów. Zastosowanym środkiem zaradczym było sporządzanie i publikowanie, w cyklu miesięcznym, listy beneficjentów realizujących projekty niezgodnie z przyjętym harmonogramem, tzw. „czarne listy".
2. Błędy podczas wypełniania wniosków o płatność oraz obsługi generatora wniosków o płatność. Zastosowanym środkiem zaradczym było prowadzenie bieżącego monitoringu realizacji projektów, jak również zorganizowanie cyklu szkoleń dla Beneficjentów III - VIII Osi Priorytetowych.

Ponadto ze względu na sporą liczbę uchybień i nieprawidłowości występujących w obszarze zamówień publicznych IZ RPO podjęła decyzję o przeprowadzaniu kontroli dokumentacji dotyczącej Prawa Zamówień Publicznych w siedzibie IZ. Powyższa kontrola PZP na dokumentach zmniejszyła koszty przeprowadzania kontroli związane z wykorzystywaniem do tych celów samochodów służbowych, co pozwoliło także na zaoszczędzenie czasu poświęcanego na dojazdy na rzecz pracy nad kontrolą dokumentów.

3. Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu w okresie sprawozdawczym[4]

3.1 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji programu

Instytucja Zarządzająca RPO WL w 2011 r., zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 na rok 2011 **(RPK)**, przeprowadziła w dniach 23 listopada 2011 r. – 9 grudnia 2011 r. jedną planową kontrolę systemową w IP II, obejmującą m. in.:

1) system zarządzania i kontroli,
2) posiadanie ścieżek audytu w zakresie finansowo-księgowym,
3) nabór i ocenę wniosków o dofinansowanie realizacji projektów (w tym zgodność wybieranych projektów z kryteriami mającymi zastosowanie do Programu, zgodność realizowanych projektów z odpowiednimi zasadami prawa wspólnotowego i krajowego przez cały okres ich realizacji, prawidłowość realizacji procedury naboru i oceny wniosków w kontekście skarg zgłaszanych przez Beneficjentów – procedura odwoławcza),
4) proces podpisywania, aneksowania i/lub rozwiązywania umów o dofinansowanie projektów,
5) przestrzeganie procedur w zakresie monitorowania, sprawozdawczości, kontroli, rozliczeń oraz ewidencji księgowej,
6) przestrzeganie wymogów w zakresie informacji i promocji,
7) realizację zadań związanych z RPO WL zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz zgodnie z wytycznymi IZ RPO WL,
8) sposób przechowywania dokumentów,
9) sprawdzenie systemu informatycznego rejestracji i przechowywania zapisów księgowych dla każdego projektu oraz gromadzenie danych na temat wdrażania, niezbędnych do celów zarządzania finansowego, monitorowania, weryfikacji, audytu i oceny,
10) weryfikację wdrażania przez IP II zaleceń wydawanych przez IZ RPO WL.

Informacja pokontrolna z kontroli systemowej planowej jest w trakcie sporządzania.

Zmiany Rocznego Planu Kontroli aktualizowanego w dniach 20 stycznia 2011 r., 5 maja 2011 r., 28 lipca 2011 r. oraz 21 października 2011 r. nie dotyczyły kontroli systemowych realizowanych przez Oddział Kontroli (OK) w IP II. W zakresie kontroli systemowych nie przekazano również informacji pokontrolnych do wiadomości IK NSRO lub IK RPO.

Ponadto w okresie sprawozdawczym IZ RPO WL przeprowadziła w dniach 5 kwietnia 2011 r. – 18 maja 2011 r. w IP II kontrolę systemową doraźną poza planem. Przedmiotowa kontrola miała na celu sprawdzenie, czy delegowane do IP II funkcje są realizowane w odpowiedni sposób, a tym samym czy proces weryfikacji wniosków o płatność i proces weryfikacji dokumentacji składanej przez Beneficjentów w odpowiedzi na ogłoszone konkursy funkcjonuje prawidłowo, efektywnie oraz zgodnie z wewnętrznymi procedurami. Zakres merytoryczny kontroli dotyczył:

1. Procesu weryfikacji wniosków o płatność w kontekście zgodności z procedurami IP II, ze szczególnym uwzględnieniem:

[4] Nie dotyczy sprawozdania okresowego za I półrocze. Część ta powinna być wypełniana i przekazywana w ramach sprawozdania opracowywanego za II półrocze a ujęte w niej informacje powinny obejmować dane dotyczące obydwu okresów sprawozdawczych danego roku.

- terminowości weryfikacji wniosków o płatność,
- jakości i sposobu współpracy z Beneficjentami w zakresie realizacji projektów,
- przepływu informacji w strukturze IP II.

2. Procesu weryfikacji dokumentacji składanej przez wnioskodawców w odpowiedzi na ogłoszone konkursy w kontekście zgodności z procedurami IP II i obejmował okres od dnia 1 lipca 2010 r. do dnia 31 marca 2011 r. W związku z rozszerzeniem próby, w celu ustalenia sposobu dokonywania przez IP II interpretacji pojęć i definicji, kontrola w zakresie procesu weryfikacji dokumentacji składanej przez wnioskodawców w odpowiedzi na ogłoszone konkursy w kontekście zgodności z procedurami IP II objęła dodatkowo okres od dnia 30 czerwca 2009 r.

W dniu 4 lipca 2011 r. została przedłożona przez IZ i podpisana przez IP II końcowa wersja raportu z kontroli, w której zawarto szereg zaleceń pokontrolnych, szczegółowo omówionych w podrozdziale 3.5 *Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach.* W konsekwencji dniu 12 sierpnia 2011 r. LAWP poinformowała IZ o wdrożonych zaleceniach pokontrolnych. Dodatkowo podjęto środki naprawcze w postaci opracowania *Harmonogramu wdrażania programu optymalizacji procedur w Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie na rok 2011*. Przedmiotowy dokument obejmował zakres wdrażanych zmian zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi IZ RPO WL.

W okresie sprawozdawczym IZ przedłożyła IP II informację pokontrolną nr 0913/1/2010 w zakresie przeprowadzonej w dniach 22 listopada – 3 grudnia 2010 r. kontroli systemowej planowej. Zakres przedmiotowej kontroli obejmował weryfikację dokumentacji celem zapewnienia, iż wszystkie delegowane funkcje są realizowane w odpowiedni sposób, a system zarządzania i kontroli RPO WL funkcjonuje prawidłowo, efektywnie i zgodnie z prawem. Na podstawie przeprowadzonej kontroli ustalono, iż IP II realizuje w sposób prawidłowy obowiązki wynikające z Porozumienia z dnia 11 lutego 2008 r. w sprawie systemu realizacji RPO WL na lata 2007-2013:

- proces naboru, oceny wniosków o dofinansowanie realizacji projektów, zatwierdzania projektów oraz podpisywania umów o dofinansowanie projektów w ramach I i II Osi Priorytetowej odbywa się zgodnie z obowiązującą na czas ogłoszonego konkursu IW IP II,
- zagadnienia dotyczące sprawozdawczości, weryfikacji wniosków o płatność i kwalifikowalności wydatków w ramach I i II Osi odbywają się zgodnie z obowiązującymi procedurami, a wydatki ponoszone przez Beneficjentów zostały w należyty sposób udokumentowane i spełniają kryteria kwalifikowalności,
- wypłaty środków przez IP II Beneficjentom dokonywane były niezwłocznie i z zachowaniem terminów,
- proces prowadzenia kontroli realizacji projektu na miejscu, jak i kontroli na dokumentach w siedzibie LAWP odbywa się zgodnie z obowiązującymi procedurami i terminami określonymi w IW IP II.
- weryfikacja wnoszonych zabezpieczeń prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie dokonywana jest z przekroczeniem terminów wynikających z IW IP II. Jednakże wydłużenie ww. terminów weryfikacji zabezpieczeń nie spowodowało zagrożenia dla interesów Województwa Lubelskiego.

IP II poinformowała IZ, iż wszystkie zalecenia pokontrolne m.in. dotyczące przekraczania terminów na weryfikację wniosków o płatność czy weryfikacji wnoszonych zabezpieczeń prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie zostały wdrożone.

IZ RPO przeprowadziła jedną weryfikację zaleceń pokontrolnych z dnia 29 lipca 2011 r. dotyczącą kontroli doraźnej w IP II. Sprawdzenie wykonania zaleceń ujęte zostało w programie

kontroli systemowej planowej, przeprowadzonej w dniach 23 listopada 2011 r. - 9 grudnia 2011 r.

Dodatkowo OK DRPO weryfikuje raporty oraz zestawienia o nieprawidłowościach sporządzanych przez IP II. Analiza raportów i zestawień przyczynia się do doskonalenia jakości i poprawności dokumentacji sporządzanej przez IP II, pozwalając także na identyfikację dziedzin oraz rodzajów wykrywanych nieprawidłowości.

3.2 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów

Kontrole dokumentacji:

Przy wnioskach o płatność weryfikacji podlega całość dokumentów poświadczających poniesienie wydatków. Ponadto zgodnie z Instrukcją Wykonawczą (IW IZ oraz IW IP II) pracownicy ORP przeprowadzają kontrolę na zakończenie realizacji projektów w siedzibie IŻ RPO WL oraz IP II (100% zakończonych projektów). Polega ona na sprawdzeniu kompletności dokumentacji związanej z realizacją projektu i jej zgodności z przepisami ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków. Zakresem kontroli objęte jest 100% dokumentacji zgromadzonej w trakcie realizacji projektów (m. in.: wnioski o dofinansowanie, umowy o dofinansowanie, wnioski o płatność, poświadczone za zgodność z oryginałem: umowy z wykonawcami, faktury, protokoły odbioru, wyciągi bankowe, polecenia dokonania przelewów). Po zakończeniu wynik kontroli odnotowywany jest na *Liście sprawdzającej do weryfikacji wniosku o płatność* i wprowadzany do systemu KSI SIMIK 07-13. We wszystkich skontrolowanych projektach stwierdzono prawidłowość weryfikowanych dokumentów zgodnie z obowiązującymi procedurami i przepisami. Wyniki wszystkich kontroli zawierały stwierdzenia - bez zastrzeżeń oraz brak zaleceń pokontrolnych.

W 2011 r. IZ RPO oraz IP II nie stosowała dodatkowych mechanizmów weryfikacji dokumentacji.

Kontrole w miejscu realizacji projektu w podziale na osie priorytetowe:

W Rocznym Planie Kontroli zaplanowano przeprowadzenie 780 kontroli projektów (IŻ RPO - 232; IP II - 548). Kontrole, które nie zostały przeprowadzone w 2011 roku, a były ujęte w RPK na 2011 rok, zostały przeniesione na 2012 rok i ujęte w RPK na 2012 r.

Kontrola zamówień publicznych odbywa się na dokumentach i stanowi odrębną kontrolę, natomiast w RPK ujęta jest łącznie z kontrolą na miejscu jako jedna kontrola danego projektu. Podczas kontroli sprawdzane jest 100% dokumentacji dotyczącej realizacji projektu. Jednakże w odniesieniu do dokumentacji dotyczącej procedur udzielania zamówień publicznych kontroli podlegają:

- w przypadku zastosowania przez Beneficjenta jednego trybu udzielania zamówienia publicznego, kontroli podlega zamówienie o najwyższej wartości szacunkowej,
- w przypadku zastosowania przez Beneficjenta kilku trybów udzielania zamówienia publicznego kontroli podlega po jednym postępowaniu o najwyższej wartości szacunkowej z każdego trybu.

Metodologia doboru próby projektów do kontroli:

W doborze próby do kontroli wybierane są projekty, dla których nie dokonano ostatniej płatności. Dodatkowym warunkiem koniecznym do rozpoczęcia czynności kontrolnych jest złożenie przez Beneficjenta do IZ RPO WL wniosku o płatność, służącego celom rozliczeniowym potwierdzającym poniesienie wydatków. W przypadku, kiedy do próby wylosowany zostanie projekt, w którym Beneficjent złożył tylko jeden wniosek o płatność - płatność końcową, Zespół Kontrolujący zwraca się do Oddziału Realizacji Projektów o wstrzymanie płatności do czasu zakończenia kontroli na miejscu. Liczba realizowanych kontroli na miejscu jest określana w oparciu o przygotowaną przez IZ RPO WL analizę ryzyka. Na podstawie wyników ww. analizy kontroli poddawane jest:

- 100% projektów z dużym ryzykiem,
- 30% projektów ze średnim ryzykiem (wybranych losowo),
- 20% projektów z małym ryzykiem (wybranych losowo).

Każdemu z projektów przydzielana jest punktacja na podstawie czynników ryzyka oraz przyporządkowanej im wagi. Określone czynniki ryzyka w działaniach mogą mieć różny stopień ryzyka, w niektórych natomiast mogą w ogóle nie wystąpić.

Etapy wykorzystania analizy ryzyka:

a) wypełnienie matrycy ryzyka dla poszczególnego projektu zawierającej nr projektu i umowy, tytuł oraz nazwę Beneficjenta,
b) przydzielenie punktacji dla projektu,
c) określenie ryzyka i przyporządkowanie do odpowiedniej grupy ryzyka (20%, 30%, 100%),
d) zastosowanie doboru losowego z interwałem do wyboru projektu o małym i średnim ryzyku do kontroli.

Dobór losowy z interwałem – elementy próby są wybierane z populacji (zestawionej chronologicznie według kolejności podpisywanych umów) w taki sposób, że odległość pomiędzy każdym wybranym elementem jest równa określonemu interwałowi. Aby obliczyć interwał dzieli się wielkość populacji przez wielkość próby. Zawsze oblicza się interwał, aby uniknąć błędów metodologicznych.

Sposób postępowania:

a) uszeregowanie wszystkich elementów populacji,
b) obliczenie wielkości interwału, dzieląc wielkość populacji przez wielkość próby,
c) wybór losowo punktu startowego (np. przy pomocy Excela),
d) wybór kolejnych elementów odmierzając od punktu startowego wielkość interwału.

Projekty duże (powyżej 25 mln PLN) oraz projekty z Indywidualnego Wykazu Projektów Kluczowych są kontrolowane w 100%.

W 2011 roku przeprowadzonych zostało 476 kontroli, w tym 43 kontrole doraźne:

Oś Priorytetowa I: Przedsiębiorczość i innowacje - 307 kontroli, w tym 36 doraźnych (IP II)

Oś Priorytetowa II: Infrastruktura ekonomiczna – 29, w tym 1 doraźna (IP II)

Oś Priorytetowa III: Atrakcyjność obszarów miejskich i tereny inwestycyjne – 1 (IZ)

Oś Priorytetowa IV: Społeczeństwo informacyjne - 26 (IZ)

Oś Priorytetowa V: Transport - 39, w tym 3 doraźne (IZ)

Oś Priorytetowa VI: Środowisko i czysta energia – 17, w tym 1 doraźna (IZ)

Oś Priorytetowa VII: Kultura, turystyka i współpraca międzyregionalna - 26 (IZ)
Oś Priorytetowa VIII: Infrastruktura społeczna - 31, w tym 2 doraźne (IZ)
Oś Priorytetowa IX: Pomoc techniczna - 0

Formą sprawdzającą wdrożenie zaleceń pokontrolnych w danym okresie sprawozdawczym była tzw. weryfikacja korespondencyjna. Jednostka kontrolowana ma obowiązek poinformować na piśmie o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych. Weryfikacja ta nie ma statusu kontroli sprawdzającej.

W 2011 r. nie przeprowadzono kontroli trwałości projektów. Nie ujawniono również zasadniczych modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. *ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.*

3.3 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej

W celu zapewnienia przestrzegania zapisów linii demarkacyjnej we Wniosku o dofinansowanie część F. Deklaracja Wnioskodawcy zawarto oświadczenie Wnioskodawcy, iż przed wypełnieniem Wniosku zapoznał się z dokumentem *„Linia demarkacyjna pomiędzy Programami Operacyjnymi Polityki Spójności, Wspólnej Polityki Rolnej i Wspólnej Polityki Rybackiej”* oraz deklaracja, iż zakres rzeczowy ujęty we Wniosku nie został objęty dofinansowaniem z innych Programów Operacyjnych realizowanych w Polsce w ramach perspektywy finansowej 2007 – 2013.

IZ oraz IP II przeprowadza kontrolę krzyżową Programu, której celem jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WL. Kontroli podlega 100% wydatków poniesionych przez Beneficjentów ujętych we wnioskach o płatność, weryfikowanych przez ORP. W sytuacji, gdy zachodzi podejrzenie podwójnego finansowania (stwierdzonego przez ORP), OK dokonuje kontroli doraźnej. Ponadto w trakcie każdej kontroli, wynikającej z doboru próby Zespół Kontrolujący kontroluje wydatki w celu wykrycia podwójnego finansowania. Kontrole krzyżowe wydatków w Programie prowadzi się z wykorzystaniem danych zawartych w KSI SIMIK 07-13 oraz w Lokalnym Systemie Informatycznym/bazy danych prowadzonej przez IZ RPO w aplikacji Excel. Kontroli krzyżowej Programu podlegają wszystkie wydatki Beneficjentów realizujących więcej niż jeden projekt w ramach RPO WL. Kontrole krzyżowe prowadzi się w oparciu o Numery Identyfikacji Podatkowej (NIP) Beneficjenta oraz NIP wystawcy faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej, pod kątem przedkładania więcej niż jeden raz tego samego dokumentu finansowo-księgowego. Pracownik ORP sprawdza za pomocą KSI/LSI, czy Beneficjent/partner projektu o określonym numerze NIP realizuje więcej niż jeden projekt w ramach RPO WL. Jeżeli tak, weryfikuje w oparciu o KSI/LSI oraz dokumenty poświadczające poniesione wydatki i zestawienie tych dokumentów, czy Beneficjent/partner projektu nie przedłożył więcej niż jeden raz tego samego dokumentu finansowo-księgowego do refundacji. W tym celu pracownik ORP za pomocą KSI/LSI identyfikuje faktury /inne dokumenty księgowe, wpisując numer NIP wystawcy dokumentu oraz numer faktury. W przypadku, kiedy pracownik ORP stwierdzi, że faktura/inny dokument księgowy o tym samym numerze przedłożony został po raz drugi do refundacji wraz z wnioskiem o płatność, dokonuje szczegółowej analizy wydatków ujętych na tej fakturze, porównując jednocześnie z fakturą dołączoną do wniosku, który został już zweryfikowany i rozliczony. Jeżeli pracownik ORP stwierdzi, że istnieje podejrzenie wystąpienia

podwójnego finansowania wydatków z danej faktury/innego dokumentu księgowego w ramach RPO WL, informuje o tym niezwłocznie Kierownika ORP, ten Dyrektora/Z-cę Dyrektora DRPO. Po zapoznaniu się ze sprawą Dyrektor/Z-ca Dyrektora podejmuje decyzję o wezwaniu Beneficjenta do zwrotu środków lub przeprowadzeniu kontroli doraźnej na miejscu.

IZ oraz IP II przeprowadza kontrolę krzyżową horyzontalną z projektami PROW 2007-2013 oraz projektami PO RYBY, której celem jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków między RPO WL a PROW 2007-2013 oraz RPO WL a PO RYBY. Kontroli podlega 100% wydatków poniesionych przez Beneficjentów ujętych we wnioskach o płatność, weryfikowanych przez ORP. W sytuacji, gdy zachodzi podejrzenie podwójnego finansowania (stwierdzonego przez ORP) OK dokonuje kontroli doraźnej. Ponadto w trakcie każdej kontroli, wynikającej z doboru próby Zespół Kontrolujący kontroluje wydatki w celu wykrycia podwójnego finansowania.

Kontrola krzyżowa horyzontalna z projektami PROW oraz PO RYBY dokonywana jest z częstotliwością 1 raz w miesiącu w oparciu o raporty z KSI, z programu OFSA-PROW, z systemu informatycznego dla PO RYBY oraz raportu otrzymywanego w formacie Excel z MRR w zakresie danych PROW nieprzechowywanych w systemie OFSA. Do dnia 30 każdego miesiąca pracownik ORP pobiera raporty z systemów informatycznych i zestawia je narastająco w programie Excel według Numeru Identyfikacji Podatkowej (NIP) Beneficjenta. W przypadku stwierdzenia, że Beneficjent realizuje projekt w więcej niż jednym programie operacyjnym, sporządzany jest raport pogłębiony pozwalający stwierdzić, czy w ramach różnych projektów Beneficjent przedstawił do rozliczenia dokument o tym samym numerze i wystawiony przez tego samego wystawcę oraz czy został rozliczny w pełnej wysokości. Raport ten nie obejmuje Beneficjentów PROW 07-13 nieujętych w systemie OFSA ani żadnego z Beneficjentów PO RYBY. Dla tych projektów pracownik ORP zwraca się z wnioskiem do Instytucji Wdrażającej PROW 07-13 oraz PO RYBY o sporządzenie Raportu Pogłębionego zgodnie z warunkami przyjętymi w Porozumieniu o współpracy, zawartym pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Prezesem Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Jeżeli na podstawie raportu pogłębionego zostanie stwierdzone finansowanie tej samej faktury w ramach RPO WL oraz PROW/PO RYBY pracownik sprawdza, czy na fakturze zamieszczona jest informacja o finansowaniu wydatków z tej samej faktury w ramach PROW/PO RYBY. Następnie dokonuje stosownej adnotacji na liście sprawdzającej. Jeżeli na fakturze umieszczona jest taka informacja, wówczas sprawdza, czy podane są kwoty wydatków finansowanych w ramach PROW/PO RYBY oraz kwoty wydatków przedstawionych do refundacji w ramach RPO WL. W przypadku braku adnotacji lub w przypadku powstania wątpliwości co do podwójnego sfinansowania wydatków kierowane jest pismo do instytucji wdrażającej projekt PROW/PO RYBY celem weryfikacji danych. Na czas otrzymania informacji z instytucji wdrażającej projekt PROW/PO RYBY wniosek o płatność zawierający dokument, co do którego wystąpiło podejrzenie podwójnego sfinansowania, zostaje wstrzymany. Na podstawie opisu faktury/informacji otrzymanej z instytucji wdrażającej PROW/PO RYBY pracownik ORP dokonuje zestawienia tych kwot w formie tabeli (numer faktury, wartość faktury, kwota wydatków refundowanych w ramach PROW/PO RYBY, kwota wydatków przedstawionych do refundacji w ramach RPO WL), którą załącza do listy sprawdzającej.

W przypadku wydatków w całości zrefundowanych w ramach PROW/PO RYBY, pracownik uznaje wszystkie wydatki na fakturze za niekwalifikowane w ramach RPO WL. Dokonuje jednocześnie stosownej adnotacji na liście sprawdzającej. W przypadku faktury częściowo sfinansowanej w ramach PROW/PO RYBY pracownik ORP uznaje za kwalifikowane i poddaje dalszej procedurze weryfikacji tylko wydatki w części nierefundowanej w ramach PROW/PO RYBY. Informacja o stwierdzeniu wystąpienia podwójnego finansowania wydatków związanych

z realizacją projektu przekazywana jest do OK celem ujęcia w zestawieniu/raporcie o nieprawidłowościach. Jeżeli w wyniku kontroli krzyżowej stwierdzone zostanie wystąpienie podwójnego finansowania w ramach RPO WL oraz PROW/PO RYBY pracownik ORP postępuje zgodnie z procedurą dotyczącą korekt finansowych oraz odzyskiwania kwot nienależnie pobranych lub nieprawidłowo wydatkowanych podlegających zwrotowi.

Kontrola krzyżowa na miejscu

W sytuacji wystąpienia uzasadnionego podejrzenia, iż mogło dojść do podwójnego finansowania wydatków, IZ RPO wyjaśnia, czy podwójne finansowanie miało miejsce poprzez kontrolę oryginałów bądź poświadczonych kopii dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych przez Beneficjenta do rozliczenia lub kontrolę projektów na miejscu w trybie doraźnym. Dla zapewnienia kontroli krzyżowej horyzontalnej z projektami PROW 2007-2013/PO RYBY, mającej na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków na podstawie dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych równolegle w ramach programów operacyjnych RPO WL i PROW 2007-2013/PO RYBY, IZ RPO zapewnia sprawdzanie w trakcie kontroli na miejscu występowania śladu kontroli wniosku o płatność tj. stempla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na oryginałach faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, poświadczającego zrefinansowanie przez nią wydatków w ramach PROW 2007-2013 (adnotacja „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013") lub PO RYBY (adnotacja „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013"). Analogicznie dla zapewnienia kontroli Programu z projektami RPO WL, mającej na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków na podstawie dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych równolegle w ramach RPO WL, IZ RPO zapewnia sprawdzanie w trakcie kontroli na miejscu występowania śladu kontroli wniosku o płatność (tj. stempla „Skontrolowano przez Instytucję Zarządzającą RPO WL" na oryginałach faktur lub dokumentach o równoważnej wartości dowodowej), poświadczającego zrefinansowanie przez nią wydatków w ramach RPO WL. IZ RPO, w przypadku prowadzenia kontroli przez IK NSRO, na jej wniosek przedkłada do weryfikacji oryginały bądź poświadczone kopie wskazanych dokumentów finansowo-księgowych w terminie nie dłuższym niż 20 dni roboczych od daty wysłania przedmiotowego wniosku. W przypadku wykrycia kilkukrotnego finansowania tego samego wydatku, IK NSRO zawiadamia niezwłocznie o tym fakcie IZ RPO, która stosuje procedury postępowania przewidziane w sytuacji wykrycia nieprawidłowości w realizacji projektu. IZ RPO zamieszcza w KSI (SIMIK 07-13) informację o przeprowadzonych kontrolach krzyżowych Programu niezwłocznie po zatwierdzeniu ostatecznej informacji pokontrolnej w sytuacji prowadzenia tych kontroli na próbie. Informacja obejmuje: NIP skontrolowanego Beneficjenta, nr umów, w ramach których przedłożono wnioski o płatność wraz z dokumentami finansowo-księgowymi podlegającymi weryfikacji, rodzaj kontroli krzyżowej, datę przeprowadzenia kontroli (dzień rozpoczęcia kontroli), nazwę instytucji przeprowadzającej kontrolę oraz wynik kontroli. W celu udokumentowania spełnienia i przestrzegania zasady „dwóch par oczu" przy wprowadzaniu i weryfikacji danych wprowadzonych do systemu KSI (SIMIK 07-13), osoba wprowadzająca lub zmieniająca dane do systemu drukuje stosowną kartę i parafuje z datą wprowadzenia – potwierdzając tym samym poprawność wprowadzonych danych. Jako osoba weryfikująca poprawność wprowadzonych danych, Kierownik Oddziału Kontroli drukuje kartę i również potwierdza poprawność wprowadzonych danych poprzez złożenie na niej parafy. Kierownik Oddziału Kontroli dokonuje również ostatecznego zatwierdzenia zmian. Wydrukowane karty załączane są do stosownej dokumentacji.

Z danych wprowadzonych do KSI SIMIK 07-13 wynika, że w okresie sprawozdawczym przeprowadzono 63 kontrole krzyżowe oraz nie wykryto podwójnego finansowania projektów. Jednakże obowiązek wprowadzania tych danych do systemu został wprowadzony w IV kwartale 2011 r. W rzeczywistości pracownicy ORP IZ RPO oraz IP II w ramach kontroli krzyżowych skontrolowali 455 Beneficjentów. W wyniku kontroli nie stwierdzono, aby w ramach różnych projektów Beneficjent przedstawił do rozliczenia ten sam dokument o tym samym numerze, wystawiony przez tego samego wystawcę i przedstawiany do rozliczenia w więcej niż jednym Programie.

3.4 Informacja o działaniach kontrolnych podjętych przez inne instytucje (np. NIK, KE)

Audyty i kontrole zewnętrzne przeprowadzone w IZ RPO w 2011 r.

1) **Nazwa podmiotu kontrolującego:** Instytucja Koordynująca Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia (IK NSRO).

Nazwa podmiotu kontrolowanego: IZ RPO – Departament Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie (DRPO).

Termin kontroli: od dnia 15 maja 2009 r. cyklicznie co cztery tygodnie.

Zakres kontroli: IK NSRO prowadzi audyt jakości danych. Audytem tym objęte są następujące moduły KSI (SIMIK 07-13):

a) Wnioski o płatność,
b) Umowy/decyzje o dofinansowanie,
c) Deklaracje wydatków,
d) Rejestr obciążeń na projekcie,
e) Wnioski o dofinansowanie,
f) Kontrole.

W okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. przeprowadzono 12 audytów jakości danych.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Administrator merytoryczny IZ RPO na bieżąco nadzoruje korygowanie ewentualnych błędów wykrytych w poszczególnych turach audytu.

2) **Nazwa podmiotu kontrolującego:** Instytucja Audytowa (IA) – czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Lublinie (UKS).

Nazwa podmiotu kontrolowanego: IZ RPO – Departament Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie (DRPO).

Termin kontroli: wrzesień 2010 r. – styczeń 2011 r.

Zakres kontroli: Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPO WL (audyt z art. 62 ust. 1 lit. a rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia

11 lipca 2006 r. *ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999).*

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
IZ RPO otrzymała od IA *Sprawozdanie z audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WL* z dnia 28 czerwca 2011 r. W wyniku prac audytowych system zarządzania i kontroli RPO WL został oceniony w kategorii 2 zgodnie z Wytyczną COCOF nr 08/0019/01-EN w zakresie wymogu kontrolnego nr 6 – Wiarygodne skomputeryzowane systemy rachunkowości i księgowości, monitorowania i sprawozdawczości, ze względu na ustalenia odnośnie KSI (SIMIK 07-13) oraz Lokalnego Systemu Informatycznego. Pozostałe kluczowe wymogi kontrolne zostały ocenione w kategorii nr 1 – system działa dobrze, tylko niewielkie usprawnienia są potrzebne.

W związku z zadowalającą skutecznością systemu, potwierdzoną wynikami powyższego audytu oraz koniecznością dodatkowego zatrudnienia i specjalistycznego przeszkolenia pracowników w celu wdrożenia rekomendacji 3.1.4.1, tj. uzupełnienie procedur w celu zapewnienia odpowiedniej weryfikacji w obszarze zamówień publicznych, przed deklarowaniem wydatków do Komisji Europejskiej, IZ RPO dnia 28 grudnia 2011 r., wystąpiła z prośbą o przesunięcie terminu wdrożenia powyższej rekomendacji.

Pozostałe rekomendacje zawarte w/w Sprawozdaniu zostały wdrożone przez IZ RPO do końca 2011 r. poprzez uzupełnienie i aktualizację procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO.

3) **Instytucja Audytowa (IA)** – czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Lublinie (UKS).

Nazwa podmiotu kontrolowanego: IZ RPO – Departament Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie (DRPO).

Termin kontroli: 1 lipca 2010 r. – 30 czerwca 2011 r.

Zakres kontroli: Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji RPO WL (audyt operacji, art. 62 ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006).

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
Kontrolę przeprowadzono w siedzibie kontrolowanego oraz w miejscu realizacji projektu.
W okresie sprawozdawczym czynności kontrolne zostały zakończone. Do IZ RPO wpłynęły wszystkie Podsumowania ustaleń z audytu operacji, których wynik został przedstawiony w *Rocznym Sprawozdaniu Audytowym* przygotowanym przez IA.

W dniu 28 grudnia 2011 r. IZ RPO otrzymała od IA *Opinię* dotyczącą RPO WL wraz z *Rocznym Sprawozdaniem Audytowym*. Na podstawie przeprowadzonego badania wydano opinię, iż system zarządzania i kontroli ustanowiony dla RPO WL był zgodny z odpowiednimi wymaganiami art. 58-62 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 i sekcji 3 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 i funkcjonował skutecznie, tak aby dostarczyć racjonalne zapewnienie, że deklaracje wydatków przedstawione Komisji są poprawne, a tym samym, że transakcje będące ich podstawą są zgodne z prawem i prawidłowe. W wyniku przeprowadzonego audytu systemu ustalono, że ustanowiony system zarządzania i kontroli

działa dobrze, potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia W wyniku audytu operacji stwierdzono błędy finansowe na kwotę 1.508.660,42 PLN. Nie miały one jednak charakteru systemowego, a po dokonaniu ekstrapolacji nie został przekroczony przyjęty próg istotności. W związku z powyższym IA wydała roczną opinię bez zastrzeżeń.

4) **Nazwa podmiotu kontrolującego**: **Instytucja Audytowa (IA)** – czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Lublinie (UKS).

Nazwa podmiotu kontrolowanego: IZ RPO – Departament Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie (DRPO).

Termin kontroli: październik 2011 r. – przewidywany termin zakończenia audytu – 31 grudnia 2012 r.

Zakres kontroli: Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPO WL (audyt z art. 62 ust. 1 lit. a rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. *ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999).*

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
W okresie sprawozdawczym trwały czynności kontrolne.

5) **Nazwa podmiotu kontrolującego:** Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji (IPOC).

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Instytucja Pośrednicząca II stopnia (IP II).

Termin kontroli: 17 maja 2011 r. – 31 maja 2011 r.

Zakres kontroli: Kontrola planowa IPOC w IP II zgodnie z Rocznym Planem Kontroli IPOC w zakresie poprawności sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13) i systemach księgowych. Ponadto do kontroli wybrano następujące obszary:

a) realizacja obowiązków kontrolnych (roczny plan kontroli i jego aktualizacja),
b) proces weryfikacji wydatków, terminowość wprowadzania danych do KSI w zakresie kwot wycofanych i odzyskanych,
c) proces informowania o nieprawidłowościach,
d) monitoring zaleceń pokontrolnych.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
W dniu 4 sierpnia 2011 r. IZ RPO otrzymała kopię *Informacji pokontrolnej* z kontroli przeprowadzonej w IP II. W powyższej *Informacji pokontrolnej* IPOC zawarła zalecenia dla IP II, które będą przedmiotem weryfikacji podczas następnej kontroli.

6) Nazwa podmiotu kontrolującego: Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji (IPOC).

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007 -2013 (IZ RPO).
Termin kontroli: 3 – 7 października 2011 r. oraz 18 – 21 października 2011 r.

Zakres kontroli: Poprawność sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI (SIMIK 07 – 13) i systemach księgowych. Ponadto do kontroli wybrano następujące obszary:

a) realizacja obowiązków kontrolnych (kontrole krzyżowe),
b) proces informacji i promocji,
c) prowadzenie rejestru obciążeń i odzyskiwania kwot,
d) monitoring wykonywania zaleceń pokontrolnych IPOC przez IZ RPO.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W okresie sprawozdawczym IZ RPO częściowo wykonała zalecenia IPOC zawarte w Informacji Pokontrolnej, tj. dokonała ponownej weryfikacji zasadności dokonania obciążenia i korekty wniosku o płatność za okres od 31 maja 2011 r. dla projektu nr RPLU.04.01.00-06-020/09, w wyniku której dokonała na rzecz Beneficjenta zwrotu naliczonej korekty. W związku z zaleceniem dotyczącym weryfikacji innych przypadków, w których IZ RPO dokonała korekty podatku VAT, IZ RPO wyjaśniła, iż dokonała analizy analogicznych przypadków, które miały miejsce w ramach projektów realizowanych z RPO WL i nie stwierdziła podobnych przypadków. Odnośnie zalecenia dotyczącego zwiększenia nadzoru nad procesem weryfikacji wniosków o płatność oraz nad procesem dokonywania obciążeń na projekcie w sytuacji pojawienia się nietypowych korekt finansowych oraz poprawnego odznaczania pól „TAK" lub „NIE" w KSI (SIMIK 07-13) w Karcie Informacji Kontroli IZ RPO poinformowała IPOC, iż podejmie stosowne działania w celu wypełnienia powyższego zalecenia.

7) Nazwa podmiotu kontrolującego: Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura NIK w Lublinie.

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego, w tym Departament Regionalnego Programu Operacyjnego.

Termin kontroli: 5 września 2011 r. – 31 października 2011 r.

Zakres kontroli: Prawidłowość i skuteczność działań Zarządu Województwa dotyczących budowy Sieci Szerokopasmowej Polski Wschodniej w Województwie Lubelskim w okresie od 1 stycznia 2007 r. do 31 października 2011 r.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W dniu 16 listopada 2011 r. IZ RPO otrzymała Protokół Kontroli. W okresie sprawozdawczym IZ RPO nie otrzymała Wystąpienia pokontrolnego z zaleceniami.

8) **Nazwa podmiotu kontrolującego**: Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura NIK w Lublinie.

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego – Zarząd Województwa Lubelskiego (IZ RPO).

Termin kontroli: 28 września 2011 r. – 28 listopada 2011 r.

Zakres kontroli: Wybrane zagadnienia związane z pozyskiwaniem środków z budżetu Unii Europejskiej przez małe jednostki samorządu terytorialnego w latach 2007 – 2011 (do 30 czerwca 2011 r.)

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W dniu 20 grudnia 2011 r. IZ RPO otrzymała Wystąpienie pokontrolne NIK, zgodnie z którym NIK ocenił pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, działalność Urzędu w skontrolowanym zakresie.

9) **Nazwa podmiotu kontrolującego**: Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura NIK w Lublinie.

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego – Zarząd Województwa Lubelskiego (IZ RPO).

Termin kontroli: 25 października 2011 r. – 29 listopada 2011 r.

Zakres kontroli: Proces wyboru, przygotowania do realizacji i zawarcia umowy o dofinansowanie indywidualnego projektu kluczowego w ramach RPO WL dotyczącego budowy stadionu miejskiego w Lublinie.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W dniu 20 grudnia 2011 r. IZ RPO otrzymała Wystąpienie pokontrolne NIK, zgodnie z którym NIK ocenił pozytywnie działania Zarządu Województwa Lubelskiego, jako Instytucji Zarządzającej w zakresie dotyczącym:

- procesu wyboru i umieszczenia w Indykatywnym Wykazie Indywidualnych Projektów Kluczowych w ramach RPO WL (IWIPK) projektu Miasta Lublin dotyczącego budowy stadionu miejskiego w Lublinie (projekt),
- zawarcia z Miastem Lublin pre-umowy oraz monitorowania postępu prac nad przygotowaniem Projektu do realizacji.

Negatywnie NIK ocenił działania IZ RPO na etapie dokonywania oceny formalnej wniosku o dofinansowanie i podpisania umowy o dofinansowanie Projektu. W dniu 29 grudnia 2011 r. IZ RPO wysłała zastrzeżenia do ustaleń zawartych w Wystąpieniu pokontrolnym. W okresie sprawozdawczym IZ RPO nie otrzymała odpowiedzi w powyższej sprawie.

10) **Nazwa podmiotu kontrolującego**: Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura NIK w Lublinie.

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego – Departament Regionalnego Programu Operacyjnego.

Termin kontroli: 1 grudnia 2011 r. do 16 grudnia 2011 r.

Zakres kontroli: Prawidłowość udzielania przez Województwo Lubelskie zamówienia publicznego oraz realizacji umowy na wykonanie ekspertyzy „analiza postępów realizacji celu głównego RPO WL do 2010 r. za pomocą modelu HERMIN".

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
W dniu 16 grudnia 2011 r. IZ RPO otrzymała Protokół kontroli. W okresie sprawozdawczym do IZ RPO nie wpłynęło Wystąpienie pokontrolne z zaleceniami.

Audyty i kontrole zewnętrzne przeprowadzone w IP II:

1) Nazwa podmiotu przeprowadzającego kontrolę: Europejski Urząd Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF).

Termin: 16 listopada 2010 r.

Zakres kontroli: kontrola projektu 06.08-WND-RPLU.01.03.00-06-113/08 „Nowe technologie będące podstawą do zwiększenia konkurencyjności C.M. Internus s.c.".

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:
W okresie sprawozdawczym nie został przedłożony protokół pokontrolny.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
Brak zaleceń pokontrolnych.

2) W dniu 19 stycznia 2011 r. (data na piśmie 14.01.2011 r.) IZ zwróciła się z prośbą o wdrożenie rekomendacji z Rocznego sprawozdania audytowego zgodnie z art. 62 ust. 1 lit. D) ppkt 1 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006 i art. 18 ust.2 Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006 za okres od 01 lipca 2009 r. do 30 czerwca 2010 r. O wdrożeniu rekomendacji IZ poinformowana została pismem z dnia 26 stycznia 2011 r. Zgodnie z przedmiotowym pismem:

- poświadczenie i deklaracja wydatków od IP II do IZ za okres do 9 grudnia 2010 r. zostały pomniejszone o kwotę wydatków zadeklarowanych do KE - 208 595,30 PLN, w tym odsetki umowne 23 803 PLN - kwotę ujęto w rejestrze obciążeń na projekcie jako kwotę odzyskaną,
- poświadczenie i deklaracja wydatków od IP II do IZ za okres do 30 września 2010 r. pomniejszono o kwotę wydatków zadeklarowanych do KE - 5 128 PLN, w tym odsetki umowne 625 PLN.

3) Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt: Urząd Kontroli Skarbowej w Lublinie.

Termin kontroli: Od dnia 27 października 2010 r., przewidywany termin zakończenia audytu – 31 grudnia 2011 r.

Zakres kontroli: audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego w zakresie projektów: RPLU.01.01.00-06-035/09, RPLU.01.02.00-06-104/08, RPLU.01.02.00-06-294/08, RPLU.01.05.00-015/08, RPLU.02.01.01-06-002/09, RPLU.02.01.02-06-001/09.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniach 12 stycznia 2011 r., 27 stycznia 2011 r., 23 marca 2011 r. oraz 31 marca 2011 r. przedłożone zostały podsumowania ustaleń dotyczących wszystkich kontrolowanych projektów, w których:

- potwierdzono, że badane operacja spełniają kryteria wyboru w ramach RPO WL na lata 2007-2013 i zostały zrealizowane zgodnie z umowami o dofinansowanie oraz są zgodne ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów,
- zadeklarowane wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjentów,
- wydatki zadeklarowane przez Beneficjentów są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi,
- potwierdzono, że Beneficjenci otrzymali wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

4) **Nazwa podmiotu przeprowadzającego kontrolę:** Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji.

Termin kontroli: 17-20 maja 2011, 24-25 maja 2011 oraz 30-31 maja 2011 r.

Zakres kontroli: sprawdzenie procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej, w tym poprawność sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do KE wydatków, sprawdzenie poprawności sporządzanego Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność oraz potwierdzenie, że wydatki są zgodne z danymi w dokumentacji księgowej, dokumentacją uzupełniającą oraz są spójne z danymi w KSI (SIMIK 07-13), tj.: realizacja obowiązków kontrolnych, proces weryfikacji wydatków, proces informowania o nieprawidłowościach oraz monitoring zaleceń pokontrolnych.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

- stwierdzono różnice w kwotach brutto i netto pomiędzy tabelą 12 wniosków a kwotami widniejącymi na dokumentach źródłowych, a co za tym idzie rozbieżność pomiędzy Instrukcją do wniosku płatniczego stanowiącego załącznik do wytycznych MRR w zakresie sprawozdawczości a Instrukcją Wykonawczą w zakresie kształtu tab. 12,
- stwierdzono rozbieżności pomiędzy datą wpływu widniejącą na wnioskach a datą wskazaną w systemie KSI,
- wystąpiły naruszenia terminów w zakresie sporządzania i przekazywania informacji o nieprawidłowościach oraz wprowadzania danych do KSI ISIMIK 07-13),
- nie przekazano wszystkich informacji dotyczących stwierdzonych nieprawidłowości,
- sporządzanie i aktualizacji Rocznego Planu Kontroli na 2011 r. odbywa się zgodnie z procedurami.

Pismem znak KS.AT.0911/2/4/2011 z dnia 04 lipca 2011 r. wniesione zostały uwagi do informacji pokontrolnej. W dniu 19 lipca 2011 r. przedłożona została ostateczna wersja raportu z kontroli.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Wydane zostały zalecenia:

- ujednolicenia dat wpływu wpisywanych w systemie KSI i na papierowych wersjach wniosku,
- rzetelnego sporządzania i przekazywania zestawień oraz raportów o nieprawidłowościach,
- niezwłocznego sporządzenia informacji o nieprawidłowościach dla Beneficjenta DYS-PAK,
- terminowego wprowadzania danych do KSI,
- terminowej realizacji harmonogramu kontroli przewidzianego w RPK.

Pismem z dnia 27 lipca 2011 r. IP II poinformowała o podjętych działaniach w celu wdrożenia zaleceń pokontrolnych, w którym wskazano, iż ujednolicono sposób wpisywania dat na papierowych wersjach wniosków oraz w systemie KSI, informacja o nieprawidłowościach dla Beneficjenta DYS-PAK została umieszczona w skorygowanym zestawieniu nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE za I kwartał 2011 r. Ponadto IP II dołoży należytej staranności, by raporty i zestawienia były przygotowywane rzetelnie i terminowo, dane do KSI były wprowadzane na bieżąco oraz harmonogram kontroli przewidziany w RPK realizowany był w terminie.

5) **Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt:** Urząd Kontroli Skarbowej w Lublinie

Termin kontroli: Od 1 kwietnia 2011 r., przewidywany termin zakończenia audytu – 31 grudnia 2011 r.

Zakres: audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego w zakresie projektów: RPLU.01.01.00-06-074/09, RPLU.01.01.00-06-120/09, RPLU.01.01.00-06-174/09, RPLU.01.01.00-06-195/09, RPLU.01.01.00-06-274/09, RPLU.01.02.00-06-022/08, RPLU.01.02.00-06-115/08, RPLU.01.03.00-012/08, RPLU.01.05.00-06-016/08, RPLU.01.05.00-06-016/09, RPLU.01.05.00-06-102/09, RPLU.01.05.00-06-138/09.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniach 22 czerwca 2011 r., 28 czerwca 2011 r. oraz 29 czerwca 2011 r. przedłożone zostały podsumowania ustaleń dotyczących projektów w których:

- potwierdzono, że badane operacje spełniają kryteria wyboru w ramach RPO WL na lata 2007-2013 i zostały zrealizowane zgodnie z umowami o dofinansowanie oraz są zgodne ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów,
- zadeklarowane wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjentów,

- wydatki zadeklarowane przez Beneficjentów są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi,
- potwierdzono, że Beneficjenci otrzymali wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

6) **Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt:** Urząd Kontroli Skarbowej w Lublinie.

Termin kontroli: Od 2 maja 2011 r. – 31 grudnia 2011 r.

Zakres kontroli: audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego w zakresie wybranych projektów.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:
Przedłożone zostały ustalenia dotyczące projektów, w których:
- potwierdzono, że badane operacje spełniają kryteria wyboru w ramach RPO WL na lata 2007-2013 i zostały zrealizowane zgodnie z umowami o dofinansowanie oraz są zgodne ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów,
- zadeklarowane wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjentów,
- wydatki zadeklarowane przez Beneficjentów są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi,
- potwierdzono, że Beneficjenci otrzymali wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

7) **Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt:** Urząd Kontroli Skarbowej w Lublinie.

Termin kontroli: Od 8 października 2011 r., przewidywany termin zakończenia audytu – 31 grudnia 2012 r.

Zakres kontroli: audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego w Instytucji Pośredniczącej II stopnia.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:
W okresie sprawozdawczym nie zostały przedłożone ustalenia z kontroli.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

8) Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt: Urząd Kontroli Skarbowej w Lublinie

Termin kontroli: Od 03 października 2011 r., przewidywany termin zakończenia audytu – 30 czerwca 2012 r.

Zakres kontroli: audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego w zakresie projektów: RPLU.01.01.00-06-161/09, RPLU.01.02.00-06-105/08, RPLU.01.03.00-06-031/08, RPLU.01.03.00-06-161/09, RPLU.01.05.00-06-004/09, RPLU.01.05.00-06-139/09

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:
W okresie sprawozdawczym nie zostały przedłożone ustalenia z kontroli.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

3.5 Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach

Głównymi rodzajami wykrytych uchybień i nieprawidłowości są wydatki niekwalifikowane, natomiast najczęściej popełniane nieprawidłowości dotyczyły dziedziny zamówień publicznych, m.in.:

- art. 40 ust 6 pkt 2 niespójności w ogłoszeniu opublikowanym w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej a ogłoszeniu o zamówieniu opublikowanym na stronie internetowej zamawiającego oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego,
- naruszeń art. 22 ust 2 ustawy – Prawo zamówień publicznych, poprzez określenie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję,
- art. 25 ust. 1 zamawiający żądał od wykonawców oświadczeń lub dokumentów, które nie są niezbędne do przeprowadzenia postępowania, w szczególności dysponowanie przez wykonawcę odpowiednio wykwalifikowanymi osobami legitymującymi się przynależnością do Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa, podczas, gdy w świetle prawa krajowego nie istniała możliwość automatycznej rejestracji albo członkostwo *pro forma* w organizacji lub instytucji zawodowej, przewidziane przepisami wspólnotowymi – co ograniczało równy dostęp wykonawców do postępowania,
- art. 32 ust 2 dokonanie podziału zamówienia na części w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy,

oraz innych przepisów prawa krajowego, tj.:

- ✓ udzielanie zamówień bez zachowania zasad zawartych w art. 33. ust. 2 oraz art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249,

poz. 2104 z poźn. zm.). Beneficjent nie dokonał rozeznania rynku, a jedynie przeprowadził negocjacje z jednym wykonawcą, co nie zapewniło realizacji zasady równego traktowania wykonawców, uczciwej konkurencji oraz jawności postępowania, a także zasady celowości i oszczędności, zachowania zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów,

- ✓ przedstawiania na etapie aplikowania dokumentów niezgodnych ze stanem faktycznym, które powodowały, iż wsparcie udzielane było Beneficjentom nieuprawnionym do otrzymania pomocy,
- ✓ zawyżania wartości zakupywanych w ramach projektu maszyn i urządzeń,
- ✓ rozpoczynania projektu przed okresem kwalifikowalności,
- ✓ naruszenia przepisów prawa budowlanego, m. in.: w zakresie posiadania wymaganych zgłoszeń/pozwoleń
- ✓ niewywiązywania się z obowiązków sprawozdawczych,
- ✓ zakupywania środków trwałych innych niż pierwotnie zakładane w projekcie oraz dokonywanie zapłaty niezgodnie z ustawą o swobodzie działalności gospodarczej,
- ✓ zaniechania realizacji projektów wskutek upadłości,
- ✓ problemów Beneficjentów z osiągnięciem zakładanych wskaźników i utrzymaniem ich trwałości.

W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości podczas kontroli projektów w zaleceniach pokontrolnych nakazywano dokonanie przekwalifikowania wydatków oraz zwrot pobranego dofinansowania wraz z odsetkami. W ramach realizacji I i II Osi Priorytetowej RPO WL na lata 2007-2013 występowały również przypadki rozwiązywania umów z Beneficjentami z uwagi na stwierdzone nieprawidłowości.

Odnośnie wykrytych nieprawidłowości w 2011 roku przekazano do MF 16 kwartalnych raportów o nieprawidłowościach na łączną kwotę 17 640 611,94 PLN oraz do IC 57 nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE na łączną kwotę 6 790 148,89 PLN. W sumie poinformowano o 73 nieprawidłowościach na łączną kwotę 24 430 760,83 PLN.

W odniesieniu do uchybień i nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli systemowych /w tym przeprowadzonej w dniach 5 kwietnia – 18 maja 2011 r. w IP II kontroli systemowej doraźnej opisanej w podrozdziale 3.1/ w zakresie weryfikacji dokumentacji składanej przez wnioskodawców w odpowiedzi na ogłoszone konkursy oraz weryfikacji wniosków o płatność w kontekście zgodności z procedurami IP II, IZ RPO wskazała, m. in.:

- brak podpisów i dat na harmonogramach ogłaszania konkursów, listach naboru wniosków, kartach oceny formalnej, kartach oceny merytorycznej, raportach zbiorczych, listach wniosków ocenionych, zamieszczanie błędnych danych na dokumentach (błędne pieczątki lub ich brak, błędne wypełniania pól kart i list, podpisywania dokumentów przez pracowników w dniu ich nieobecności), zalecając dołożenie należytej staranności w trakcie tworzenia dokumentów i ich akceptacji,
- niezamieszczanie istotnych informacji na stronie internetowej IP II, tj. informacji dotyczącej wydłużenia terminu naboru wniosków, zalecając zamieszczanie wszelkich niezbędnych informacji dotyczących poszczególnych konkursów,
- podawanie niepełnych informacji w dokumentach, takich jak: *Wytyczne dla Wnioskodawców*, harmonogram pracy KOP, pisma ws. odrzucenia projektów, niewskazywanie na kartach oceny wszystkich kryteriów, których nie spełnia projekt, brak w formularzu wniosku oraz wzorach załączników pola, w którym wnioskodawca

wskazywałby związek projektu z Dyrektywą Rady 85/337/EWG - zalecając przestrzeganie zapisów IW IP II w ww. zakresie oraz odpowiednie dostosowanie dokumentów poprzez wyodrębnienie dodatkowego punktu odnoszącego się do przedmiotowej Dyrektywy,

- nieprzestrzeganie terminów określonych w IW IP II dotyczących trwania poszczególnych etapów oceny wniosków oraz przedłużanie tych terminów, terminów weryfikacji wniosków o płatność, a także wniosków sprawozdawczych – zalecając dołożenie należytej staranności w zachowaniu terminów określonych dla danych czynności oraz zmianę zapisów IW IP II poprzez precyzyjne określenie terminów trwania poszczególnych etapów oceny wniosków, w szczególności ich przedłużania w celu dostosowania do praktyki LAWP w zakresie procedury tworzenia i aktualizacji list specjalistów LAWP, stosowania deklaracji poufności i bezstronności, przestrzegania zapisów IW IP II odnośnie powoływania KOP do oceny merytorycznej projektów, stosowania deklaracji poufności i bezstronności, stwierdzenia przez KOP błędu formalnego na etapie oceny merytorycznej, sporządzania pism wzywających wnioskodawcę do uzupełnienia/poprawy dokumentów na etapie oceny merytorycznej, równego traktowania wnioskodawców w zakresie czasu przeznaczonego na przygotowanie i dostarczenie dokumentów wymaganych przed podpisaniem umowy, procedury w zakresie dekretacji dokumentów, korekty błędów oraz pomyłek w numeracji zarejestrowanych wniosków, procedury właściwej rejestracji wniosków oraz wprowadzania wyników oceny do LSI oraz do KSI,
- niewystarczające przeszkolenie pracowników merytorycznie odpowiedzialnych za weryfikację wniosków o płatność – zalecając systematyczny udział w szkoleniach zawodowych, takich jak: rozliczanie projektów unijnych, podatek VAT i rachunkowość, kwalifikowalność wydatków, ewidencja księgowa, dokumentacja księgowa, itp.,
- w sytuacji przypisywania pracowników odpowiedzialnych za rozliczenie projektu dopiero w momencie wpływu pierwszego wniosku o płatność - zaleciła przypisanie umowie o dofinansowanie tzw. opiekunów projektu niezwłocznie po jej podpisaniu.

3.6 Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007 – 2013 w okresie sprawozdawczym łączna **kwota odzyskanych środków** wyniosła **1 059 801,10 PLN,** z tego:

- 526 538,78 PLN w ramach I i II Osi Priorytetowej,
- 533 262,32 PLN w ramach III – IX Osi Priorytetowej.

Zwrócone kwoty powiększyły alokację Programu w ramach poszczególnych Osi Priorytetowych RPO WL.

Według stanu na 31-12-2011 r. **pozostała do odzyskania** kwota **3 037 010,15 PLN** w ramach:

- Osi Priorytetowej I i II - kwota 884 979.32 PLN,
- Osi Priorytetowej III – IX - kwota 2 152 030,83 PLN.

4. Oświadczenie instytucji zarządzającej o przestrzeganiu prawa wspólnotowego podczas realizacji programu

Zgodnie z art. 67 ust 2 lit. f *Rozporządzenia nr 1083/2006* nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym problemy związane z przestrzeganiem prawa wspólnotowego podczas realizacji RPO WL. Pracownicy IZ RPO powzięli wszelkie możliwe środki zapewniające przestrzeganie polityk wspólnotowych. W projektach będących w trakcie realizacji nie wystąpiły problemy dotyczące prawa wspólnotowego, zasady polityk wspólnotowych były przestrzegane: zgodność projektów energetycznych z dyrektywą 2003/55, zgodność z dyrektywą środowiskową, pomocą publiczną oraz zamówieniami publicznymi. Zachowana była zasada równości szans (płci), partnerstwa na etapie realizacji projektów i rozliczania wydatków Beneficjentów, nie wystąpiły działania przyczyniające się do dyskryminacji grup defaworyzowanych, w związku z tym nie monitorowano danych eliminujących bariery tych grup. W zakresie działań informacyjnych i promocyjnych również zachowywane były zasady i polityki wspólnotowe.

Oświadczam, iż informacje zawarte w sprawozdaniu są prawdziwe oraz, że zgodnie z moją wiedzą, program realizowany jest w zgodzie z przepisami prawa wspólnotowego, w tym w następujących obszarach: **1) polityka konkurencji;** **2) polityka zamówień publicznych;** **3) polityka ochrony środowiska;** **4) polityka równych szans.**	**Data i miejsce:**
	14.03.2012 r., Lublin.....
	Imię i nazwisko osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania i wydania oświadczenia w ramach instytucji zarządzającej:
	Aneta Pieczykolan – Dyrektor Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego UMWL w Lublinie
	Podpis osoby upoważnionej do zatwierdzania sprawozdania:
	.....

4.1 Zgodność realizowanego programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych[5]

4.2 Zgodność programu z zasadami pomocy publicznej

Zasady przyznawania pomocy publicznej Beneficjentom w ramach RPO WL na lata 2007-2013 są zgodne z zatwierdzonymi schematami pomocowymi.

Pomoc publiczna w Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 udzielana była dotychczas według poniższych schematów:

[5] Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze

Działania 1.1, 1.2, 1.3, 1.4A, 1.4B, 1.5, 1.6, 2.4A – zostały w całości objęte pomocą publiczną zgodnie z:

- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych.
- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 8 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy *de minimis* w ramach regionalnych programów operacyjnych.

Działania 1.7, 2.4 B – zostały w całości objęte pomocą publiczną zgodnie z:

- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 8 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy *de minimis* w ramach regionalnych programów operacyjnych.

Działanie 2.2 – zostało w całości objęte pomocą publiczną zgodnie z:

- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 7 grudnia 2009 r. w sprawie udzielania pomocy na inwestycje w zakresie: energetyki, infrastruktury telekomunikacyjnej, infrastruktury sfery badawczo-rozwojowej, lecznictwa uzdrowiskowego w ramach regionalnych programów operacyjnych.

Działanie 2.3A – zostało w całości objęte pomocą publiczną zgodnie z:

- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie udzielania pomocy na wzmacnianie potencjału instytucji otoczenia biznesu w ramach regionalnych programów operacyjnych – pomoc publiczna.

Działanie 2.3B – zostało w całości objęte pomocą publiczną zgodnie z:

- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie udzielania pomocy na wzmacnianie potencjału instytucji otoczenia biznesu w ramach regionalnych programów operacyjnych.
- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie udzielania pomocy na wzmocnienie potencjału instytucji otoczenia biznesu w ramach regionalnych programów operacyjnych - pomoc publiczna – pomoc *de minimis.*

Działania 3.2 – zostało w całości objęte pomocą publiczną zgodnie z:

- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 9 czerwca 2010 r. w sprawie udzielania pomocy na rewitalizację w ramach regionalnych programów operacyjnych.

Działanie 5.5 - zostało w całości objęte pomocą publiczną zgodnie z:

- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 8 października 2009 r. w sprawie udzielania pomocy inwestycyjnej w zakresie portów lotniczych w ramach regionalnych programów operacyjnych.

Działanie 7.1 – zostało w całości objęte pomocą publiczną zgodnie z:

- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 16 grudnia 2008 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych.
- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 2 października 2007 r. w sprawie udzielania pomocy *de minimis* w ramach regionalnych programów operacyjnych.

Stan zakontraktowanej i przekazanej pomocy publicznej oraz pomocy *de minimis* w ramach ww. schematów na dzień 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

- kontraktacja – od początku realizacji Programu liczba projektów objętych pomocą publiczną oraz pomocą *de minimis* wynosi 1266 sztuk na łączną wartość wydatków kwalifikowanych w kwocie 1 624 950 492,13 PLN.

- przekazana pomoc publiczna oraz pomoc *de minimis* – od początku realizacji Programu wypłacono 482 184 674,16 PLN dofinansowania, w tym dofinansowanie ze środków UE wyniosło 409 859 164,24 PLN.

W tabeli 3 zamieszczonej **w załączniku II** do niniejszego sprawozdania zaprezentowano wielkości zakontraktowanej i przekazanej pomocy publicznej oraz pomocy *de minimis* od uruchomienia Programu Operacyjnego w podziale wg działań i podstawy udzielenia pomocy.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły problemy z przyznaniem pomocy publicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013.

5. Informacja o realizacji dużych projektów[6, 7]

6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej

Wielkość środków przeznaczonych na wdrażanie pomocy technicznej w ramach RPO WL wynosi 144 574 004,47 PLN z EFRR. Kwota ta stanowi 2,77% środków przeznaczonych na realizację całego Programu. W ramach *Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013* z pomocy technicznej korzysta Instytucja Zarządzająca oraz Instytucja Pośrednicząca II stopnia, której rolę pełni Lubelska Agencja Wpierania Przedsiębiorczości w Lublinie. W ramach IZ RPO Beneficjentami pomocy technicznej są Departament Regionalnego Programu Operacyjnego i Departament Finansów (DF).

W ramach pomocy technicznej od początku uruchomienia programu realizowano 52 projekty o wartości ogółem 85 171 478,98 PLN, w tym z EFRR 72 380 518,93 PLN, co stanowi 50,06% kwoty dofinansowania przeznaczonej na IX Oś Priorytetową.

Od początku uruchomienia Programu w ramach RPO WL na lata 2007-2013 zostały poniesione wydatki w ramach IX Osi Priorytetowej na kwotę ogółem 55 081 278,25 PLN, w tym z EFRR 46 515 895,39 PLN. Poniesione wydatki nie przekraczają kwoty na nie zarezerwowanej. W ramach pomocy technicznej w okresie sprawozdawczym zostało złożonych 33 wnioski o płatność na całkowitą kwotę poniesionych wydatków 8 623 867,77 PLN, w tym z EFRR 7 244 399,28 PLN.

Wdrażanie działań w ramach Pomocy Technicznej jest realizowane zgodnie z przyjętym Rocznym Planem Działań Pomocy Technicznej na 2011 r.

[6] Jeżeli ma zastosowanie.
[7] Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.

Departament Regionalnego Programu Operacyjnego jako Instytucja Zarządzająca RPO WL realizuje następujące projekty:

W II półroczu 2011 r. z Pomocy Technicznej były finansowane dwa projekty w obrębie **Działania 9.1 – Wsparcie wdrażania RPO,** zgodnie z przyjętym Rocznym Planem Działań Pomocy Technicznej na 2011 r.:

- *„Wsparcie wdrażania RPO – Zatrudnienie personelu w 2011 r."* – RPLU.09.01.00-06-001/11 o wartości 6 970 000,00 PLN, w tym środki z EFRR 5 924 500,00 PLN. W ramach projektu poniesione zostały koszty związane z wynagrodzeniem 118 osób (średnia liczba zatrudnienia w ciągu jednego miesiąca), które w II półroczu 2011 r. wyniosły 3 389 565,37 PLN, w tym środki z EFRR 2 881 130,50 PLN. Projekt zrealizowany finansowo w 48,63%.

- *„Wsparcie wdrażania RPO"* – RPLU.09.01.00-06-002/11 o wartości 1 796 000,00 PLN, w tym środki z EFRR 1 526 600,00 PLN. W II półroczu 2011 r. projekt został zrealizowany finansowo w 55,13%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione wydatki ogółem na kwotę 990 204,56 PLN, w tym środki z EFRR 841 673,42 PLN, w podziale na poszczególne zadania:

  Zadanie 1 – podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu zaangażowanego w realizację RPO, w tym koszty szkoleń indywidualnych, blokowych, kursów językowych oraz studiów podyplomowych pracowników – 254 625,31 PLN, w tym środki z EFRR 216 431,47 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 444 000,00 PLN, w tym środki z EFRR 377 400 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 57,35%.

  Zadanie 2 – organizacja i obsługa procesu naboru, selekcji, oceny i wyboru projektów, w tym koszty publikacji ogłoszeń prasowych oraz wynagrodzeń ekspertów – specjalistów oceniających projekty ubiegające się o dofinansowanie ze środków RPO WL – 17 267,27 PLN, w tym środki z EFRR 14 677,05 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 96 240,00 PLN, w tym środki z EFRR 81 804,00. Zadanie zrealizowane finansowo w 17,94%.

  Zadanie 3 – Wsparcie procesu kontroli realizacji projektów oraz systemu monitorowania projektów – 2 381,98 PLN, w tym środki z EFRR 2 024,58 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 8 000,00 PLN, w tym środki z EFRR 6 800,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 29,77%.

  Zadanie 4 – organizacja i obsługa Komitetu Monitorującego, w tym koszty usług cateringowych oraz publikacji ogłoszeń prasowych – 850,00 PLN, w tym środki z EFRR 722,50 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 5 800,0 PLN, w tym środki z EFRR 4 930,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 14,66%.

  Zadanie 5 – utrzymanie i rozwój systemu informatycznego monitoringu i kontroli, który będzie kompatybilny z Krajowym Systemem Informatycznym na okres 2007-2013. W II półroczu 2011 r. zadania nie realizowano.

  Zadanie 6 – zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby realizacji RPO, w tym zestawy komputerowe, urządzenia biurowe, meble biurowe oraz artykuły

biurowe, programy komputerowe, licencje – 286 540,81 PLN, w tym środki z EFRR 243 559,65 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 387 820,00 PLN, w tym środki z EFRR 329 647,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 73,89%.

Zadanie 7 – pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem właściwych warunków technicznych niezbędnych do realizacji RPO, w tym koszty czynszu, opłat za telefony komórkowe oraz za infolinię – 382 311,43 PLN, w tym środki z EFRR 324 964,69 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 767 200,00 PLN, w tym środki z EFRR 652 120,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 49,83%.

Zadanie 9 – koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych, służące prawidłowemu przygotowaniu i wdrażaniu RPO oraz przygotowaniom do nowego okresu programowania – 40 553,35 PLN, w tym środki z EFRR 34 470,24 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 70 000,00 PLN, w tym środki z EFRR 59 500,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 57,93%.

Zadanie 10 – pokrycie innych kosztów – 5 674,41 PLN, w tym środki z EFRR 4 823,24 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 16 940,00 PLN, w tym środki z EFRR 14 399,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 33,50%.

W ramach IX Osi Priorytetowej RPO WL w II połowie 2011 r. w IZ RPO był finansowany jeden projekt w obrębie **Działania 9.2 – *Informacja i promocja RPO***, zgodnie z przyjętym Rocznym Planem Działań Pomocy Technicznej na 2011 r.:

- *„Informacja i promocja RPO”* RPLU.09.02.00-06-001/11 o wartości 2 596 241,81 PLN, w tym środki z EFRR 2 206 805,54 PLN. W II półroczu 2011 r. projekt został zrealizowany finansowo w 80,78%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione wydatki ogółem na kwotę 2 096 401,58 PLN, w tym środki z EFRR 1 781 941,28 PLN, w podziale na poszczególne zadania:

  Zadanie 1 – przygotowanie, wydruk i rozpowszechnienie materiałów informacyjnych i promocyjnych (m.in. aktualnych dokumentów programowych, podręczników wdrażania procedur, broszur, folderów, biuletynów tematycznych i innych publikacji na temat RPO na lata 2007-2013 oraz na temat kolejnego programu w tym wizytówek, tablic informacyjnych, identyfikatorów) – 431 336,77 PLN, w tym środki z EFRR 366 636,23 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 450 326,44 PLN, w tym środki z EFRR 382 777,47 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 95,78%.

  Zadanie 2 – koszty przygotowania i przeprowadzania kampanii informacyjno-promocyjnej oraz wydarzeń związanych z informacją i promocją RPO w tym prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych nt. nowego programu – 1 224 441,85 PLN, w tym środki z EFRR 1 040 775,56 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 1 386 730,49 PLN, w tym środki z EFRR 1 178 720,91 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 88,30%.

  Zadanie 3 – stworzenie i administrowanie stron i serwisów internetowych na temat RPO WL na lata 2007 - 2013 oraz na temat kolejnego programu, w tym stworzenie elektronicznego systemu wspomagającego zarządzanie, wdrażanie, monitorowanie i kontrolę realizacji projektów i programu – 20 500,00 PLN, w tym środki z EFRR 17

425,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 38 182,90 PLN, w tym środki z EFRR 32 455,47 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 53,69%.

Zadanie 4 – organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, spotkań na temat RPO na lata 2007 - 2013 oraz kolejnego programu – 63 018,09 PLN, w tym środki z EFRR 53 565,37 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 69 168,09 PLN, w tym środki z EFRR 58 792,88 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 91,11%.

Zadanie 5 – organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla Beneficjentów na temat RPO na lata 2007 -2013 oraz na temat kolejnego programu – 126 716,68 PLN, w tym środki z EFRR 107 709,18 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 294 233,89 PLN, w tym środki z EFRR 250 098,81 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 43,07%.

Zadanie 6 – Stworzenie sieci wymiany informacji o zasięgu ponadlokalnym, ponadregionalnym i międzynarodowym, w celu wymiany doświadczeń i propagowania dobrych wzorów – 86 043,61 PLN, w tym środki z EFRR 73 137,05 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 150 000,00 PLN, w tym środki z EFRR 127 500,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 57,36 %.

Zadanie 7 – przygotowanie analiz, badań, sprawozdań i innych ekspertyz na potrzeby programu, a także przygotowanie niezbędnych dokumentów i analiz dla kolejnego okresu programowania – 38 500,00 PLN, w tym środki z EFRR 32 725,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 39 000 PLN, w tym środki z EFRR 33 150,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 98,72%.

Zadanie 8 – koszty związane z przeprowadzeniem ewaluacji RPO (*mid-term* i *ex-post*) oraz przygotowanie ewaluacji *ex-ante* dot. kolejnego programu – 105 844,58 PLN, w tym środki z EFRR 89 967,89 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 168 600,00 PLN, w tym środki z EFRR 143 310,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 62,78%.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły problemy z wdrażaniem IX Osi Priorytetowej.

Środki przeznaczone na pomoc techniczną w programie są wystarczające**.**

- **Departament Finansów jako Instytucja Zarządzająca RPO WL realizował następujące projekty:**

<u>Działanie 9.1 – Wsparcie wdrażania RPO</u>

- „ Wsparcie wdrażania RPO – Zatrudnienie personelu” RPLU.09.01.00-06-F01/11 o wartości 527.000,00 PLN, w tym środki z EFRR 447 950,00 PLN. Na koniec okresu sprawozdawczego stan zatrudnienia wynosił 9 osób. W II półroczu 2011 r. wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników wyniosły 201 588,85 PLN, w tym środki

z EFRR 171 350,48 PLN. W II półroczu 2011 r. finansowa realizacja projektu wyniosła 38,25 %.

- „Wsparcie wdrażania RPO" RPLU.09.01.00-06-F02/11 o wartości 84 764,70 PLN, w tym środki z EFRR 72 050,00 PLN. W II półroczu 2011 r. w ramach projektu zostały poniesione koszty w wysokości 37 967,59 PLN, w tym środki z EFRR 32 272,42 PLN. W II półroczu 2011 r. finansowa realizacja projektu wyniosła 44,79%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione następujące wydatki w podziale na poszczególne zadania, tj.:

zadanie 1 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu zaangażowanego w realizację RPO, w tym koszty szkoleń indywidualnych, kursów językowych oraz studiów podyplomowych pracowników. W okresie sprawozdawczym przeszkolono 5 osób. W II półroczu 2011 r. wydatkowano łącznie kwotę w wysokości 34 598,62 PLN, w tym środki z EFRR 29 408,80 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 78 264,70 PLN, w tym środki EFRR 66 525,00 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 44,20%

zadanie 6 - zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby realizacji RPO. Zakupiono 1 zestaw komputerowy na potrzeby Oddziału Funduszy Unijnych (RPO). W II półroczu 2011 r. wydatkowano łącznie kwotę w wysokości 3 368,97 PLN, w tym środki z EFRR 2 863,62 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 6 500,00 PLN, w tym środki EFRR 5 525,00 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 51,83%.

Środki przeznaczone na pomoc techniczną w RPD PT dla Departamentu Finansów są wystarczające.

- **Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości jako Instytucja Pośrednicząca II stopnia realizowała następujące projekty:**

Działanie 9.1 – Wsparcie wdrażania RPO

- „Koszty personelu - Wsparcie wdrażania RPO WL" - *RPLU.09.01.00-06-L01/11* o wartości 5 117 485,00 PLN, środki z budżetu UE 4 349 862,24 PLN. W II półroczu 2011 r. wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników wyniosły 2 525 566,56 PLN, w tym środki z EFRR 2 146 731,55 PLN. Finansowa realizacja projektu w II połowie 2011 r. wyniosła 49,35%

- „Wsparcie wdrażania RPO" - *RPLU.09.01.00-06-L02/11* o wartości 1 554 975,00 PLN środki z budżetu UE: 1 321 728,75 PLN. W II półroczu 2011 r. w ramach projektu zostały poniesione koszty w wysokości 882 348,28 PLN, w tym środki z EFRR 749 996,03 PLN. W II półroczu 2011 r. finansowa realizacja projektu wyniosła 56,74%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione następujące wydatki w podziale na poszczególne zadania, tj.:

Zadanie 1 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu zaangażowanego w realizację RPO (koszty szkoleń, kursów i związane z tym koszty delegacji oraz studia podyplomowe), kwota wydatków całkowitych 77 740,50 PLN, w tym z EFRR 66 079,39 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 67,88%.

Zadanie 2 - organizacja i obsługa procesu naboru, selekcji, oceny i wyboru projektów (ogłoszenia w prasie, artykuły spożywcze, wynagrodzenia dla asesorów, ekspertyzy) kwota

wydatków całkowitych 15 009,33 PLN, w tym z EFRR: 12 757,93 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 35,73%.

Zadanie 3 - wsparcie procesu kontroli realizacji projektów (delegacje, zakup biletów MPK, badania oraz ekwiwalent odzieży roboczej), kwota wydatków całkowitych 57 601,35 PLN, w tym z EFRR 48 961,14 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 52,74%.

Zadanie 6 - zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby realizacji RPO (zakup wyposażenia, akcesoriów komputerowych, aktualizacja oprogramowania, zakup materiałów biurowych w tym: pieczęci, papieru XERO i segregatorów, mebli biurowych oraz wydatki inwestycyjne (XERO)), kwota wydatków całkowitych 246 268,03 PLN, w tym z EFRR 209 327,78 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 83,48%.

Zadanie 7 - pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem właściwych warunków technicznych niezbędnych do realizacji RPO (sprzątanie, wynajem pomieszczeń biurowych, opłaty za energię elektryczną, prąd, gaz, usługi telekomunikacyjne, ochronę, obsługa bhp i p. poż., konserwacja urządzeń, konwój oraz usługi związane z adaptacją budynku), kwota wydatków całkowitych 425 696,25 PLN, w tym z EFRR 361 841,90 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 50,25%.

Zadanie 8 - pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem właściwych warunków technicznych niezbędnych do realizacji RPO (meble do archiwum oraz ekwiwalent odzieży roboczej), kwota wydatków całkowitych 759,30 PLN, w tym z EFRR 645,40PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 15,18%.

Zadanie 9 – koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych, kwota wydatków całkowitych 317,60 PLN, w tym z EFRR 269,96 PLN (delegacje). Finansowa realizacja zadania wyniosła 10,58%.

Zadanie 10 - Pokrycie innych kosztów niezbędnych do prawidłowego zarządzania i wdrażania programu (abonament BIP, usługi pocztowe, nadzór eksploatacyjny, opłata za wodę, czynsz za barki i stojaki, dojazd na terenie miasta, artykuły spożywcze, książki, ubezpieczenie sprzętu, wyposażenie sekretariatu), kwota wydatków całkowitych 58 955,92 PLN, w tym z EFRR 50 112,53 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 42,33%.

<u>Działanie 9.2- Informacja i promocja RPO</u>

- „Informacja i promocja RPO" - RPLU.09.02.00-06-L01/11 o wartości 406 940,00 PLN środki z budżetu UE: 345 899,00 PLN. W II półroczu 2011 r. w ramach projektu zostały poniesione koszty w wysokości 200 455,32 PLN, w tym z EFRR 170 387,01 PLN. W II półroczu 2011 r. finansowa realizacja projektu wyniosła 49,25%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione następujące wydatki w podziale na poszczególne zadania, tj.:

Zadanie 1 - przygotowanie, wydruk i rozpowszechnienie materiałów informacyjnych i promocyjnych (druk poradnika oraz ulotki), kwota poniesionych wydatków 13 382,40 PLN, w tym z EFRR 11 375,05 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 14,05%.

Zadanie 2 - koszty przygotowania i przeprowadzenia kampanii informacyjno-promocyjnej oraz wydarzeń związanych z informacją i promocją RPO (emisja i produkcja filmu promocyjnego, organizacja gali, ogłoszenie w prasie oraz koncert), kwota poniesionych wydatków 178 717,00 PLN, w tym z EFRR 151 909,44 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 68,71%.

Zadanie 3 - stworzenie i administrowanie stron i serwisów internetowych na temat RPO WL na lata 2007 – 2013, kwota poniesionych wydatków 0,00PLN, w tym z EFRR 0,00 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 0,00%.

Zadanie 4 – organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, spotkań na temat RPO na lata 2007 -2013 (koszty delegacji), kwota poniesionych wydatków 1 270,95 PLN, w tym z EFRR 1 080,30 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 5,43%.

Zadanie 5 - organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla beneficjentów na temat RPO na lata 2007 -2013 (wynajem sali konferencyjnej wraz z serwisem kawowym na szkolenia dla beneficjentów), kwota poniesionych wydatków 4 429,00 PLN, w tym z EFRR 3 764,65 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 23,35%.

Zadanie 6 - stworzenie sieci wymiany informacji o zasięgu ponadlokalnym, ponadregionalnym i międzynarodowym w celu wymiany doświadczeń i propagowania dobrych wzorów, kwota poniesionych wydatków 2 655,97 PLN, w tym z EFRR 2 257,57 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 33,66%.

W okresie sprawozdawczym poniesione wydatki nie przekroczyły zarezerwowanej kwoty oraz nie wystąpiły problemy z wykorzystaniem środków z pomocy technicznej w ramach IP II (LAWP).

Tabela 4 ***Liczba i wartość wszystkich projektów/planów działań w ramach programu dofinansowanych ze środków pomocy technicznej według głównych typów (projekty objęte decyzjami/umowami o dofinansowanie)***

Lp.	Typ projektu	Liczba projektów objętych RPD od początku realizacji programu	Wartość projektów objętych RPD (w części dofinansowania ze środków UE) od początku realizacji programu
1.	**Szkolenia**	16	2 494 101,99
2.	**Promocja i informacja**	61	10 840 358,79
3.	**Zatrudnienie**	18	45 294 025,57
4.	**Sprzęt komputerowy**	16	2 612 414,92
5.	**Wyposażenie/ remont/ wynajem powierzchni biurowych**	12	5 988 805,25
6.	**Ekspertyzy/ doradztwo**	5	302 799,24
7.	**Ewaluacje**	5	780 235,60
8.	**Kontrola/ audyt**	8	351 118,27
9.	**Organizacja procesu wyboru projektów**	12	988 164,44
10.	**Organizacja komitetów monitorujących i podkomitetów**	5	35 513,32
11.	**Inne**	26	2 692 981,55
12.	**Razem**	184	72 380 518,93

Lp.	Typ projektu	Liczba projektów objętych RPD od początku realizacji programu	Wartość projektów objętych RPD (w części dofinansowania ze środków UE) od początku realizacji programu
1.	9.1 - P. nr 1 - Zatrudnienie pracowników zaangażowanych w realizację zadań związanych z wdrażaniem RPO WL na lata 2007-2013 - (Zad.1. Zatrudnienie personelu zaangażowanego w realizację RPO…)	16	45 294 025,57
2.	9.1 - P. nr 2 - Wsparcie wdrażania RPO - (Zad.1. Podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu zaangażowanego w realizację RPO, Zad. 2. Organizacja i obsługa procesu naboru, Zad. 3. Wsparcie procesu kontroli, Zad. 4. Organizacja i obsługa KM, Zad. 5. Utrzymanie i rozwój systemu informatycznego, Zad. 6. Zakup sprzętu, Zad. 7. Pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem właściwych warunków technicznych, Zad. 9. Koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych, Zad. 10. Pokrycie innych kosztów niezbędnych do prawidłowego zarządzania i wdrażania).	20	15 634 651,68
3.	9.2 - P. nr 1 - Informacja i promocja RPO - (Zad.1. Przygotowanie, wydruk i rozpowszechnienie materiałów informacyjnych i promocyjnych, Zad. 2. Koszty przygotowania i przeprowadzania kampanii informacyjno-promocyjnej, Zad. 4. Organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, spotkań na temat RPO, Zad. 5. Organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla beneficjentów, Zad. 6. Stworzenie sieci wymiany informacji, Zad. 7. Przygotowanie analiz, badań, sprawozdań i innych ekspertyz, Zad. 8. Koszty związane z przeprowadzeniem ewaluacji RPO).	16	11 451 841,68
4.	Razem	52	72 380 518,93

7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji[8]

[8] Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.

8. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej

Dane osoby sporządzającej sprawozdanie	**Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie:**
	1 Renata Usidus-Mądrakiewicz 2. Agnieszka Pomarańska 3. Alicja Strzępek 4. Jacek Olejniczak 5. Krzysztof Kurek 6. Edyta Zarosa 7. Tomasz Deneka 8. Aleksandra Ulanowska
	Dane kontaktowe osoby sporządzającej sprawozdanie (telefon, adres e-mail, fax):
	tel. 81 44-16-757, -556, -557, -558 renata.madrakiewicz@lubelskie.pl agnieszka.pomaranska@lubelskie.pl alicja.strzepek@lubelskie.pl jacek.olejniczak@lubelskie.pl krzysztof.kurek@lubelskie.pl edyta.zarosa@lubelskie.pl tomasz.deneka@lubelskie.pl aleksandra.ulanowska@lubelskie.pl
Oświadczam, iż informacje zawarte w niniejszym sprawozdaniu są zgodne z prawdą	**Data i miejsce:**
	14.03.2012 r., Lublin
	Imię i nazwisko osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania:
	Aneta Pieczykolan – Dyrektor Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego UMWL w Lublinie
	Dane kontaktowe osoby upoważnionej do zatwierdzania sprawozdania (telefon, adres e-mail, fax):
	tel. 81 44-16-738 fax 81 44 16 740 drpo@lubelskie.pl
	Podpis osoby upoważnionej do zatwierdzania sprawozdania:
	.....