

Sprawozdanie okresowe z realizacji
Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Lubelskiego
na lata 2007 – 2013
za drugie półrocze 2012 r.

Marzec 2013 r.

SPIS TREŚCI

Spis treści.....	3
Wykaz skrótów.....	4
I. Informacje wstępne	5
II. Przegląd realizacji Programu Operacyjnego w okresie objętym sprawozdaniem	6
1. Realizacja i analiza postępów.....	6
1.1 Informacja na temat postępów rzeczowych Programu Operacyjnego	6
1.2 Informacje finansowe	6
1.3 Analiza jakościowa	6
2. Opis istotnych problemów we wdrażaniu oraz podjętych środków zaradczych	7
3. Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji Programu w okresie sprawozdawczym	10
3.1 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji Programu	10
3.2 Informacje o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów	11
3.3 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej.....	14
3.4 Informacja o działaniach kontrolnych podjętych przez inne instytucje (np. NIK, KE)	17
3.5 Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach	27
3.6 Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania	29
4. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej o przestrzeganiu prawa wspólnotowego podczas realizacji Programu	30
4.1 Zgodność realizowanego Programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych	30
4.2. Zgodność Programu z zasadami pomocy publicznej	30
5. Informacja o realizacji dużych projektów	30
6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej	31
7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji	38
8. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej	38

Wykaz skrótów

ARiMR	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
BIP	Biuletyn Informacji Publicznej
DF	Departament Finansów
DRPO	Departament Regionalnego Programu Operacyjnego
EFRR	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
ETO	Europejski Trybunał Obrachunkowy
GUS	Główny Urząd Statystyczny
IA	Instytucja Audytowa
IC	Instytucja Certyfikująca
IK NSRO	Instytucja Koordynująca Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia
IK RPO	Instytucja Koordynująca Regionalne Programy Operacyjne
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	Indykatorywny Wykaz Indywidualnych Projektów Kluczowych
IZ RPO WL	Instytucja Zarządzająca RPO WL
KE	Komisja Europejska
KM RPO	Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
KSI (SIMIK 07-13)	Krajowy System Informatyczny
LAWP	Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości
LSI	Lokalny System Informatyczny
MF	Ministerstwo Finansów
MRR	Ministerstwo Rozwoju Regionalnego
MŚP	Mikroprzedsiębiorstwa oraz małe i średnie przedsiębiorstwa
NIK	Najwyższa Izba Kontroli
NIP	Numer Identyfikacji Podatkowej
OFSA PROW	System wsparcia informatycznego OFSA dla działań pomocowych realizowanych w ramach PROW
OK	Oddział Kontroli
OLAF	Europejski Urząd Zwalczenia Nadużyć Finansowych
ORP	Oddział Realizacji Projektów
PO KL	Program Operacyjny Kapitał Ludzki
PO RYBY	Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich na lata 2007-2013”
PROW	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich
RPD PT	Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej
RPK	Roczny Plan Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego
RPO WL	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007- 2013
UE	Unia Europejska
UKS	Urząd Kontroli Skarbowej w Lublinie
UMWL	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie
URPO	Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPO WL na lata 2007-2013 – Uszczegółowienie Programu
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:	II/2012/RPO/06
	Okres sprawozdawczy:	<i>01.07.2012 r. – 31.12.2012 r.</i>

II. Przegląd realizacji programu operacyjnego w okresie objętym sprawozdaniem.

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 31.12.2012 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 jakościowa¹

¹ Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.

2. Opis istotnych problemów we wdrażaniu oraz podjętych środków zaradczych

W drugim półroczu 2012 roku występowały analogiczne problemy z wdrażaniem Programu jak w poprzednim okresie sprawozdawczym. Nadal pojawiały się problemy związane:

- ze zmianą zakresu rzeczowego projektu wybranego do wsparcia przed podpisaniem umowy,
- z terminowym i zgodnym z harmonogramem przedkładaniem dokumentów niezbędnych do prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie.

W przypadkach pojawiających się problemów, Instytucja Zarządzająca RPO WL (IZ RPO) oraz Instytucja Pośrednicząca II stopnia (IP II) wykorzystywały dotychczas wypracowane działania zaradcze, przedstawione już w poprzednich sprawozdaniach.

Dodatkowo w okresie sprawozdawczym w ramach I – II Osi Priorytetowej RPO WL pojawiły się wątpliwości dotyczące możliwości sprzedaży zakupionych w ramach projektów środków trwałych i zastępowania ich nowocześniejszymi, w tym stosowania zasady konkurencyjności, ewentualnego zwrotu środków w przypadku, gdy cena zakupionego nowego sprzętu będzie niższa od ceny sprzętu wymienionego lub odtwarzanego (zniszczonego albo uszkodzonego w wyniku zdarzeń losowych), jak i uzyskania „nieuzasadnionej korzyści” przez podmioty przy wymianie sprzętu przez Beneficjenta. Zgodnie ze stanowiskiem Instytucji Koordynującej Regionalny Program Operacyjny (IK RPO) wyrażonym w piśmie DKR-IX-82610-56-RS/12 z dnia 23 sierpnia 2012 r., IZ stoi na stanowisku, że w związku z szybkim rozwojem technologicznym, istnieje możliwość wymiany przestarzałego sprzętu pod warunkiem prowadzenia działalności gospodarczej nadal realizowanej w regionie, w którym rozpoczęto dane przedsięwzięcie. Ponadto naruszenie trwałości projektu nie występuje w przypadku zbycia przedmiotu uzasadnionego postępem technologicznym, o ile uzyskane z tego tytułu fundusze zostaną wykorzystane na nabycie innego przedmiotu stanowiącego co najmniej ekwiwalent zbytego przedmiotu i służącego celom projektu.

Kolejna wątpliwość dotyczyła postępowania w przypadku złamania przez Beneficjenta zasad trwałości projektu. IP II zaproponowała, by w przypadku naruszenia zasad trwałości, po przeprowadzeniu szczegółowej analizy każdego przypadku, mogłaby być nałożona korekta lub rozwiązana umowa o dofinansowanie, zgodnie z zasadami opisanymi w podręczniku opracowanym przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego pt. „Zagadnienie zachowania trwałości projektu współfinansowanego z funduszy europejskich”. IZ RPO WL w piśmie znak: RPO-II.431.98.2012.PJ z dnia 14.11.2012 r. przychyliła się do propozycji IP II.

Ponadto w celu poprawy realizacji Programu w II półroczu 2012 r. IP II podjęła następujące działania:

1. Wprowadzono szereg czynności zmierzających do uproszczenia procesu weryfikacji wniosków o płatność. Uelastyczniono terminy składania przez Beneficjentów wniosków o płatność oraz wprowadzono ułatwienia w procesie przygotowywania dokumentacji rozliczeniowej. Działania te spowodowały znaczne przyspieszenie procesu weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność. Ich efektem było wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej IP II (IW IP II). Ponadto ujednolicono zapisy ww. dokumentu z *Wytycznymi dla Wnioskodawców, Instrukcją wypełniania wniosku o płatność* oraz wzorem umowy o dofinansowanie.
2. Opracowano dokument „*Vademecum Wnioskodawcy – prawidłowe określenie statusu MŚP przedsiębiorstwa oraz konsekwencje z tego płynące*”. Został on utworzony, by doprecyzować zasady ustalania statusu MŚP (mikroprzedsiębiorstwa oraz małe i średnie przedsiębiorstwa) przez przedsiębiorstwa aplikujące o udzielenie pomocy publicznej. Dodatkowo Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości (LAWP) uruchomiła kwalifikator – program ułatwiający ustalenie aktualnego statusu wnioskodawcy. Do właściwego korzystania z kwalifikatora niezbędnym jest zapoznanie się z treścią *Vademecum*.
3. Zorganizowano szkolenia i prezentacje dla potencjalnych Wnioskodawców mające na celu przedstawienie zasad prawidłowego przygotowywania dokumentacji aplikacyjnej w ramach

ogłaszanych konkursów RPO WL na lata 2007-2013 (m.in. dla Działań 1.3, 1.4 Schemat B, 1.7, 2.3 Schemat A). W celu zapewnienia sprawniejszego wykorzystania środków w ramach Działania 2.3 Schemat A wprowadzono możliwość korzystania z płatności w formie zaliczki.

W okresie sprawozdawczym IZ RPO WL w celu poprawy realizacji Programu w ramach III -VIII Osi Priorytetowej:

1. Przeprowadziła szkolenie dla Beneficjentów z zakresu procedur Oceny Oddziaływania na Środowisko. Celem szkolenia było przekazanie uczestnikom wiedzy na temat sposobów uniknięcia najczęściej popełnianych błędów w procedurze oceny oddziaływania na środowisko. W trakcie zajęć zostały wskazane praktyczne zagadnienia związane z dobrymi i złymi praktykami administracyjnymi w tym zakresie.
2. W celu rzetelnej weryfikacji pod względem merytorycznym opisów przedmiotów zamówienia w projektach informatycznych, powołała biegłego sądowego z zakresu informatyki, który sporządza opinie stanowiące podstawę do sformułowania ostatecznych ustaleń w przedmiotowym zakresie przez IZ RPO.
3. W załączniku nr 4c pt. „Tabela wskaźników produktu i rezultatu na poziomie projektów”, w tabeli dotyczącej Działania 9.2 *Informacja i promocja RPO* wprowadzono zmiany w celu dostosowania wskaźników do specyfikacji zadań Oddziału Informacji i Promocji w zakresie działań informacyjno-promocyjnych. Zmiany te zostały przyjęte uchwałą Zarządu Województwa Lubelskiego nr CXXXVIII/2858/2012 z dnia 23 października 2012 r. Powyższe zmiany wynikały z potrzeby dostosowania do zapisów zaktualizowanej Strategii komunikacji Funduszy Europejskich w Polsce w ramach Narodowej Strategii Spójności na lata 2007-2013.

W celu podniesienia jakości i efektywności wdrażania Programu, IZ prowadzi prace w zakresie regulacji systemu instytucjonalnego poprzez przeprowadzenie zmian w *Opisie Systemu Zarządzania i Kontroli RPO WL, Instrukcji Wykonawczej RPO WL, Wytucznych dla Beneficjentów oraz Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych RPO WL na lata 2007-2013 – Uszczegółowienie Programu (URPO)*.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Województwa Lubelskiego (ZWL) zatwierdził poniższe zmiany w URPO:

1. dnia 25 września 2012 r. Uchwałą Nr CXXXIII/2720/2012 zatwierdził zmiany:
 - w Działaniu 1.1 oraz 1.5, które wynikały z konieczności ujednoczenia zapisów załącznika Nr 1 do *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WL – Uszczegółowienie Programu* w związku z przesunięciami środków finansowych pomiędzy poszczególnymi działaniami. Dodatkowo w Działaniu 1.2 dokonano zmian umożliwiających aplikowanie o środki mikroprzedsiębiorcom, którzy nie mogli ubiegać się o wsparcie w ramach Działania 1.1.

W związku z uchwałą ZWL nr CXXXI/2664/2012 z dnia 11 września 2012 roku, dotyczącą przyjęcia aktualizacji *Indykatywnego Wykazu Indywidualnych Projektów Kluczowych*, zmianie uległ również załącznik nr 5 URPO.

2. dnia 23 października 2012 r. Uchwałą Nr CXXXVIII/2858/2012 zatwierdził zmiany:
 - w Działaniu 1.4 *Dotacje inwestycyjne w zakresie dostosowania przedsiębiorstw do wymogów ochrony środowiska oraz w zakresie odnawialnych źródeł energii* – dostosowano zapisy do zmienionych kryteriów wyboru projektów oraz doprecyzowano informacje o kwotach wsparcia dla schematu B;
 - w Działaniu 2.2 *Regionalna infrastruktura B+R*, w którym dostosowano minimalne i maksymalne kwoty wsparcia do zapisów linii demarkacyjnej z dnia 11 lipca 2012 r.;
 - w Działaniu 2.3 *Wsparcie instytucji otoczenia biznesu i transferu wiedzy*, w którym wprowadzono dodatkową formę płatności w postaci zaliczek;

- w Działaniu 3.1 *Tworzenie terenów inwestycyjnych*, w którym dostosowano zapisy w zakresie możliwych do realizacji projektów do linii demarkacyjnej z dnia 11 lipca 2012 r.;
- w Działaniu 8.3 *Ochrona zdrowia*, w którym wprowadzono modyfikacje w przepisie nr 29, która została podyktowana zmianą przepisów regulujących przedmiotową tematykę (Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r.)

Ponadto wprowadzono zmiany w załącznikach URPO tj.:

- w Załączniku nr 5 *Lista kluczowych projektów* w związku z uchwałą Zarządu Województwa Lubelskiego nr CXXXV/2790/2012 z dnia 9 października 2012 roku, dotyczącą przyjęcia aktualizacji *IWIPK*;
- w Załączniku nr 7 *Kryteria wyboru projektów w ramach I i II Osi priorytetowej RPO WL* dostosowując je do uchwały nr 52/12 Komitetu Monitorującego RPO WL z dnia 2 października 2012 r.

3. dnia 18 grudnia 2012 r. Uchwałą Nr CXLVI/3074/2012 zatwierdził zmiany:

- w Działaniach 1.1-1.5 doprecyzowując zapisy dotyczące dofinansowania do działalności gospodarczej oraz dla III-VII Osi Priorytetowej w zakresie zmian alokacji finansowej na działaniach i aktualizując Załącznik nr 1 - *Indykatywna tabela finansowa zobowiązań dla RPO WL w podziale na priorytety i działania z przyporządkowaniem kategorii interwencji funduszy strukturalnych oraz działaniami podlegającymi zasadom cross-financing*.

W związku z aktualizacją *Indykatywnego Wykazu Indywidualnych Projektów Kluczowych* w ramach RPO WL przyjętego uchwałą nr CXLIV/3044/2012 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 6 grudnia 2012 roku, uległ zmianie Załącznik nr 5 *Lista kluczowych projektów*.

3. Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu w okresie sprawozdawczym²

3.1 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji programu

Instytucja Zarządzająca RPO WL w 2012 r., zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 na rok 2012 (RPK), rozpoczęła w dniu 19 grudnia 2012 r. planową kontrolę systemową w IP II, obejmującą m. in.:

I. Wdrażanie Osi Priorytetowych I i II, w tym:

- 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 oraz

II. Realizowane zadania w ramach Osi Priorytetowej *Pomoc techniczna*.

Zakresem kontroli systemowej objęto weryfikację dokumentacji celem zapewnienia, iż wszystkie delegowane funkcje są realizowane w odpowiedni sposób, a system zarządzania i kontroli RPO WL funkcjonuje prawidłowo, efektywnie oraz zgodnie z prawem i wewnętrznymi procedurami. Dnia 18 stycznia 2013 r. przedmiotowa kontrola została zawieszona z uwagi na uruchomienie w IP II w dniu 21 stycznia 2013 r. kontroli systemowej doraźnej.

IZ powzięła informacje o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości w IP II, w zakresie nie związanym z okresem kontroli systemowej. W związku z powyższym zaistniała konieczność wszczęcia kontroli doraźnej i powołanie Zespołu Kontrolnego w składzie innym niż w kontroli systemowej. IZ podjęła decyzję o zawieszeniu kontroli systemowej, gdyż wynik z kontroli doraźnej będzie miał istotny wpływ na wnioski zawarte w Informacji Pokontrolnej z przeprowadzonej kontroli systemowej w IP II.

² Prezentowane informacje obejmują dane dotyczące obydwu okresów sprawozdawczych 2012 r.

Zmiany Roczego Planu Kontroli na rok 2012 aktualizowanego w dniach 10 stycznia 2012 r., 10 kwietnia 2012 r., 9 lipca 2012 r. oraz 10 października 2012 r. nie dotyczyły kontroli systemowych realizowanych przez Oddział Kontroli DRPO w IP II. W zakresie kontroli systemowych nie przekazano również informacji pokontrolnych do wiadomości IK NSRO lub IK RPO.

Ponadto w okresie sprawozdawczym w dniu 25 kwietnia 2012 r. IZ RPO przedłożyła IP II informację pokontrolną nr 44/94/11 w zakresie przeprowadzonej w dniach 23 listopada – 13 grudnia 2011 r. kontroli systemowej planowej, szczegółowo omówionej w sprawozdaniu okresowym za II półrocze 2011 r., do której pismem z dnia 17 maja 2012 r. IP II wniosła zastrzeżenia. W dniu 8 czerwca 2012 r. została przedłożona przez IZ i podpisana przez IP II końcowa wersja raportu z kontroli, w której zawarto szereg rekomendacji pokontrolnych, szczegółowo omówionych w podrozdziale 3.5 *Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach*. W konsekwencji IZ RPO pismem z dnia 9 lipca 2012 r. przedłożyła prośbę o poinformowanie nt. wdrożenia rekomendacji w zakresie usprawnienia procesu weryfikacji wniosków o płatność. Weryfikacja rekomendacji z przedmiotowej kontroli systemowej planowej została ujęta w programie kontroli systemowej planowej w IP II rozpoczętej dnia 19 grudnia 2012 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, obejmując 100% wniosków oraz 100% wydatków. Ponadto zgodnie z Instrukcją Wykonawczą (IW IZ oraz IW IP II) pracownicy ORP przeprowadzają kontrolę na zakończenie realizacji projektów w siedzibie IZ 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. Wynik wszystkich kontroli – bez zastrzeżeń oraz brak zaleceń pokontrolnych.

W okresie sprawozdawczym pracownicy ORP DRPO nie dokonywali kontroli dokumentacji dot. zamówień publicznych w projektach z Osi III-VIII RPO WL. Natomiast zgodnie z Instrukcją Wykonawczą w związku z zaistnieniem lub podejrzeniem zaistnienia przesłanek wskazujących na niepoprawną realizację zadań wykonywanych przez beneficjentów lub popełnienia innych poważnych nieprawidłowości podczas realizacji projektów, pracownicy ORP wnioskowali do Oddziału Kontroli o przeprowadzenie kontroli doraźnej. Do czasu zakończenia działań kontrolnych przez OK wstrzymane były wypłaty

środków beneficjentom. Innym dodatkowym mechanizmem weryfikacji dokumentacji występującym w okresie sprawozdawczym były kontrole przeprowadzane przez pracowników ORP DRPO w przypadku zaistnienia wątpliwości, czy cena za wydatek przedstawiony przez beneficjenta w projekcie nie jest zawyżona. W tym celu pracownicy ORP wysyłali zapytania do innych konkurencyjnych wykonawców z prośbą o wycenę wykonania zadań takich, jak w weryfikowanych projektach, w celu ustalenia ich ceny rynkowej. W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono w żadnym projekcie nieprawidłowości na tym etapie kontroli. Natomiast w przypadku wniosków o płatność, gdzie występują zamówienia publiczne przeprowadzana jest przez OK IP II obligatoryjna kontrola na miejscu. Podczas kontroli sprawdzane jest 100% dokumentacji dotyczącej realizacji projektu. W 2012 r. IZ RPO oraz IP II nie przeprowadziły kontroli *ex-ante*.

Kontrole w miejscu realizacji projektu w podziale na osie priorytetowe:

W Rocznym Planie Kontroli zaplanowano przeprowadzenie 648 kontroli projektów (IZ RPO - 112; IP II - 536 kontroli, w tym 150 kontroli trwałości projektu po zakończeniu okresu realizacji). Kontrole, które nie zostały przeprowadzone w 2012 roku, a były ujęte w RPK na 2012 rok, zostały przeniesione na 2013 rok i ujęte w RPK na 2013 r.

Kontrola zamówień publicznych w ramach RPO WL ma charakter *ex-post* i przeprowadzana jest zgodnie z metodologią doboru projektów do kontroli przeprowadzanych przez IZ RPO WL. Przyjęta metodologia doboru próby do kontroli projektów na miejscu zapewnia odpowiednią wielkość próby oraz uwzględnia poziom ryzyka charakterystyczny dla różnych typów beneficjentów i projektów.

Kontrola zamówień publicznych w ramach Osi Priorytetowych III – VIII 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.

Podczas przeprowadzonych działań kontrolnych skontrolowane zostały dokumenty dotyczące prawidłowej realizacji Projektów zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz zgodnie z wnioskiem o płatność, w tym w szczególności wydruki z konta, na którym ewidencjonowano koszty projektu, faktury, wyciągi bankowe dotyczące zrealizowanego projektu, protokoły odbioru towaru/usługi, umowy z dostawcami, działania promocyjne (np.: tablica informacyjna, strona internetowa) uzyskane certyfikaty i świadectwa.

W 2012 roku przeprowadzonych zostało 342 kontrole, w tym 37 kontroli doraźnych:

Oś Priorytetowa I:

Przedsiębiorczość i innowacje - 239 kontroli, w tym 18 doraźnych (IP II);

Oś Priorytetowa II:

Infrastruktura ekonomiczna – 26, w tym 3 dorażne (IP II);

Oś Priorytetowa III:

Atrakcyjność obszarów miejskich i tereny inwestycyjne - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 39, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym - 2 (IZ) w tym 2 pzp;

Oś Priorytetowa IV:

Społeczeństwo informacyjne - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 51, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym - 4 w tym 1 dorażna (IZ), w tym 5 pzp;

Oś Priorytetowa V:

Transport - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 147, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym - 12 w tym 4 dorażne (IZ), w tym 14 pzp;

Oś Priorytetowa VI:

Środowisko i czysta energia - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 126, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym - 12 w tym 2 dorażne (IZ), w tym 13 pzp;

Oś Priorytetowa VII:

Kultura, turystyka i współpraca międzyregionalna – ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 112, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym - 23 w tym 4 dorażne (IZ), w tym 26 pzp;

Oś Priorytetowa VIII:

Infrastruktura społeczna – ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 155, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym - 24 w tym 3 dorażne (IZ), w tym 27 pzp;

Oś Priorytetowa IX:

Pomoc techniczna – 0.

Ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL III – VIII Oś priorytetowa wynosi 630.

W okresie sprawozdawczym IZ RPO oraz IP II nie przeprowadziły kontroli sprawdzających wdrożenie zaleceń pokontrolnych. W przypadku Osi Priorytetowych I - II formą sprawdzającą wdrożenie zaleceń pokontrolnych w danym okresie sprawozdawczym była tzw. weryfikacja korespondencyjna. Jednostka kontrolowana ma obowiązek w okresie 14 dni kalendarzowych od otrzymania zaleceń pokontrolnych poinformować na piśmie o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych. Weryfikacja ta nie ma jednak statusu kontroli sprawdzającej. W przypadku Osi Priorytetowych III – VIII obowiązywała forma weryfikacji wdrożenia zaleceń pokontrolnych na dwa sposoby, w zależności od rodzaju wykrytych nieprawidłowości lub uchybień w realizacji projektu:

- a. weryfikacja korespondencyjna – na podstawie przesłanych przez Beneficjenta dokumentów, która jest przeprowadzana w siedzibie IZ RPO,

b. kontrola na miejscu - sprawdzająca, w siedzibie Beneficjenta.

W 2012 r. IZ RPO nie prowadziła kontroli trwałości projektów, natomiast IP II przeprowadziła 150 takich kontroli (147 kontroli w I Osi Priorytetowej: w Działaniu 1.1 – 62, w Działaniu 1.2 – 25, w Działaniu 1.3 – 38, w Działaniu 1.4 – 2, Działaniu 1.5 – 14, w Działaniu 1.6 – 2, w Działaniu 1.7 – 4 oraz 3 kontrole w II Osi Priorytetowej II - Działanie 2.4).

Nie ujawniono zasadniczych modyfikacji projektów w rozumieniu 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

IZ oraz IP II przeprowadzają 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.

Kontroli krzyżowej Programu podlegają wszystkie wydatki Beneficjentów realizujących więcej niż jeden projekt w ramach RPO WL. Kontrole krzyżowe wydatków w Programie prowadzi się z wykorzystaniem danych zawartych w KSI SIMIK 07-13 oraz w Lokalnym Systemie Informatycznym lub bazy danych prowadzonej przez IZ RPO w aplikacji Excel. 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 systemu informatycznego dla PO RYBY, z programu OFSA-PROW 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 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 rozliczony 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. Do czasu 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. W przypadku faktury częściowo sfinansowanej w ramach PROW/PO RYBY pracownik ORP uznaje za kwalifikowane i poddaje dalszej procedurze weryfikacji tylko wydatki w części nier refundowanej 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 zrefundowanie 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 krzyżowej Programu, 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, numery 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 zmieniająca lub wprowadzająca dane drukuje stosowną kartę i parafuje ją – 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 125 kontroli krzyżowych oraz nie wykryto podwójnego finansowania projektów.

Jednakże, z uwagi na fakt, że obowiązek wprowadzania danych do systemu nie obejmuje wszystkich przeprowadzonych kontroli krzyżowych, w okresie sprawozdawczym stwierdzono jeden przypadek podwójnego finansowania wydatków z PROW 2007-2013, który nie został zarejestrowany w systemie KSI. Z dokumentów dołączonych do wniosku o płatność pośrednią (nr 08.10-WNP-RPLU.01.01.00-06-248/10-01) wynikało, że Beneficjent I Osi Priorytetowej RPO WL realizuje projekt o podobnym charakterze w ramach PROW 2007-2013. Informacje przekazane przez ARiMR potwierdziły, że koszty kwalifikowane w ramach PROW dotyczące prac budowlanych są zbieżne z kosztami niekwalifikowanymi projektu realizowanego w ramach RPO WL, co jest niezgodne z zapisami umowy o dofinansowanie realizacji projektu. Fakt współfinansowania części projektu ze środków innego programu operacyjnego nie został wykazany przez Beneficjenta w oświadczeniu o uzyskaniu pomocy publicznej. Nieprawidłowość została wykryta przed dokonaniem płatności. Umowa o dofinansowanie realizacji projektu została rozwiązana, a nieprawidłowość została umieszczona w kwartalnym zestawieniu nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej za III kwartał 2012 r.

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

Audyty i kontrole zewnętrzne przeprowadzone w IZ RPO w 2012 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 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):

- wnioski o płatność,
- umowy/decyzje o dofinansowaniu,
- deklaracje wydatków,
- rejestr obciążeń na projekcie,
- wnioski o dofinansowanie,
- kontrole.

W okresie od 1 stycznia 2012 r. do 30 grudnia 2012 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:** Europejski Trybunał Obrachunkowy (ETO) – czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Trybunału.

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Wytypowani do kontroli szczegółowej beneficjenci projektów realizowanych w ramach RPO WL.

Termin kontroli: 16 – 27 stycznia 2012 r.

Zakres kontroli: Kontrola w zakresie wykonania budżetu ogólnego Unii Europejskiej – DAS 2011, EFRR, 2007PL161PO007 – Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie beneficjenta oraz na miejscu realizacji projektu. IZ RPO otrzymała w miesiącu kwietniu 2012 r. *Zawiadomienie o wstępnych ustaleniach kontroli*, w stosunku do których w dniu 25 kwietnia 2012 r. wystosowała swoje stanowisko. W dniu 20 czerwca 2012 r. odbyło się trójstronne spotkanie w Luksemburgu, w którym uczestniczyli przedstawiciele IZ RPO, Komisji Europejskiej oraz Trybunału Obrachunkowego. Celem spotkania była analiza i przedyskutowanie sformułowanych przez ETO ustaleń w zakresie powyższej kontroli. W listopadzie 2012 r. IZ RPO otrzymała Załącznik nr I do Sprawozdania rocznego Trybunału, zawierającego ostateczne ustalenia ETO w zakresie przeprowadzonej kontroli. IZ RPO, pismem z dnia 19 grudnia 2012 r., została poinformowana o zakończeniu kontroli ETO w zakresie wykonania budżetu ogólnego UE, a wynik powyższej kontroli został przedstawiony jako ogólne wnioski wynikające z kontroli i zawarty jest w *Sprawozdaniu rocznym za rok budżetowy 2011* (Rozdział V), które zostało udostępnione na stronie internetowej ETO. Ponadto, w ramach procedury kontradiktoryjnej, w dniu 19 grudnia 2012 r. IZ RPO otrzymała informację z Komisji Europejskiej zawierającą wnioski DG REGIO dotyczące ustaleń ETO z powyższej kontroli, do których IZ RPO zobowiązana została przesłać swoje stanowisko. W okresie sprawozdawczym nie zostało sformułowane ostateczne stanowisko IZ RPO w powyższej kwestii.

- 3) **Nazwa podmiotu kontrolującego:** Europejski Trybunał Obrachunkowy (ETO) – czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Trybunału.

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Wytypowani do kontroli szczegółowej beneficjenci projektów realizowanych w ramach RPO WL.

Termin kontroli: październik 2012 r. – czerwiec 2013 r.

Zakres kontroli: Kontrola wykonania zadania: „Czy projekty finansowane z EFRR i Funduszu Spójności w zakresie inwestowania w energię odnawialną przyniosły dobre rezultaty?”

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W okresie sprawozdawczym trwały czynności kontrolne.

- 4) **Nazwa podmiotu kontrolującego:** Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie (NIK)

Nazwa podmiotu kontrolującego: Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie, w tym Departament Regionalnego Programu Operacyjnego

Termin kontroli: 30 listopad 2011 r. – 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 6 lutego 2012 r. IZ RPO otrzymała *Wystąpienie pokontrolne*, w którym NIK ocenił pozytywnie działalność Urzędu w zakresie objętym kontrolą, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień. Podstawą pozytywnej oceny było prawidłowe przeprowadzenie postępowania przetargowego na wykonanie przedmiotowej ekspertyzy. Zastrzeżenia NIK dotyczyły niezachowania przez

zamawiającego rzetelności w związku z modyfikacją przedmiotu zamówienia oraz niejednoznacznych zapisów Szczegółowego Opisu Przedmiotu Zamówienia odnoszących się do zakresu stosowania modelu HERMIN. W dniu 20 lutego 2012 r. IZ RPO przedstawiła stosowne postanowienia odnoszące się do powyższych zastrzeżeń zobowiązując się do kontynuowania praktyki szkoleniowej w zakresie przepisów prawa zamówień publicznych wśród pracowników DRPO.

- 5) **Nazwa podmiotu kontrolującego:** Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji (IPOC)
Nazwa podmiotu kontrolowanego: Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego
Termin kontroli: nie wcześniej niż od 27 września 2012 r.
Zakres kontroli: Poprawność sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do KE wydatków, poprawność sporządzonego *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność*, potwierdzenie, że wydatki są zgodne z danymi w dokumentacji księgowej, dokumentacją uzupełniającą oraz są spójne z danymi w KSI (SIMIK 07-13).
Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
W dniu 31 października 2012 r. IZ RPO otrzymała wstępną *Informację pokontrolną*, zawierającą ustalenia z powyższej kontroli. W dniu 15 listopada 2012 r. IZ RPO przekazała uwagi do ustaleń zawartych we wstępnej *Informacji pokontrolnej*. W dniu 29 listopada 2012 r. IZ RPO otrzymała ostateczną *Informację pokontrolną*, natomiast w dniu 7 grudnia 2012 r. przekazała do IPOC podpisaną wersję ostatecznego raportu.
- 6) **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 „Budowa stadionu miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu”.
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,
 - zawarcia z Miastem Lublin pre-umowy oraz monitorowania postępu prac nad przygotowaniem projektu do realizacji.NIK przedstawiła zastrzeżenia dotyczące działań 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, tj. w dniu 3 stycznia 2012 r. IZ RPO otrzymała pismo z NIK, w którym IZ RPO została poinformowana o odmowie przyjęcia do merytorycznego rozpatrzenia zastrzeżeń, ze względu na niezachowanie terminu do wniesienia zastrzeżeń do *Wystąpienia pokontrolnego*. Ostatecznie IZ RPO w dniu 19 kwietnia 2012 r. wysłała do NIK informacje o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

- 7) **Nazwa podmiotu kontrolującego:** Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura NIK w Lublinie
Nazwa podmiotu kontrolowanego: Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego – Zarząd Województwa Lubelskiego (IZ RPO)
Termin kontroli: 18 października 2012 r. – 31 grudnia 2012 r.
Zakres kontroli: Koordynacja i realizacja działań z zakresu infrastruktury komunalnej finansowanej ze środków UE w ramach RPO i PROW 2007 – 2013.
Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
W okresie sprawozdawczym trwały czynności kontrolne.
- 8) **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), Instytucja Pośrednicząca II stopnia (Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości – LAWP).
Termin kontroli: październik 2011 r. – przewidywany termin zakończenia audytu to 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 IZ RPO otrzymała *Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu systemu zarządzania i kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007 – 2013* z dnia 10 lutego 2012 r. W dniu 24 lutego 2012 r. IZ RPO wysłała do UKS swoje stanowisko w sprawie ustaleń zawartych w powyższym *Podsumowaniu* wraz z dodatkowymi informacjami związanymi z ustaleniami. Ponadto IZ RPO otrzymała w dniu 18 maja 2012 r. *Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Pośredniczącej II stopnia – Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w ramach prowadzonego audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WL* wraz ze stanowiskiem IP II na zawarte w *Podsumowaniu* ustalenia. W dniu 30 sierpnia 2012 r. do IZ RPO wpłynęło *Sprawozdanie z audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WL*, zawierające poszczególne rekomendacje. W wyniku audytu system zarządzania i kontroli został oceniony przez IA w kategorii nr 2 – system działa, ale konieczne są usprawnienia.
- 9) **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), Instytucja Pośrednicząca II stopnia (Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości – LAWP) oraz Beneficjenci wybranych do kontroli projektów.

Termin kontroli: 26 lutego 2012 r. – przewidywany termin zakończenia audytu operacji 31 grudnia 2012 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 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 dniu 27 listopada 2012 r. IZ RPO otrzymała projekt *Rocznego sprawozdania audytowego*, zawierającego podsumowanie wyników audytów operacji wraz z informacją o wyniku audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WL. IZ RPO, pismem z dnia 6 grudnia 2012 r. przesłała do IA informacje dotyczące ustaleń z audytów operacji, zawartych w powyższym *Sprawozdaniu*. W dniu 28 grudnia 2012 r. IZ RPO otrzymała *Opinię* dotyczącą RPO WL wraz z *Rocznym sprawozdaniem*. System zarządzania i kontroli ustanowiony dla RPO WL został oceniony jako 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, i tym samym racjonalne zapewnienie, że transakcje będące ich podstawą są zgodne z prawem i prawidłowe.

Kontrole przeprowadzone w poprzednim okresie sprawozdawczym dla których nie przedłożono jeszcze informacji pokontrolnych

- 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.

Audyty i kontrole zewnętrzne przeprowadzone w IP II w 2012 r.

- 1) **Nazwa podmiotu przeprowadzającego kontrolę:** Europejski Trybunał Obrachunkowy (ETO)

Termin: 16 – 27 stycznia 2012 r.

Zakres kontroli: kontrola legalności i prawidłowości wydatków projektowych objętych płatnością okresową Komisji Europejskiej z dnia 04.10.2011 r. na kwotę 36 070 169,59 EUR. W ramach kontroli losowo dobranej próby projektów w siedzibach beneficjentów - RPLU.01.02.00-06-047/10, RPLU.01.03.00-06-012/09, RPLU.01.05.00-06-140/09

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniu 20 kwietnia 2012 r. IZ RPO przesłała do IP II zawiadomienie o wstępnych ustaleniach kontroli w części dotyczącej Beneficjentów I Osi Priorytetowej RPO WL w którym kryteria wyboru: „doświadczenie w realizacji projektów z udziałem funduszy pomocowych” i „wkład własny” uznano za dyskryminacyjne i nieodpowiednie do oceny merytorycznej projektu. Pozostałe informacje na temat kontroli zostały zamieszczone w pkt. 2 dotyczącym audytów i kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w IZ RPO.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Brak zaleceń pokontrolnych.

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

Termin: 28-30 marca, 2-4 kwietnia i 17 kwietnia 2012 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). Ponadto do kontroli wybrano następujące obszary:

- a) proces przestrzegania zasad bieżącej aktualizacji danych w KSI (SIMIK 07-13),
- b) proces informowania o nieprawidłowościach,
- c) monitoring zaleceń pokontrolnych.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniu 14 maja 2012 r. przedłożona została wstępna informacja pokontrolna z kontroli procesu funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli, przeprowadzonej w Instytucji Pośredniczącej II stopnia RPO WL na lata 2007-2013 w I kwartale 2012 r. przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji, w której stwierdzono:

- niezgodność danych zawartych w kartach informacyjnych wniosków o płatność w KSI z dokumentacją źródłową, w tym danych zawartych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesione przez beneficjentów wydatki,
- brak dokumentacji źródłowej dla kontroli przeprowadzonej na zakończenie projektu na dokumentach,
- odstępianie od weryfikacji części wniosków o płatność o charakterze sprawozdawczym,
- nieaktualne zapisy w Instrukcji Wykonawczej w odniesieniu do procedury dotyczącej nieprawidłowości,
- nieprecyzyjne procedury dotyczące nieprawidłowości w zakresie przekazywania i gromadzenia przez właściwego pracownika list sprawdzających stanowiących załącznik nr 114 do Instrukcji Wykonawczej.

Do informacji tej pismem z dnia 28.05.2012 r. wniesiono zastrzeżenia. W dniu 8 czerwca IPOC zwróciła się z prośbą o przedstawienie dodatkowych informacji, które to pismem z dnia 15 czerwca 2012 r. zostały przedłożone. Pismem z dnia 27 czerwca 2012 r. przedłożona została ostateczna wersja informacji pokontrolnej. Pismem z dnia 6 lipca br. wniesione zostały dodatkowe uwagi do informacji pokontrolnej.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W wyniku stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości zalecono:

- zastosowanie się do stanowiska IZ wyrażonego w piśmie z dnia 24 maja 2011 r.;
- zaniechanie stosowania procedury przyjętej zgodnie z pismem z dnia 26 maja 2011 r. jako wprowadzonej z uchybieniem Instrukcji Wykonawczej oraz Porozumienia (procedura dotyczyła odstąpienia od weryfikacji wniosków o płatność pełniących jedynie funkcję sprawozdawczą),
- dokonanie analizy w celu identyfikacji wniosków, co do których zastosowano tę procedurę,
- przeprowadzenie weryfikacji tych wniosków, a w przypadku wniosków dotyczących projektów, dla których zatwierdzono już wniosek o płatność końcową, a nie były objęte kontrolą planową lub doraźną na miejscu realizacji projektu, jeżeli weryfikacja wykazałaby na nieprawidłową realizację projektu, zaleca się przeprowadzenie dodatkowych czynności kontrolnych,
- wprowadzić do KSI SIMIK 2007 - 2013 dane dotyczące tych wniosków po ich zweryfikowaniu i zatwierdzeniu, jeżeli wprowadzenie tych danych byłoby niemożliwe lub utrudnione zaleca się podjęcie konsultacji z instytucją odpowiedzialną za administrowanie KSI SIMIK 2007-2013 co do sposobu uzupełnienia dokumentacji.

Wnioski poddane procedurze „przyjęcia do wiadomości” dla projektów, które nie zostały jeszcze zakończone oraz dla których umowa nie została rozwiązana zgodnie z zaleceniem poddane zostały weryfikacji oraz po ich zatwierdzeniu wprowadzone zostały do systemu KSI SIMIK 2007-2013.

3) **Nazwa podmiotu przeprowadzającego kontrolę:** Departament Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie

Termin: od 21 września 2012 r. do 12 października 2012 r.

Zakres: terminowość przekazywania sprawozdań do UMWL oraz celowość i oszczędność wydatków publicznych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniu 31 października 2012 r. przedłożony został protokół z kontroli, w którym wskazane zostały następujące nieprawidłowości:

- poddane kontroli polecenia wyjazdu służbowego nie zawierały stanowiska służbowego pracownika,
- w dwóch przypadkach stwierdzono, iż wpis miejsca docelowego w rejestrze był niepełny lub częściowo odbiegał od miejsca wskazanego w poleceniu wyjazdu służbowego,
- odnośnie 40 delegacji podpisanych przez zastępców Dyrektora nie przedstawiono stosownych upoważnień,
- sprawozdanie RB-70 za IV kwartał zostało przekazane przez Oddział Kadr i Archiwum Głównemu Księgowemu z jednodniowym opóźnieniem.

W dniu 6 listopada 2012 r. przekazane zostały dodatkowe wyjaśnienia w zakresie sprawozdania RB-70 za IV kwartał. W dniu 23 listopada 2012 r. przekazany został ostateczny protokół z kontroli.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

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

Termin: od 8 listopada 2011 r., przewidywany termin zakończenia audytu – 31 grudnia 2012 r.

Zakres: 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 dniu 9 lutego 2012 r. przedłożone zostało *Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Pośredniczącej II Stopnia*, w którym wskazane zostało, iż

- procedury IP II nie są wystarczające w zakresie: określenia sposobu wykonania i dokumentowania weryfikacji zgodności z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska, określenia sposobu wykonania i dokumentowania weryfikacji dotyczących kwestii związanych z pomocą publiczną, określenia sposobu wykonania i dokumentowania weryfikacji spełnienia przez wnioskodawców kryterium MŚP, akceptowania kosztów projektów, w których nie zachowano w pełni zasady racjonalności i efektywności,
- zasady kwalifikowania wydatków oraz lista wydatków kwalifikowanych znajdujące się w *Wytycznych dla Wnioskodawców w ramach I i II Osi Priorytetowej RPO WL 2007-2013* są niewystarczające i wymagają uszczegółowienia w zakresie: odpowiedniego upublicznienia informacji odnoszących się do zamówień przed dokonaniem zakupu przez beneficjentów niezobowiązanych do stosowania ustawy *Prawo zamówień publicznych*, działań jakie zostaną podjęte w przypadku niedopełnienia przez beneficjenta zasady konkurencyjności, postępowania w przypadku nieosiągnięcia wskaźników realizacji oraz konsekwencji nieosiągnięcia tych wskaźników w okresie trwałości projektu,
- procedury IP II nie zapewniają odpowiedniej weryfikacji w zakresie zgodności z krajowymi i unijnymi zasadami zamówień publicznych w trakcie weryfikacji wniosku o płatność i w czasie kontroli na miejscu, w zakresie kontroli krzyżowych,
- analiza ryzyka projektu przeprowadzana jest tylko na etapie podpisania umowy o dofinansowanie, brak jest ponownej analizy ryzyka przeprowadzanej w trakcie realizacji projektu.

Do stwierdzonych podczas kontroli ustaleń pismem z dnia 23.02.2012 r. IP II przekazała wyjaśnienia.

W dniu 19 kwietnia 2012 r. przedłożone zostało *Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Pośredniczącej II Stopnia w ramach audytu przeprowadzonego w zakresie instrumentów inżynierii finansowej RPO WL* w którym wskazane zostało, iż:

- brak jest obowiązku prowadzenia dla przychodów osiąganych w trakcie realizacji projektu wyodrębnionej ewidencji księgowej, w związku z czym brak jest odpowiedniej weryfikacji przez IP II uzyskiwanych przychodów,
- brak weryfikacji prawidłowości udzielonych pożyczek/poręczeń oraz sposobu postępowania ze zwróconymi środkami, odsetkami i opłatami z uwagi na brak konieczności dołączania dodatkowych dokumentów do wniosków o płatność,
- procedury w zakresie kontroli na miejscu realizacji nie określają sposobu weryfikacji prawidłowości udzielonych pożyczek/poręczeń,

- brak specjalnie opracowanych list sprawdzających do kontroli na miejscu dla Działania 2.1,
- IP II nie zobowiązała funduszy do opracowania procedur do weryfikacji czy przedsiębiorcy otrzymujący wsparcie w postaci instrumentu pożyczkowego/poręczeniowego posiadają status mikro, małego i średniego przedsiębiorstwa,
- brak jasnych zapisów w umowach o dofinansowanie dotyczących kategorii wymaganych dokumentów, które beneficjent powinien przechowywać jako ścieżkę audytu.

Do stwierdzonych podczas kontroli ustaleń pismem z dnia 14.05.2012 r. IP II przekazane zostały wyjaśnienia.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W dniu 9 października 2012 r. IZ RPO otrzymała *Sprawozdanie wstępne z audytu systemu zarządzania i kontroli w zakresie instrumentów inżynierii finansowej*. Następnie, pismem z dnia 18 października 2012 r. IZ RPO przekazała IA stanowisko w zakresie rekomendacji zawartych w powyższym *Sprawozdaniu*. W dniu 30 października do IZ RPO wpłynęło ostateczne *Sprawozdanie* z powyższego audytu. W wyniku prac audytowych system zarządzania i kontroli w ramach RPO WL w zakresie instrumentów inżynierii finansowej został oceniony w kategorii 1 – system działa dobrze, tylko niewielkie usprawnienia są potrzebne.

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

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

Termin: Od 3 października 2011 r., przewidywany termin zakończenia audytu – 30 czerwca 2012 r.

Zakres: audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego w zakresie projektów: RPLU.01.01.00-06-161/09, 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 dniu 4 czerwca 2012 r. przedłożone zostały ustalenia dotyczące 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 w których:

- potwierdzono, że badane operacje spełniają kryteria wyboru w ramach RPO WL 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: Od 30 marca 2012 r., przewidywany termin zakończenia audytu – 31 grudnia 2012 r.

Zakres: audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego w zakresie projektów: RPLU.01.01.00-06-091/08, RPLU.01.02.00-06-027/09, RPLU.01.02.00-06-063/09, RPLU.01.02.00-06-123/10, RPLU.01.02.00-06-237/10, RPLU.01.02.00-06-429/10, RPLU.01.03.00-06-013/09, RPLU.01.03.00-06-050/08, RPLU.01.03.00-06-103/09, RPLU.01.03.00-06-151/09, RPLU.01.03.00-06-251/09, RPLU.01.05.00-06-021/08, RPLU.01.05.00-06-075/08, RPLU.01.05.00-06-138/09.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniu 4 czerwca 2012 r. przedłożone zostały ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.02.00-06-123/10, w dniu 14 czerwca 2012 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-251/09, w dniu 18 czerwca 2012 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.01.00-06-091/08, w dniu 2 lipca 2012 r. ustalenia dotyczące projektów: RPLU.01.02.00-06-429/10, RPLU.01.03.00-06-103/09, RPLU.01.03.00-06-151/09, w dniu 2 sierpnia 2012 r. ustalenia dotyczące projektów: RPLU.01.02.00-06-027/09, RPLU.01.02.00-06-237/10, w dniu 30 sierpnia 2012 r. ustalenia dotyczące projektów: RPLU.01.03.00-06-050/08, RPLU.01.05.00-06-021/08, w dniu 3 września 2012 r. ustalenia dotyczące projektów: RPLU.01.02.00-06-063/09, RPLU.01.03.00-06-013/09, w dniu 5 października 2012 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.05.00-06-138/09, w dniu 10 października 2012 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.05.00-06-075/08, w których:

- potwierdzono, że badane operacje spełniają kryteria wyboru w ramach RPO WL 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: Od 10 września 2012 r., przewidywany termin zakończenia audytu – 31 grudnia 2013 r.

Zakres: audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego w zakresie projektów: RPLU.01.01.00-06-251/10, RPLU.01.02.00-06-026/09, RPLU.01.02.00-06-127/10, RPLU.01.02.00-06-217/10, RPLU.01.02.00-06-428/10, RPLU.01.03.00-06-039/09, RPLU.01.03.00-06-076/09, RPLU.01.03.00-06-180/09,

RPLU.01.03.00-06-269/09, RPLU.01.05.00-06-020/10, RPLU.01.05.00-06-049/09, RPLU.01.05.00-06-095/10, RPLU.01.05.00-06-140/09, RPLU.01.05.00-06-260/10.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniu 5 listopada 2012 r. przedłożone zostały ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.02.00-06-123/10, w dniu 4 grudnia 2012 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-039/09, dniu 18 grudnia 2012 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-076/09, w których:

- potwierdzono, że badane operacje spełniają kryteria wyboru w ramach RPO WL 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.

W okresie sprawozdawczym nie przedłożone zostały ustalenia z pozostałych projektów objętych kontrolą.

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 (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późniejszymi zmianami), 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 bądź odrzucił oferty bez wcześniejszego wezwania wykonawców do złożenia wymaganych dokumentów, 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 późn. 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.

Ponadto pozostałe stwierdzone podczas kontroli nieprawidłowości w głównej mierze dotyczyły niezachowywania przez Beneficjentów zasady konkurencyjności np. poprzez nieprecyzyjnie sformułowane zapytania ofertowe, zakup wyposażenia przez Beneficjenta niezgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, złamania zasad trwałości poprzez nieprzewodzenie przez Beneficjenta działalności gospodarczej we wskazanym w dokumentacji miejscu realizacji projektu/inwestycji, nieujawnienia podczas aplikowania o środki powiązań o charakterze kapitałowym, osobowym, organizacyjnym i funkcjonalnym z innymi przedsiębiorstwami, co dawało niepełne informacje na temat statusu Beneficjenta czy też niepoddania się kontroli.

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.

W okresie sprawozdawczym przekazano do IPOC 4 kwartalne zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE tj. zestawienie za IV kwartał 2011, zestawienie za I kwartał 2012, zestawienie za II kwartał 2012 oraz zestawienie za III kwartał 2012. W danym okresie sprawozdawczym przekazano do MF 30 kwartalnych raportów o nieprawidłowościach podlegających raportowaniu do KE na łączną kwotę 14 979 484,38 PLN oraz do IC 53 nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE na łączną kwotę 1 693 787,27 PLN. W sumie w danym okresie sprawozdawczym wykryto 83 nieprawidłowości na łączną kwotę 16 673 271,65 PLN.

W okresie sprawozdawczym zalecenia pokontrolne z kontroli systemowej rozpoczętej w IP II dnia 19 grudnia 2012 r. nie zostały sformułowane. Natomiast w odniesieniu do nieprawidłowości stwierdzonych podczas **kontroli systemowej planowej** przeprowadzonej w dniach **23 listopada – 13 grudnia 2011 r.** w IP II (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. uchybienia dotyczące potwierdzania kwalifikowalności wydatków parafą na odwrocie załączanych dokumentów, przyjmowania do wiadomości wniosków sprawozdawczych niezgodnie z rekomendacją IZ czy naruszenia terminów weryfikacji wniosków o płatność. W konsekwencji w celu realizacji przedmiotowych rekomendacji z IW IP II usunięty został zapis dotyczący potwierdzania kwalifikowalności wydatków. Odstąpiono również od stosowania procedury „przyjęcia do wiadomości”. Ponadto zwiększono liczbę pracowników odpowiedzialnych za weryfikację wniosków o płatność, uelastyczniono

terminy składania przez beneficjentów wniosków o płatność, ograniczono do dwóch liczbę korekt składanych do wniosków o płatność, wprowadzono możliwość wyłączenia nieudokumentowanych wydatków oraz ułatwienia w procesie przygotowywania dokumentacji rozliczeniowej. Dodatkowo zastosowano praktykę wysyłania pierwszego pisma z uwagami do wniosku o płatność w maksymalnym terminie do 20 dni roboczych licząc od daty wpływu do IP II. Dzięki tym uproszczeniom skrócono rzeczywisty termin weryfikacji wniosków o płatność.

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 (środki odzyskane oraz kwoty wycofane po anulowaniu) wyniosła 3 133 923,72 PLN, z tego:

- 126 357,44 PLN w ramach I i II Osi Priorytetowej,
- 3 007 566,28 PLN w ramach III – IX Osi Priorytetowej.

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

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. pozostała do odzyskania kwota 6 794 678,28 PLN, w tym w ramach:

- I i II Osi Priorytetowej – 5 563 436,12 PLN,
- III – IX Osi Priorytetowej – 1 231 242,16 PLN.

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

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:
	22.03.2013 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 zatwierdzenia sprawozdania:

4.1 Zgodność realizowanego programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych³

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.

Stan zakontraktowanej i przekazanej pomocy publicznej oraz pomocy *de minimis* na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

- kontraktacja – od początku realizacji Programu liczba projektów objętych pomocą publiczną oraz pomocą *de minimis* wynosi 1 413 sztuk na łączną wartość wydatków kwalifikowanych w kwocie 1 786 816 928,41 PLN.
- przekazana pomoc publiczna oraz pomoc *de minimis* – od początku realizacji Programu wypłacono 766 732 382,16 PLN dofinansowania, w tym dofinansowanie ze środków UE wyniosło 654 490 864,08 PLN.

W tabeli nr 3 zamieszczonej w **Załączniku III** 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^{4, 5}

³ Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze

⁴ Jeżeli ma zastosowanie.

⁵ Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.

6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej

Wysokość środków przeznaczonych na wdrażanie pomocy technicznej w ramach RPO WL wynosi 135 224 823,66 PLN. Kwota ta stanowi 2,76% 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 60 projektów o wartości ogółem 104 285 877,60 PLN, w tym z EFRR 95 046 569,22 PLN, co stanowi 70,29% kwoty dofinansowania przeznaczanej na IX Oś Priorytetową.

Od początku uruchomienia Programu w ramach RPO WL na lata 2007-2013 zostały poniesione wydatki we wnioskach o płatność w ramach IX Osi Priorytetowej na kwotę ogółem 76 173 777,88 PLN, w tym z EFRR 66 825 344,03 PLN. Poniesione wydatki nie przekraczają kwoty na nie zarezerwowanej. W ramach pomocy technicznej w okresie sprawozdawczym zostały złożone 32 wnioski o płatność na kwotę poniesionych wydatków 11 546 133,32 PLN, w całości finansowanych z EFRR

Wdrażanie działań w ramach Pomocy Technicznej jest realizowane zgodnie z przyjętym Rocznym Planem Działań Pomocy Technicznej na 2012 r.

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

Działanie 9.1 – Wsparcie wdrażania RPO

- Projekt nr 1 „*Wsparcie wdrażania RPO – Zatrudnienie personelu w 2012 r.*” – RPLU.09.01.00-06-001/12 o wartości 7 577 500,00 PLN z EFRR. W ramach projektu poniesione zostały koszty związane z wynagrodzeniem 128 osób (średnia liczba zatrudnienia w ciągu jednego miesiąca), które w 2012 r. wyniosły 3 994 045,42 PLN. Projekt zrealizowany finansowo w 52,71%.
- Projekt nr 2 „*Wsparcie wdrażania RPO*” – RPLU.09.01.00-06-002/12 o wartości 2 016 150,00 PLN. z EFRR.

W II półroczu 2012 r. projekt został zrealizowany finansowo w 56,19%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione wydatki na kwotę 1 132 809,57 PLN. W podziale na zadania projekt przedstawia się następująco :

— Zadanie 1 – podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu zaangażowanego w realizację RPO, w tym koszty szkoleń indywidualnych, blokowych, kursów językowych oraz studiów podyplomowych pracowników – 186 925,34 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 359 100,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 52,05%.

— 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 – 11 234,31 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 62 450,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 17,99%.

- Zadanie 3 – wsparcie procesu kontroli realizacji projektów oraz systemu monitorowania projektów – 14 394,90 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 31 800,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 45,27%.
- Zadanie 4 – organizacja i obsługa Komitetu Monitorującego, w tym koszty usług cateringowych oraz publikacji ogłoszeń prasowych – 3 100,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 10 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 31,00%.
- Zadanie 5 – utrzymanie i rozwój systemu informatycznego monitoringu i kontroli, który będzie kompatybilny z Krajowym Systemem Informatycznym na okres 2007-2013 – w 2012 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 – 213 649,38 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 254 100,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 84,08%.
- 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 – 403 419,84 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 871 500,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 46,29%.
- Zadanie 8 – pokrycie kosztów związanych z archiwizacją dokumentacji dotyczącej realizacji RPO (zapewnienia powierzchni archiwalnej i właściwej obsługi) – w 2012 r. zadania nie realizowano.
- Zadanie 9 – koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych, służące prawidłowemu przygotowaniu i wdrażaniu RPO oraz przygotowaniom do nowego okresu programowania – 32 250,64 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 109 600,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 29,43%.
- Zadanie 10 – przygotowanie analiz, badań, sprawozdań i innych ekspertyz na potrzeby RPO, a także przygotowanie niezbędnych dokumentów i analiz na potrzeby kolejnego programu – 36 900,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 50 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 73,80%.
- Zadanie 11 – koszty związane z przeprowadzeniem ewaluacji RPO (*mid-term i ex-post*) oraz przygotowanie ewaluacji *ex-ante* dotyczącej kolejnego programu – 208 177,50 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 210 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 99,13%.
- Zadanie 12 – pokrycie innych kosztów – 22 757,66 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 57 600,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 39,51%.

Działanie 9.2 Informacja i promocja RPO

- Projekt „*Informacja i promocja RPO*”- RPLU.09.02.00-06-001/12 o wartości 3 700 000,00 PLN. z EFRR. W II półroczu 2012 r. projekt został zrealizowany finansowo w 93,12%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione wydatki ogółem na kwotę 3 445 530,51 PLN. W podziale na zadania projekt przedstawia się następująco:
 - 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). Poniesione zostały wydatki w wysokości 552 513,44 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 649 077,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 85,12%.

— 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 – 2 699 810,91 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 2 756 678,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 97,94%.

— 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. Poniesione zostały wydatki w wysokości 114 000,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 115 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 99,13%.

— Zadanie 4 – organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, spotkań na temat RPO na lata 2007 - 2013 oraz na kolejnego programu. W II półroczu 2012 r. zadania nie realizowano. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 10 000,00 PLN.

— Zadanie 5 – organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla beneficjentów na temat RPO na lata 2007 - 2013 oraz na temat kolejnego programu. Poniesione zostały wydatki w wysokości 79 023,96 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 159 245,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 49,62%.

— Zadanie 6 – Stworzenie sieci wymiany informacji o zasięgu ponadlokalnym, ponadregionalnym i międzynarodowym, w celu wymiany doświadczeń i propagowania dobrych wzorów. Poniesione zostały wydatki w wysokości 182,20 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 10 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 1,82%.

Departament Finansów jako Instytucja Zarządzająca RPO WL realizował następujące projekty:

Działanie 9.1 – Wsparcie wdrażania RPO

- Projekt nr 1 „Wsparcie wdrażania RPO – Zatrudnienie personelu” - RPLU.09.01.00-06-F01/12. Na koniec okresu sprawozdawczego stan zatrudnienia wynosił 10 osób. W II półroczu 2012 roku wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników wyniosły 211 272,40 PLN. Projekt zrealizowany w 39,86% kwoty zaplanowanej na 2012 r. która wynosi 530 000,00 PLN z EFRR.
- Projekt nr 2 „Wsparcie wdrażania RPO” - RPLU.09.01.00-06-F02/12. Ogółem w II półroczu 2012 r. na realizację wydatkowano kwotę 50 818,95 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 111 000,00 PLN z EFRR. Zadanie zrealizowane finansowo w 45,78%.

W ramach przedmiotowego projektu poniesione zostały następujące wydatki w podziale na poszczególne zadania:

— 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 4 osoby oraz zakupiono podręcznik specjalistyczny. W II półroczu 2012 r. poniesione zostały wydatki w wysokości 19 136,42 PLN tj. 38,04% planu na 2012 r., który wynosi 50 300,00 PLN.

— Zadanie 6 - zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby Oddziału Funduszy Unijnych (RPO). W zakresie sprawozdawczym zakupiono 2 drukarki, 4 wentylatory, aparat telefoniczny oraz tonery do drukarek na potrzeby ww. oddziału. W II półroczu 2012 r. wydatkowano łącznie kwotę w wysokości 31 682,53 PLN tj. 52,19% planu na 2012 r., który wynosi 60 700,00 PLN.

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

Działanie 9.1 – Wsparcie wdrażania RPO

• Projekt nr 1 „Koszty personelu - Wsparcie wdrażania RPO WL” - RPLU.09.01.00-06-L01/12 o wartości 5 412 600,00 PLN z EFRR, w tym:

— Zadanie 1 - Zatrudnienie personelu zaangażowanego w realizację RPO. W okresie sprawozdawczym poniesione zostały wydatki w wysokości 2 518 329,58 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 46,52%.

• Projekt nr 2 „Wsparcie wdrażania RPO” - RPLU.09.01.00-06-L02/12. Zaplanowane środki z EFRR wynoszą 1 939 228,09 PLN, zaś kwota wydatków to 907 726,48 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 46,80%. W podziale na zadania projekt przedstawia się następująco:

— Zadanie 1 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu zaangażowanego w realizację RPO (koszty szkoleń, kursów i związane z tym koszty delegacji oraz studia podyplomowe). Kwota wydatków to 126 300,38 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 64,43% (środki przeznaczone na to zadanie –196 019,42 PLN).

— Zadanie 2 - organizacja i obsługa procesu naboru, selekcji, oceny i wyboru projektów (ogłoszenia w prasie, wynagrodzenia dla asesorów, wydanie opinii, artykuły spożywcze).Kwota wydatków to 26 577,40 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 66,25% (środki przeznaczone na to zadanie – 40 116,45 PLN).

— Zadanie 3 - wsparcie procesu kontroli realizacji projektów (delegacje, zakup biletów autobusowych, badania lekarskie, ekwiwalent za pranie i używanie odzieży oraz ekspertyza). Kwota wydatków to 54 196,92 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 46,30% (środki przeznaczone na to zadanie - 117 054,40 PLN).

— Zadanie 6 - zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby realizacji RPO (zakup wyposażenia, akcesoriów komputerowych oraz aktualizacja oprogramowania do obsługi prawnej, programu kadrowo płacowego i finansowo-księgowego, zakup materiałów biurowych w tym: pieczęci, papieru XERO i segregatorów, mebli biurowych). Kwota wydatków to 78 576,32 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 33,26% (środki przeznaczone na to zadanie – 236 231,60 PLN).

— 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 wynajem samochodu wraz z zakupem paliwa, myciem). Kwota wydatków to 533 815,35 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 45,44% (środki przeznaczone na to zadanie – 1 174 600,00 PLN).

– Zadanie 8 - pokrycie kosztów związanych z archiwizacją dokumentacji dotyczącej realizacji RPO - zapewnienie powierzchni archiwalnej i właściwej obsługi (meble do archiwum oraz ekwiwalent za odzież) Kwota wydatków to 1 614,40 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 15,37% (środki przeznaczone na to zadanie – 10 500,00 PLN).

– Zadanie 9 - koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych (delegacje krajowe i zagraniczne). Kwota wydatków to 10 215,68 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła – 88,78% (środki przeznaczone na to zadanie – 11 506,22 PLN).

– Zadanie 12 - 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, wyposażenie sekretariatu oraz obsługa prawna LAWP). Kwota wydatków to 76 430,03 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła – 49,88% (środki przeznaczone na to zadanie – 153 200,00 PLN).

Działanie 9.2 Informacja i promocja RPO

● Projekt *Informacja i promocja RPO* - RPLU.09.02.00-06-L01/12 – o wartości z EFRR 382 171,91 PLN. Kwota wydatków to 279 365,21 PLN. Finansowa realizacja wyniosła – 73,09%. W podziale na zadania projekt przedstawia się następująco:

– Zadanie 1 - przygotowanie, wydruk i rozpowszechnienie materiałów informacyjnych i promocyjnych (wizytówki, *pendrive*). Kwota wydatków to 15 982,10 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła – 67,04% (środki przeznaczone na to zadanie – 23 839,35 PLN).

– Zadanie 2 - koszty przygotowania i przeprowadzenia kampanii informacyjno-promocyjnej oraz wydarzeń związanych z informacją i promocją RPO (przygotowanie, przeprowadzenie i zabezpieczenie plenerowej wystawy zdjęć, usługa gastronomiczna, koszty związane z organizacją gali m.in.: wynajem sali, oprawa muzyczna, produkcja i przygotowanie do emisji 5 filmów i dystrybucja zaproszeń dla gości oraz wykonanie dyplomów i statuetek). Kwota wydatków to 256 795,57 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 80,27% (środki przeznaczone na to zadanie – 319 900,00 PLN).

– Zadanie 3 - administrowanie stron i serwisów internetowych na temat RPO WL na lata 2007 – 2013. W okresie sprawozdawczym zadania nie realizowano. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 1 600,00 PLN.

– Zadanie 4 - organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, spotkań na temat RPO (usługi gastronomiczne, delegacje) na lata 2007 -2013. Kwota wydatków to 2 099,34 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 8,07% (środki przeznaczone na to zadanie – 26 000,00 PLN).

– Zadanie 5 - organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla beneficjentów na temat RPO na lata 2007 -2013 (usługi gastronomiczne, delegacje). Kwota wydatków to 4 488,20 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 41,43% (środki przeznaczone na to zadanie – 10 832,56 PLN).

Środki przeznaczone na Pomoc Techniczną w Programie są wystarczające, a poniesione wydatki nie przekraczają kwot na nie zarezerwowanych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły problemy z wdrażaniem IX Osi Priorytetowej.

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	19	3 174 031,72
2.	Promocja i informacja	72	14 393 051,88
3.	Zatrudnienie	21	59 858 979,59
4.	Sprzęt komputerowy	19	3 069 002,01
5.	Wyposażenie/ remont/ wynajem powierzchni biurowych	15	7 977 283,12
6.	Ekspertyzy/ doradztwo	6	485 331,34
7.	Ewaluacje	6	987 045,46
8.	Kontrola/ audyt	10	559 075,94
9.	Organizacja procesu wyboru projektów	14	1 013 010,27
10.	Organizacja komitetów monitorujących i podkomitetów	6	43 568,57
11.	Inne	33	3 486 189,32
12.	Razem	221	95 046 569,22

Tabela 5. Liczba i wartość umów zawartych w ramach Pomocy technicznej w podziale na typy projektów.

Lp.	Typ projektu	Liczba umów objętych RPD od początku realizacji programu	Wartość umów 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...)	19	59 858 979,59
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. Przygotowanie analiz, badań, sprawozdań i innych ekspertyz, Zad. 11. Koszty związane z przeprowadzeniem ewaluacji RPO), Zad. 12. Pokrycie innych kosztów niezbędnych do prawidłowego zarządzania i wdrażania).	23	20 190 086,30
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.	18	14 997 503,33
4.	Razem	60	95 046 569,22

7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji⁶

8. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej

Dane osoby sporządzającej sprawozdanie	Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie:
	1. Renata Usidus-Mądrakiewicz 2. Tomasz Deneka 3. Jacek Olejniczak 4. Alicja Strzępek 5. Aleksandra Ulanowska 6. Edyta Zarosa
	Dane kontaktowe osoby sporządzającej sprawozdanie (telefon, adres e-mail, fax):
	tel. 81 44-16-757, -556, -557, -558 renata.madrakiewicz@lubelskie.pl tomasz.deneka@lubelskie.pl jacek.olejniczak@lubelskie.pl alicja.strzepek@lubelskie.pl aleksandra.ulanowska@lubelskie.pl edyta.zarosa@lubelskie.pl
Oświadczam, iż informacje zawarte w niniejszym sprawozdaniu są zgodne z prawdą	Data i miejsce:
	22.03.2013 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 zatwierdzenia sprawozdania (telefon, adres e-mail, fax):
	tel. 81 44-16-738 fax 81 44 16 740 drpo@lubelskie.pl
Podpis osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania:	
.....	

⁶ Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.