

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

Marzec 2014 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	12
3.3 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej.....	15
3.4 Informacja o działaniach kontrolnych podjętych przez inne instytucje (np. NIK, KE)	18
3.5 Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach	26
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	39
8. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej	39

Wykaz skrótów

AM IK NSRO	Administratorzy Merytoryczni Instytucji Koordynującej Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia
AM IZ	Administratorzy Merytoryczni Instytucji Zarządzającej
BIP	Biuletyn Informacji Publicznej
DG REGIO	Dyrekcja Generalna ds. Polityki Regionalnej Komisji Europejskiej
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 Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007- 2013
KE	Komisja Europejska
KM RPO WL	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	Minister Rozwoju Regionalnego, obecnie: Minister Infrastruktury i Rozwoju
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 Zwalczania 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 na lata 2007 - 2013
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/2013/RPO/06
	Okres sprawozdawczy:	<i>01.07.2013 r. – 31.12.2013 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 31.12.2013 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 II półroczu 2013 r. poza sytuacjami zakłócającymi realizację Programu, które występowały już w poprzednich okresach sprawozdawczych (tj. zmiana zakresu rzeczowego projektu, niezgodne z harmonogramem przedkładanie dokumentów niezbędnych do prawidłowej realizacji umowy), IZ RPO dostrzegła nasilającą się tendencję związaną z wnioskowaniem przez Beneficjentów o aneksowanie umów celem wydłużenia terminów realizacji projektów. W związku z tym IZ RPO dokonała analizy rzeczywistego wydatkowania środków w 2013 r. w odniesieniu do planowanych wydatków zawartych w harmonogramach realizacji projektów, które stanowią załącznik do wniosków o płatność. Chcąc uniknąć problemów z refundacją wydatków w 2014 r. IZ zwróciła się do Beneficjentów z prośbą o ujmowanie we wnioskach o płatność wydatków poniesionych na realizację projektów w 2013 r. i ich jak najszybsze przedłożenie do IZ RPO celem refundacji jeszcze w 2013 r. IZ RPO zaapelowała o ponowne przeanalizowanie sytuacji w realizowanych projektach i wnioskowanie o wydłużenie terminów realizacji projektów tylko wtedy, gdy stanowi to ostateczne rozwiązanie.

Ponadto w celu poprawy realizacji Programu w II półroczu 2013 r. IP II podjęła następujące działania:

1. Zorganizowano szkolenia pt. *„Jak rozliczyć dotację unijną - zasady poprawnego wypełnienia wniosku o płatność”*. Celem szkolenia było podniesienie jakości składanych wniosków, co pozwoliłoby na szybszą wypłatę środków. Ponadto zwrócono szczególną uwagę na prawidłowe sporządzenie raportu z wykonania przez Beneficjenta obowiązku utrzymania trwałości projektu.
2. Wprowadzono zmiany do Instrukcji Wykonawczej IP II (zatwierdzonej dnia 24 września 2013 r.), wynikające m.in. ze zmiany ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju i dotyczące procedury odwoławczej, a także zmian w części odnoszącej się do kontroli realizacji projektów wynikających z zaleceń Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz z zaleceń Instytucji Zarządzającej.

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

1. Przeprowadziła szkolenie pt. *„Poprawność udzielania zamówień w ramach projektów dofinansowanych ze środków unijnych”* zgodnie ze znowelizowanymi przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych. Jego celem było usystematyzowanie wiedzy w zakresie opracowywania dokumentów niezbędnych w danym postępowaniu przetargowym w zależności od wartości zamówienia i prowadzonego trybu postępowania, a także w świetle wymagań kontrolnych.
2. Zaktualizowała Wytyczne dla Beneficjentów w zakresie zasad wypełniania obowiązków sprawozdawczych oraz rozliczania wydatków (dotyczące terminu, sposobu rozliczania wniosków o płatność, a także wniosków o płatność końcową i tzw. „aneksu porządkującego”).
3. Wprowadziła nowe procedury w zakresie kontroli krzyżowej w ramach I-VIII Osi Priorytetowej. Doprecyzowano zapisy odnośnie postępowania w przypadku zmiany zakresu rzeczowego projektu po podpisaniu umowy w części dotyczącej

weryfikacji wniosków o płatność. Dokonano zmian w zakresie weryfikacji wniosków o płatność dotyczących wydłużenia terminu na rozliczenie zaliczki w sytuacjach uzasadnionych względami społecznymi. Ponadto, w związku z uwagą IPOC zawartą w piśmie zn. FC VII.806.2.1.2013 z dnia 8 lipca 2013 r., doprecyzowano procedurę w zakresie zmiany zakresu rzeczowego projektu kluczowego. Efektem ww. zmian była aktualizacja Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WL zatwierdzona Uchwałą ZWL Nr CCXVII/4414/2013 w dniu 17 grudnia 2013 roku.

W celu podniesienia jakości i efektywności wdrażania Programu, IZ prowadzi prace w zakresie regulacji systemu instytucjonalnego poprzez wprowadzenie zmian w *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 lipca 2013 r. Uchwałą Nr CXC/3910/2013 zatwierdził zmiany:

- polegające na realokacji środków w I, II, V i VI Osi Priorytetowej RPO WL, co implikowało konieczność wprowadzenia zmian w załącznikach do URPO tj.: w załączniku nr 1 *Indykatorywna tabela finansowa zobowiązań dla RPO WL na lata 2007-2013 w podziale na priorytety i działania z przyporządkowaniem kategorii interwencji funduszy strukturalnych oraz oznaczonymi działaniami podlegającymi zasadom cross-financing*, załączniku nr 2 *Szacunkowa tabela finansowa zobowiązań dla RPO WL w podziale na lata i osie priorytetowe*, załączniku nr 3 *Poziom wydatków pochodzących z funduszy strukturalnych w ramach programu operacyjnego przeznaczonych na realizację Strategii Lizbońskiej*. Zmianie uległ również załącznik nr 4a *Tabela wskaźników osiągnięcia celu głównego* oraz załącznik nr 5 *Lista kluczowych projektów*.

2. dnia 26 listopada 2013 r. Uchwałą Nr CCXII/4314/2013 zatwierdził zmiany:

- obejmujące przesunięcia alokacji w I, II, i III Osi Priorytetowej RPO WL w związku z Uchwałą nr CCXII/4313/2013 ZWL z dnia 26 listopada 2013 roku, dotyczące realokacji środków w poszczególnych Działaniach Programu. W związku z powyższym zmianie uległy załączniki do URPO tj: Załącznik nr 1 *Indykatorywna tabela finansowa zobowiązań dla RPO WL na lata 2007-2013 w podziale na priorytety i działania z przyporządkowaniem kategorii interwencji funduszy strukturalnych oraz oznaczonymi działaniami podlegającymi zasadom cross-financing*, Załącznik nr 2 *Szacunkowa tabela finansowa zobowiązań dla RPO WL w podziale na lata i osie priorytetowe*, Załącznik nr 3 *Poziom wydatków pochodzących z funduszy strukturalnych w ramach programu operacyjnego przeznaczonych na realizację Strategii Lizbońskiej*.

W związku z aktualizacją *Indykatorywnego Wykazu Indywidualnych Projektów Kluczowych* w ramach RPO WL przyjętego uchwałą nr CXCIV/3983/2013 ZWL z dnia 20 sierpnia 2013 roku, uległ zmianie Załącznik nr 5 *Lista kluczowych projektów*.

Dnia 11 grudnia 2013 roku odbyło się XIX posiedzenie Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013, na którym

podjęto Uchwałę nr 57/13 KM RPO WL w sprawie zatwierdzenia projektu zmian RPO WL. Zakres zmian obejmował zmiany w tabeli 5.3 *Podział według kategorii zaprogramowanego wykorzystania wkładu funduszy w program operacyjny* oraz w Tabeli 5.4 *Wydatki w ramach RPO WL z podziałem na kategorie interwencji wspierające wdrażanie Strategii Lizbońskiej*, wynikające z realokacji środków dokonanych przez ZWL oraz KM RPO WL w 2013 roku.

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 2013 r., zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 na rok 2013 (RPK), przeprowadziła w dniach 18-29 listopada 2013 r. planową kontrolę systemową w IP II. Ponadto w okresie sprawozdawczym przeprowadzono 2 kontrole systemowe doraźne: w dniach 21 stycznia – 1 lutego 2013 r. oraz w dniach 6 - 13 grudnia 2013 r.

Na okres sprawozdawczy przypada również prowadzenie kontroli systemowej planowej rozpoczętej w poprzednim okresie sprawozdawczym (19 grudnia 2012 r.), której zakres merytoryczny został omówiony w sprawozdaniu okresowym za II półrocze 2012 r., natomiast opis dziedzin, w których najczęściej wystąpiły uchybienia lub nieprawidłowości wraz z ich rodzajami, stwierdzonymi podczas tej kontroli w informacji pokontrolnej, znajduje się w podrozdziale 3.5 *Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach* niniejszego sprawozdania. Dnia 18 stycznia 2013 r. przedmiotowa kontrola z 2012 r. została zawieszona z uwagi na uruchomienie w IP II w dniu 21 stycznia 2013 r. kontroli systemowej doraźnej³.

Zakres merytoryczny **kontroli systemowej doraźnej** przeprowadzonej w terminie **21 stycznia 2013 r. – 1 lutego 2013 r.** w zakresie weryfikacji dokumentacji w związku ze skargami napływającymi do DRPO UMWL odnoszącymi się do działalności LAWP, dotyczył sprawdzenia czy delegowane do IP II funkcje są realizowane w odpowiedni sposób, a tym samym czy proces podpisywania, aneksowania i/lub rozwiązywania umów o dofinansowanie projektów funkcjonuje prawidłowo, efektywnie oraz zgodnie z prawem i procedurami. Celem kontroli była również weryfikacja wdrożenia zaleceń nie pochodzących z kontroli prowadzonej przez OK DRPO w IP II zawartych w piśmie IZ RPO /znak: RPO-II.431.106.2012.PJ/ z dnia 8 stycznia 2013 r. Charakterystyka dziedzin, w których najczęściej wystąpiły uchybienia lub nieprawidłowości wraz z ich rodzajami, stwierdzonymi podczas tej kontroli, znajduje się w podrozdziale 3.5 *Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach* niniejszego sprawozdania.

Zakres merytoryczny **kontroli systemowej planowej** przeprowadzonej w IP II w dniach **18-29 listopada 2013 r.** obejmował:

- I. Wdrażanie Osi Priorytetowych I i II, w tym:
1. podstawy prawne i organizacyjne,

² Prezentowane informacje obejmują dane dotyczące obydwu okresów sprawozdawczych 2013 r.

³ 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 ma istotny wpływ na wnioski zawarte w Informacji Pokontrolnej z przeprowadzonej kontroli systemowej w IP II.

2. proces naboru i oceny wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach I i II Osi Priorytetowej (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),
3. proces zatwierdzania projektów oraz podpisywania, aneksowania i/lub rozwiązywania umów o dofinansowanie projektów,
4. zagadnienia dotyczące sprawozdawczości, weryfikacji wniosków o płatność i kwalifikowalności wydatków,
5. realizację zadań w zakresie monitorowania i kontroli,
6. zagadnienia dotyczące prawidłowości stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, w tym kwestie dotyczące zamówień wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy,
7. przestrzeganie wymogów w zakresie informacji i promocji,
8. sposoby przechowywania i archiwizacji dokumentów,
9. realizację zadań w zakresie sprawozdawczości oraz procedury kontroli wewnętrznej i audytu w IP II,
10. weryfikację wdrożenia zaleceń pokontrolnych z kontroli systemowej przeprowadzonej przez IZ RPO WL w LAWP w Lublinie w dniach 19.12.2012 r. – 15.02.2013 r. (szczegółowo opisanej w sprawozdaniu okresowym za II półrocze 2012 r.) oraz z kontroli systemowej doraźnej procesu podpisywania, aneksowania i/lub rozwiązywania umów o dofinansowanie projektów z przyczyn powiązań pomiędzy przedsiębiorstwami, przeprowadzonej przez IZ RPO WL w IP II w dniach 21.01 – 01.02.2013 r.⁴;

II. Realizację zadań w ramach IX Osi Priorytetowej Pomoc Techniczna RPO WL (zagadnienia dotyczące weryfikacji dokumentów finansowo – księgowych).

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. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych podczas wspomnianej **kontroli planowej** IZ RPO WL przesłała w dniu 30 grudnia 2013 r. Informację Pokontrolną, w której wskazała obszar dotyczący nie wykonania ustalonego i zatwierdzonego Roczego Planu Kontroli Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości na rok 2012. Zalecenia Pokontrolne dotyczące tego obszaru są na etapie formułowania i zostaną szczegółowo opisane w sprawozdaniu okresowym za następny okres sprawozdawczy.

Zakres merytoryczny **kontroli systemowej doraźnej** przeprowadzonej w terminie **6-13 grudnia 2013 r.** obejmował sprawdzenie prawidłowości postępowania IP II w odniesieniu do wybierania projektów do dofinansowania z list rezerwowych oraz pod kątem możliwości podpisywania umów warunkowych, a także analizę ryzyka przekroczenia limitów kontraktacji środków w ramach I i II Osi Priorytetowej RPO WL. Opis dziedzin, w których najczęściej wystąpiły uchybienia lub nieprawidłowości wraz z ich rodzajami, stwierdzonymi podczas tej kontroli, znajduje się w podrozdziale 3.5

⁴ Weryfikacja rekomendacji z kontroli systemowej przeprowadzonej w IP II, zawartych w piśmie znak RPO-VII.44.175.2013.EC z dnia 12 sierpnia 2013 r. oraz w piśmie znak: RPO-VII.44.5.2013.AS z dnia 2 sierpnia 2013 r.

Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach niniejszego sprawozdania. W dniu 30 grudnia 2013 r. IZ RPO WL przesłała do IP II Informację Pokontrolną rekomendując wskazane wyżej obszary (omówione w podrozdziale 3.5), natomiast Zalecenia Pokontrolne są na etapie formułowania i zostaną szczegółowo opisane w sprawozdaniu okresowym za następny okres sprawozdawczy.

Zmiany Roczego Planu Kontroli na rok 2013 aktualizowanego w dniach 10 stycznia 2013 r., 10 kwietnia 2013 r. oraz 23 października 2013 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.

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, w sytuacji gdy projekt znajduje się w RPK przeprowadzana jest przez OK IP II obowiązkowa kontrola na miejscu. Podczas kontroli sprawdzane jest 100% dokumentacji dotyczącej realizacji projektu.

W 2013 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 464 kontroli projektów (IZ RPO - 60; IP II - 404 kontroli, w tym 170 kontroli trwałości projektu po zakończeniu okresu realizacji). Kontrole, które nie zostały przeprowadzone w 2013 roku, a były ujęte w RPK na 2013 rok, zostały przeniesione na 2014 rok i ujęte w RPK na 2014 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, polityka rachunkowości Beneficjenta, faktury, wyciągi bankowe dotyczące zrealizowanego projektu, protokoły odbioru towaru/usługi, dokumentacja potwierdzająca zachowanie zasady konkurencyjności, umowy z dostawcami, działania promocyjne (np.: tablica informacyjna, strona internetowa), uzyskane certyfikaty i świadectwa oraz dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie i utrzymanie założonych wskaźników produktu i rezultatu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie - w przypadku przeprowadzania kontroli trwałości.

Ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 2851. W 2013 roku przeprowadzonych zostało 245 kontroli, w tym 32 kontrole doraźne:

Oś Priorytetowa I:

Przedsiębiorczość i innowacje - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 1917, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym – 142, w tym 21 doraźnych (IP II);

Oś Priorytetowa II:

Infrastruktura ekonomiczna – ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 174, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 18, w tym 1 doraźna (IP II), w tym 6 kontroli pzp;

Oś Priorytetowa III:

Atrakcyjność obszarów miejskich i tereny inwestycyjne - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 49, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym – 15, w tym 2 doraźne (IZ), w tym 14 kontroli pzp;

Oś Priorytetowa IV:

Spółczesność informacyjna - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 61, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym – 1 (IZ), w tym 1 kontrola pzp;

Oś Priorytetowa V:

Transport - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 152, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 10, w tym 2 doraźne (IZ), w tym 9 kontroli pzp;

Oś Priorytetowa VI:

Środowisko i czysta energia - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 152, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 26, w tym 2 doraźne (IZ), w tym 25 kontroli pzp;

Oś Priorytetowa VII:

Kultura, turystyka i współpraca międzyregionalna – ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 117, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 16, w tym 2 doraźne (IZ), w tym 16 kontroli pzp;

Oś Priorytetowa VIII:

Infrastruktura społeczna - ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 161, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 17, w tym 2 doraźne (IZ), w tym 16 kontroli pzp.

Oś Priorytetowa IX:

Pomoc techniczna – ogólna liczba realizowanych projektów w ramach RPO WL wynosi 68, liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym – 0.

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 2013 r. w odniesieniu do dwóch projektów Oddział Kontroli wydał zalecenia pokontrolne. 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 danym okresie sprawozdawczym IZ RPO WL rozpoczęła proces kontroli trwałości projektów dla 22 Beneficjentów RPO WL. Na dzień sporządzania sprawozdania żadna z kontroli nie została zakończona.

Natomiast IP II przeprowadziła 168 takich kontroli (155 kontroli w I Osi Priorytetowej: w Działaniu 1.1 – 30, w Działaniu 1.2 – 62, w Działaniu 1.3 – 28, Działaniu 1.5 – 21, w Działaniu 1.7 – 14 oraz 13 kontroli w II Osi Priorytetowej II – w Działaniu 2.3 – 2, w Działaniu 2.4 - 11). W ramach przeprowadzonych przez IP II w roku 2013 kontroli trwałości stwierdzone zostały 3 przypadki naruszenia zasady trwałości stanowiących zasadnicze modyfikacje zgodnie z art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. *ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.*

3.3 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej

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 (stwierzonego 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 nierefundowanej w ramach PROW/PO RYBY. Informacja o stwierdzeniu wystąpienia

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

Kontrola krzyżowa na miejscu

W sytuacji wystąpienia uzasadnionego podejrzenia, iż mogło dojść do podwójnego finansowania wydatków, IZ RPO wyjaśnia, czy podwójne finansowanie miało miejsce poprzez kontrolę oryginałów bądź poświadczonych kopii dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych przez Beneficjenta do rozliczenia lub kontrolę projektów na miejscu w trybie doraźnym. Dla zapewnienia kontroli krzyżowej horyzontalnej z projektami PROW 2007-2013/PO RYBY, mającej na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków na podstawie dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych równolegle w ramach programów operacyjnych RPO WL i PROW 2007-2013/PO RYBY, IZ RPO zapewnia sprawdzanie w trakcie kontroli na miejscu występowania śladu kontroli wniosku o płatność tj. stempla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na oryginałach faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, poświadczającego 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 141 kontroli krzyżowych oraz nie wykryto podwójnego finansowania projektów.

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

Audyty i kontrole zewnętrzne przeprowadzone w IZ RPO w 2013 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,
- rejestr obciążeń na projekcie,
- wnioski o dofinansowanie,
- kontrole.

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. przeprowadzono 11 audytów jakości danych.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Błędy wygenerowane poprzez audyt Administratorzy Merytoryczni IZ (AM IZ) analizowali i konsultowali z pracownikami poszczególnych oddziałów DRPO. Jeżeli było to możliwe, błędy były korygowane w KSI (SIMIK 07-13). W przypadku błędów dotyczących spraw załączonych do deklaracji wydatków, które nie mogły zostać skorygowane przez IZ, AM IZ wnioskowali do IPOC o wyrażenie zgody na:

- modyfikację danych w KSI za pośrednictwem AM IK NSRO,
- wyłączenie sprawy z audytu jakości danych KSI (SIMIK 07-13).

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. Mimo iż termin kontroli dotyczy poprzedniego okresu sprawozdawczego (2012 r.), to na obecny okres sprawozdawczy przypada sformułowanie ostatecznego stanowiska przez IZ RPO oraz podsumowanie ustaleń przez KE.

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. Ponadto, prowadzona była procedura kontradyktoryjna pomiędzy IZ RPO a Komisją Europejską, w wyniku której KE ma wydać ostateczne zalecenia w zakresie stwierdzonych przez ETO nieprawidłowości. 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 kontradyktoryjnej, 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 przesłała swoje stanowisko pismem z dnia 18 stycznia 2013 r /zn. RPO-II.44.6.2012.AR/. W miesiącu kwietniu 2013 r. IZ RPO otrzymała pismo KE dotyczące podsumowania ustaleń po zakończeniu kontroli ETO.

- 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:

Kontrolę przeprowadzono na miejscu realizacji projektów. IZ RPO otrzymała w miesiącu sierpniu 2013 r. *Zawiadomienie o wstępnych ustaleniach kontroli*, w stosunku do których pismem z dnia 5 września 2013 r. przekazała swoje stanowisko. Następnie, w dniu 22 listopada 2013 r. IZ RPO otrzymała *Sprawozdanie Europejskiego Trybunału Obrachunkowego za rok budżetowy 2012 r.* zawierające wyniki przeprowadzonego audytu z prośbą o przesłanie ewentualnych uwag. IZ RPO nie zgłosiła żadnych uwag.

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

Nazwa podmiotu kontrolującego: Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie - Zarząd Województwa Lubelskiego (IZ RPO).

Termin kontroli: 18 października 2012 r. – 31 grudnia 2012 r. Mimo iż termin kontroli dotyczy poprzedniego okresu sprawozdawczego (2012 r.), to na obecny okres sprawozdawczy przypadają dalsze czynności związane z opisaną kontrolą.

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 dniu 4 lutego 2013 r. IZ RPO otrzymała *Wystąpienie pokontrolne NIK*, w stosunku do którego w dniu 20 lutego 2013 r. przedstawiła informacje o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych.

- 5) **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, Instytucja Pośrednicząca II stopnia (Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości – LAWP).

Termin kontroli: styczeń 2013 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 (Audyt systemu zarządzania i kontroli RPO WL).

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 27 marca 2013 r. W dniu 10 kwietnia 2013 r. IZ RPO wysłała do UKS swoje stanowisko w sprawie ustaleń zawartych w powyższym *Podsumowaniu*. W dniu 7 sierpnia 2013 r. do IZ RPO wpłynęło *Sprawozdanie wstępne z audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WL*, zawierające poszczególne rekomendacje w zakresie działania IZ RPO oraz IP II. W dniu 23 sierpnia 2013 r. IZ RPO przekazała swoje stanowisko do IA w odniesieniu do rekomendacji zawartych w *Sprawozdaniu wstępnym*. W dniu 30 października 2013 r. IZ RPO otrzymała *Sprawozdanie z audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WL*. W wyniku audytu system zarządzania i kontroli został oceniony przez IA w kategorii nr 2 – system działa, ale konieczne są usprawnienia.

- 6) **Nazwa podmiotu kontrolującego:** Instytucja Audytowa – czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez audytorów z Ministerstwa Finansów.

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

Termin kontroli: 28 stycznia 2013 r. – 1 lutego 2013 r.

Zakres kontroli: Przegląd KSI (SIMIK 07-13) oraz ogólnego środowiska informatycznego, w którym system ten funkcjonuje.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W dniu 30 października 2013 r. IZ RPO otrzymała *Sprawozdanie z czynności sprawdzających w zakresie bezpieczeństwa Krajowego Systemu Informatycznego KSI (SIMIK 07-13)*. W wyniku otrzymanych rekomendacji IZ RPO wprowadziła stosowne zmiany w *Polityce Bezpieczeństwa Informacji UMWL* oraz *Instrukcji Wykonawczej IZ RPO*. Ponadto została wykonana infrastruktura doprowadzająca niezależne źródło zasilania do serwerowni.

- 7) **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, Instytucja Pośrednicząca II stopnia (Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości – LAWP) oraz Beneficjenci wybranych do kontroli projektów.

Termin kontroli: 1 lipca 2012 r. – 30 czerwca 2013 r.

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

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W dniu 14 listopada 2013 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 zn. RPO-II.433.13.2013.AR z dnia 29 listopada 2013 r., przesłała do IA informacje dotyczące ustaleń z audytów operacji, zawartych w powyższym *Sprawozdaniu*. W dniu 31 grudnia 2013 r. IZ RPO otrzymała *Opinię* dotyczącą RPO WL wraz z *Rocznym sprawozdaniem audytowym*. 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. W wyniku audytu operacji stwierdzone błędy finansowe nie miały charakteru systemowego, a po dokonaniu ekstrapolacji nie został przekroczony próg istotności.

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

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007 – 2013.

Termin kontroli: 30 września 2013 r., 15-25 października 2013 r.

Zakres kontroli: Poprawność sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do KE wydatków, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13) i systemach księgowych. Przestrzeganie procedur dotyczących audytu jakości danych w rejestrze obciążeń na projekcie, realizacja obowiązków kontrolnych oraz monitoring zaleceń pokontrolnych.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W dniu 28 listopada 2013 r. IZ RPO otrzymała wstępną wersję *Informacji pokontrolnej* z przeprowadzonej kontroli. W dniu 12 grudnia 2013 r. IZ RPO przedstawiła informacje w zakresie ustaleń zawartych w powyższej *Informacji*. W okresie sprawozdawczym do IZ RPO nie wpłynęła ostateczna wersja *Informacji pokontrolnej*.

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

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie, kontrola w siedzibie Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego oraz Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości.

Termin kontroli: czerwiec – lipiec 2013 r.

Zakres kontroli: Zawieranie i realizacja umów o dofinansowanie projektów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007 – 2013; formy i zakres sprawowanego nadzoru nad określeniem i stosowaniem przez IP II wytycznych, wzorów dokumentów, instrukcji lub procedur związanych z naborem i oceną wniosków o dofinansowanie projektów, zawieraniem umów, realizacją, kontrolą oraz ewaluacją projektów w ramach I i II Osi Priorytetowej RPO WL, rozpatrywanie skarg dotyczących niewłaściwej oceny przez IP II statusu wnioskodawców, co skutkowało odmową zawarcia umów o dofinansowanie lub było przyczyną rozwiązywania umów o dofinansowanie projektów; załatwianie odwołań od decyzji administracyjnych dyrektora LAWP w sprawie zwrotu środków przekazanych na realizację projektów w związku z zakwestionowaniem prawdziwości oświadczeń Beneficjentów o spełnieniu kryteriów MŚP.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W dniu 28 sierpnia 2013 r. IZ RPO otrzymała od IP II *Wystąpienie pokontrolne* odnoszące się do IP II. Natomiast w dniu 30 sierpnia 2013 r. do DRPO wpłynęło *Wystąpienie pokontrolne* w zakresie czynności kontrolnych dotyczących IZ RPO. W dniu 16 września IZ RPO przekazała zastrzeżenia do ustaleń zawartych w *Wystąpieniu pokontrolnym*. W dniu 28 października 2013 r. IZ RPO otrzymała pismo NIK przekazujące Uchwałę kończącą postępowanie odwoławcze dotyczące kontroli oddalającą zastrzeżenia zgłoszone przez IZ RPO.

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

- 1) **Nazwa podmiotu przeprowadzającego kontrolę:** Europejski Urząd Zwalczenia Nadużyć Finansowych (OLAF).

Nazwa podmiotu kontrolowanego: Instytucja Pośrednicząca II stopnia

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 2013 r.:

- 1) **Nazwa podmiotu kontrolującego:** Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji (IPOC)

Termin kontroli: 8-19 kwietnia 2013 r.

Zakres kontroli: Poprawność sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do KE wydatków, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13) i systemach księgowych. Realizacja obowiązków kontrolnych, proces odzyskiwania kwot oraz windykacja należności, przestrzeganie zasad bieżącej

aktualizacji danych w KSI w zakresie „Kart informacyjnych kontroli”, monitoring wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w 2012 r.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniu 16 maja 2012 r. przedłożona została wstępna informacja pokontrolna z kontroli procesu funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli, w której stwierdzono:

- niejednolity i nieczytelny sposób wypełniania list sprawdzających w zakresie przeprowadzanych kontroli krzyżowej programu oraz krzyżowych horyzontalnych realizowanych w ramach weryfikacji wniosków o płatność,
- niewystarczające mechanizmy pozwalające zweryfikować możliwość refundowania wydatków we wnioskach składanych przez Beneficjenta w ramach programu,
- niestosowanie się do zapisów Instrukcji użytkownika KSI przy wypełnianiu „Kart informacyjnych kontroli” oraz przekroczenie terminów w zakresie tworzenia kart informacyjnych kontroli wskazanych w Instrukcji wykonawczej IP II stopnia,
- brak bieżącej aktualizacji „Kart informacyjnych kontroli”.

Do informacji tej IP II stopnia nie wniosła zastrzeżeń. W związku z tym w dniu 11 czerwca 2013 r. przedłożona została ostateczna wersja raportu z kontroli, zawierająca opisane powyżej ustalenia.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W wyniku stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości zalecono:

- ustalenie jednolitego sposobu wypełniania listy sprawdzającej,
- wypracowanie mechanizmu pozwalającego na weryfikację wniosku składanego przez Beneficjenta w ramach I- II Osi Priorytetowej z pozostałymi wnioskami składanymi w ramach RPO, opracowanie procedur w powyższym zakresie i ujęcie ich w Instrukcji Wykonawczej IP II,
- weryfikację czy Beneficjenci, realizujący projekty w ramach osi I-II, realizowali projekty w ramach pozostałych osi oraz analizę przedstawianych wydatków pod kątem podwójnego finansowania,
- wypracowanie mechanizmów usprawniających przekazywanie informacji, pomiędzy Oddziałami, w zakresie sposobu realizacji zaleceń pokontrolnych, tak by aktualizacja zapisów w KSI następowała niezwłocznie po rozstrzygnięciu stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości,
- rzetelne i terminowe wypełnianie „Kart informacyjnych kontroli” zgodnie z „Instrukcją użytkownika KSI”.

W dniu 26 czerwca 2013 r. IZ RPO otrzymała podpisaną przez Dyrektora LAWP *Informację pokontrolną*. Następnie pismem zn. RPO-II.44.7.2013.AR z dnia 10 lipca 2013 r. zobowiązała LAWP do przekazania informacji w zakresie sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych. W dniu 19 lipca 2013 r. LAWP przekazała do IZ RPO informacje w zakresie stanu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

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

Termin: od 12 do 21 sierpnia 2013 r.

Zakres: kontrola sprawdzająca obejmująca realizację zaleceń pokontrolnych po kontroli finansowej, zawartych w wystąpieniu pokontrolnym znak: KA-I.1711.84.2012.PS.

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniu 23.08.2013 r. przedłożony został protokół z kontroli KA-I.1711.74.2013.ANM, w którym wskazane zostało, iż zalecenia pokontrolne wydane po kontroli

przeprowadzonej w dniach 21.09.2012 r. do 12.10.2012 r. zostały przez IP II wdrożone.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

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

Termin: Od 06.02.2013 r., przewidywany termin zakończenia audytu - 31.12.2013 r.

Zakres: audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego w zakresie projektów: RPLU.01.02.00-06-242/08, RPLU.01.05.00-06-064/08, RPLU.02.03.02-06-018/10, RPLU.09.01.00-06-L01/12. (MF-DO-RPOWL-83/2013 z 30.01.2013 r.).

Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:

W dniu 05.06.2013 r. przedłożone zostały ustalenia dotyczące projektu RPLU.09.01.00-06-L01/12, w dniu 15.05.2013 r. przedłożono ustalenia dotyczące projektu RPLU.02.03.02-06-018/10, w dniu 27.06.2013 r. przedłożono ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.05.00-06-064/08, w dniu 03.07.2013 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.02.00-06-242/08, w których:

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

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

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

Termin: Od 22.11.2013 r., przewidywany termin zakończenia audytu - 31.12.2014 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 okresie sprawozdawczym nie zostało przedłożone Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Pośredniczącej II stopnia.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

- 5) **Nazwa podmiotu przeprowadzającego kontroli:** Departament Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie

Termin: Od 21.09.2012 r. do 12.10.2012 r. Mimo iż termin kontroli dotyczy poprzedniego okresu sprawozdawczego (2012 r.), to na obecny okres sprawozdawczy przypadają dalsze czynności związane z opisaną kontrolą.

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 31.10.2012 r. przedłożony został protokół z kontroli KA-I.1711.84.2012.PS, w którym wskazane zostały następujące nieprawidłowości:

- poddane kontroli polecenia wyjazdu służbowego nie zawierały stanowiska służbowego pracownika,
- w 2 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 06.11.2012 r. pismem znak: KS.AS.0911.6-3/2012 przekazane zostały dodatkowe wyjaśnienia w zakresie sprawozdania RB-70 za IV kwartał. W dniu 23.11.2012 r. przekazany został ostateczny protokół z kontroli KA-I.1711.84.2012.PS.

Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W dniu 02.01.2013 r. przedłożone zostało Wystąpienie pokontrolne KA-I.1711.84.2012.PS, w którym wskazane zostały następujące zalecenia:

- przestrzegania „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie” - w szczególności §17 pkt. 1 ppkt. 1.2 i § 17 pkt. 1 ppkt. 1.3,
- dokonywania wpisów w rejestrze delegacji zgodnie ze stanem faktycznym,
- ścisłego przestrzegania zgodności rozliczanych tras z zapisami poleceń wyjazdów służbowych oraz pisemne określanie miejsca rozpoczęcia podróży służbowych.

Pismami znak: KS.AS.0911.2/1/2013 z dnia 3.01.2013 r. oraz OA.KF.0724/7/2013 z dnia 12.02.2013 r. IP II poinformowała o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych.

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

Termin: Od 10.09.2012 r., przewidywany termin zakończenia audytu - 31.12.2013 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 05.11.2012 r. przedłożone zostały ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-180/09, w dniu 04.12.2012 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-039/09, w dniu 18.12.2012 r. ustalenia dotyczące projektu

RPLU.01.03.00-06-076/09, w dniu 05.03.2013 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.02.00-06-217/10 oraz RPLU.01.05.00-06-020/10, w dniu 13.03.2013 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.02.00-06-026/09, w dniu 22.04.2013 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-269/09, w dniu 31.05.2013 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.02.00-06-127/10, w dniu 20.06.2013 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.02.00-06-428/10, w dniu 24.06.2013 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.05.00-06-140/09, w dniu 27.06.2013 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.05.00-06-260/10, w dniu 01.07.2013 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.05.00-06-049/09, RPLU.01.01.00-06-251/10, RPLU.01.05.00-06-095/10, w których:

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

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 z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907 - t. j., 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 późniejszymi zmianami). 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. zakup wyposażenia przez Beneficjenta niezgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, przedstawienia do refundacji zawyżonych wydatków, wydatków niekwalifikowanych, 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, niestosowania się przez Beneficjenta do obowiązujących przepisów prawnych podczas realizacji projektu, niezrealizowania celów i zakresu projektu 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 zgodnie z dokumentem wydanym i zatwierdzonym przez Ministra Rozwoju Regionalnego pt.: *„Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE”*. W ramach realizacji 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 2012, zestawienie za I kwartał 2013, zestawienie za II kwartał 2013 r., zestawienie za III kwartał 2013 r. W danym okresie sprawozdawczym przekazano do MF 37 kwartalnych raportów o nieprawidłowościach podlegających raportowaniu do KE na łączną kwotę 18 034 767,03 PLN oraz do IC 62 nowe nieprawidłowości niepodlegające raportowaniu do KE na łączną kwotę 8 490 625,04 PLN. W sumie w danym okresie sprawozdawczym wykryto 99 nieprawidłowości na łączną kwotę 26 525 392,07 PLN.

W odniesieniu do **kontroli systemowej planowej** przeprowadzonej w IP II w dniach **19 grudnia 2012 r. - 15 lutego 2013 r.** w okresie sprawozdawczym została sformułowana Informacja Pokontrolna nr 44/175/2012, w której IZ RPO WL zaleciła w odniesieniu do uchybień opisanych szczegółowo w części dotyczącej procesu naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów w ramach I i II Osi Priorytetowej, dołożenie należytej staranności w trakcie tworzenia, akceptacji oraz kompletowania

i przechowywania dokumentacji. W związku z uchybieniami odnoszącymi się do realizacji zadań w zakresie monitorowania i kontroli, IZ RPO WL zaleciła dołożenie należytej staranności podczas sporządzania kart kontroli KSI w celu uniknięcia wątpliwości związanych z interpretacją wniosków płynących z podjętych czynności kontrolnych. Ponadto, IZ PRO WL rekomenduje w pierwszej kolejności dołożenie wszelkich starań w celu wyegzekwowania od Beneficjentów stosownych wyjaśnień lub dokumentów. Następnie, w przypadku odmowy złożenia przedmiotowych wyjaśnień, IP II winna skierować do Beneficjenta informację pokontrolną uwzględniającą dany stan.

W wyniku **kontroli systemowej doraźnej** przeprowadzonej w terminie **21 stycznia 2013 r. – 1 lutego 2013 r.** obejmującej określone projekty stwierdzone zostało, iż ocena statusu przedsiębiorstwa dokonana została przez IP II w oparciu o złożone przez Wnioskodawcę oświadczenia bez weryfikacji ich zgodności ze stanem faktycznym. Dodatkowo brak było weryfikacji informacji zawartych w dokumentacji aplikacyjnej w zakresie powiązań z innymi przedsiębiorstwami. W wyniku stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości IZ RPO WL w zaleceniach pokontrolnych zarekomendowała weryfikację statusu przedsiębiorstwa na podstawie analizy stanu faktycznego, popartej weryfikacją dokumentów, które są w posiadaniu IP II, wnikliwe zapoznanie się z dokumentacją będącą w posiadaniu IP II przed kontrolą u Beneficjenta. Ponadto, w każdym przypadku zamiaru rozwiązywania umowy o dofinansowanie zalecono weryfikację, czy relacje łączące Beneficjenta z innymi podmiotami faktycznie powodują, że ma on silniejszą pozycję na rynku i wpływają na zmianę statusu MŚP. Zalecono także rozważenie możliwości przydzielenia opieki nad wszystkimi projektami jednego Beneficjenta temu samemu pracownikowi, co mogłoby pomóc w identyfikacji ewentualnych niedozwolonych powiązań przedsiębiorstw, jak również rozważenie utworzenia ogólnie dostępnej w ramach LAWP bazy zidentyfikowanych powiązań co usprawniłoby proces weryfikacji statusu przedsiębiorstwa. IZ RPO WL zarekomendowała także wypracowanie mechanizmów usprawniających przepływ informacji pomiędzy oddziałami w zakresie zidentyfikowanych problemów występujących przy realizacji danego projektu.

Szczegółowe informacje na temat uchybień i nieprawidłowości stwierdzonych podczas **kontroli systemowej planowej** przeprowadzonej w IP II w terminie **18-29 listopada 2013 r.** zostały opisane w Rozdziale 3. 1 *Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji programu* niniejszego sprawozdania. Zalecenia Pokontrolne dotyczące tego obszaru są na etapie formułowania i zostaną opisane w kolejnym sprawozdaniu.

Natomiast w odniesieniu do nieprawidłowości stwierdzonych podczas **kontroli doraźnej** przeprowadzonej w terminie **6 -13 grudnia 2013 r.** w IP II (opisanej w podrozdziale 3.1) IZ RPO WL zarekomendowała stworzenie w IP II procedury oceny wniosków rekomendowanych do dofinansowania z list rezerwowych, opracowanie załącznika do umowy o dofinansowanie w postaci oświadczenia Beneficjenta o realizacji projektu zgodnie z przedłożonym w odpowiedzi na konkurs wnioskiem o dofinansowanie, odblokowanie kwot już odzyskanych i powiększenie o te kwoty limitu środków dostępnych do kontraktacji oraz stworzenie w IP II formalnych procedur wewnętrznych w zakresie przekazywania między oddziałami i pracownikami informacji niezbędnych do wyliczania i przestrzegania limitów kontraktacji umów (powołanie koordynatora ds. przepływu przedmiotowych informacji). Również w przypadku tej kontroli Zalecenia

Pokontrolne dotyczące tego obszaru są na etapie formułowania i zostaną opisane w kolejnym sprawozdaniu.

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 2 862 477,53 PLN, z tego:

- 361 417,44 PLN w ramach I i II Osi Priorytetowej,
- 2 501 060,09 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 2013 r. pozostała do odzyskania kwota 11 718 864,85 PLN, w tym w ramach:

- I i II Osi Priorytetowej – 9 249 689,10 PLN,
- III – IX Osi Priorytetowej – 2 469 175,75 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:
	18.03.2014 r., Lublin
	Imię i nazwisko osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania i wydania oświadczenia w ramach instytucji zarządzającej:
	Marek Kowalski – p. o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego UMWL w Lublinie
	Podpis osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania:

4.1 Zgodność realizowanego programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych⁵

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 2013 roku przedstawia się następująco:

- kontraktacja – od początku realizacji Programu liczba projektów objętych pomocą publiczną oraz pomocą *de minimis* wynosi 2 078 sztuk na łączną wartość wydatków kwalifikowanych w kwocie 2 598 527 298,09 PLN.
- przekazana pomoc publiczna oraz pomoc *de minimis* – od początku realizacji Programu wypłacono 997 364 247,29 PLN dofinansowania, w tym dofinansowanie ze środków UE wyniosło 858 421 225,07 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^{6, 7}

⁵ Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze

⁶ Jeżeli ma zastosowanie.

⁷ Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.

6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej

Wysokość środków przeznaczonych z EFRR na wdrażanie Pomocy Technicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WL na lata 2007-2013 wynosi 137 030 571,90 PLN. Kwota ta stanowi 2,77% środków przeznaczonych na realizację całego Programu. W ramach RPO WL z Pomocy Technicznej korzysta Instytucja Zarządzająca oraz Instytucja Pośrednicząca II stopnia, której rolę pełni Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie. W ramach IZ RPO Beneficjentami Pomocy Technicznej są: Departament Regionalnego Programu Operacyjnego (DRPO) i Departament Finansów (Oddział Funduszy Unijnych RPO).

W ramach Pomocy Technicznej od początku uruchomienia programu realizowano 68 projektów o wartości ogółem 126 636 040,78 PLN, w tym środki z EFRR 117 304 219,11 PLN, co stanowi 85,60% kwoty dofinansowania przeznaczanej na IX Oś Priorytetową.

Od początku uruchomienia Programu w ramach IX Osi Priorytetowej zostały poniesione wydatki we wnioskach o płatność na kwotę ogółem 96 699 112,14 PLN, w tym z EFRR 87 323 774,55 PLN. W okresie sprawozdawczym zostało zatwierdzonych 37 wniosków o płatność na kwotę poniesionych wydatków 10 099 839,76 PLN, w całości finansowanych z EFRR. Poniesione wydatki nie przekraczają kwoty na nie zarezerwowanej.

Wdrażanie działań w ramach Pomocy Technicznej jest realizowane zgodnie z przyjętym Rocznym Planem Działań Pomocy Technicznej (RPD PT) na 2013 rok.

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 2013 r.*” – RPLU.09.01.00-06-001/13 o wartości 7 914 700,00 PLN z EFRR. W ramach projektu poniesione zostały koszty związane z wynagrodzeniem 131 osób (średnia liczba zatrudnienia w ciągu jednego miesiąca), które w okresie sprawozdawczym wyniosły 3 737 643,71 PLN. Projekt zrealizowany finansowo w 47,22%.
- Projekt nr 2 „*Wsparcie wdrażania RPO*” – RPLU.09.01.00-06-002/13 o wartości 2 231 060,00 PLN z EFRR. W II połowie 2013 r. projekt został zrealizowany finansowo w 58,24%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione wydatki ogółem na kwotę 1 299 420,73 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 – 165 857,53 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 332 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 49,96%.
 - 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 – 39 381,53 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 83 240,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 47,31%.

- Zadanie 3 – wsparcie procesu kontroli realizacji projektów oraz systemu monitorowania projektów – 7 280,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 46 400,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 15,69%.
- Zadanie 4 – organizacja i obsługa Komitetu Monitorującego, w tym koszty usług cateringowych oraz publikacji ogłoszeń prasowych – 1 352,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 2 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 67,60%.
- 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 – 261 915,34 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 335 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 78,18%.
- 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 – 409 995,95 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 857 010,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 47,84%.
- Zadanie 8 – pokrycie kosztów związanych z archiwizacją dokumentacji dotyczącej realizacji RPO (zapewnienie powierzchni archiwalnej i właściwej obsługi). W okresie sprawozdawczym zadania nie realizowano. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 21 000,00 PLN.
- Zadanie 9 – koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych, służące prawidłowemu przygotowaniu i wdrażaniu RPO oraz przygotowaniom do nowego okresu programowania – 48 109,27 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 110 010,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 43,73%.
- Zadanie 10 – przygotowanie analiz, badań, sprawozdań i innych ekspertyz na potrzeby RPO, a także przygotowanie niezbędnych dokumentów i analiz na potrzeby kolejnego programu – 52 705,50 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 53 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 99,44%.
- Zadanie 11 – koszty związane z przeprowadzeniem ewaluacji RPO (mid-term i ex-post) oraz przygotowanie ewaluacji ex-ante dotyczącej kolejnego programu – 275 981,25 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 276 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 99,99%.
- Zadanie 12 – pokrycie innych kosztów – 36 842,36 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 115 400,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 31,93%.

Działanie 9.2 - Informacja i promocja RPO

- Projekt „*Informacja i promocja RPO*” RPLU.09.02.00-06-001/13 o wartości 3 026 160,00 PLN. W okresie sprawozdawczym projekt został zrealizowany finansowo w 91,65%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione wydatki ogółem na kwotę 2 773 519,59 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) – 426 469,95 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 432 402,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 98,63%.

- Zadanie 2 – przygotowanie i przeprowadzenie kampanii informacyjno - promocyjnej oraz wydarzeń związanych z informacją i promocją RPO w tym prowadzenie działań informacyjno - promocyjnych nt. nowego programu – 2 187 735,23 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 2 302 856,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 95,00%.

- Zadanie 3 – modernizacja i administrowanie stronami i serwisami internetowymi dotyczącymi RPO WL na lata 2007 - 2013 oraz nowego programu – 71 890,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 79 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 91,00%.

- Zadanie 4 – organizacja i udział w konferencjach, seminariach, warsztatach i innych rodzajach spotkań dotyczących RPO WL na lata 2007 - 2013 oraz na temat nowego programu – 641,22 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 3 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 21,37%.

- Zadanie 5 – organizacja i przeprowadzenie działań edukacyjnych dla Beneficjentów na temat RPO na lata 2007 - 2013 oraz na temat nowego programu – 85 728,19 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 177 902,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 48,19%.

- Zadanie 6 – udział w sieci wymiany informacji o zasięgu ponadlokalnym, ponadregionalnym i międzynarodowym, w celu wymiany doświadczeń i propagowania dobrych wzorów dotyczących działań informacyjno - promocyjnych w ramach RPO WL na lata 2007 – 2013 oraz nowego programu – 1 055,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 31 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 3,40%.

W ramach realizacji Pomocy Technicznej RPO WL w okresie sprawozdawczym Departament Finansów (Oddział Funduszy Unijnych RPO) realizował dwa projekty:

Działanie 9.1 – Wsparcie wdrażania RPO

- Projekt nr 1 „*Wsparcie wdrażania RPO WL – Zatrudnienie personelu*” – RPLU.09.01.00-06-F01/13. Na koniec okresu sprawozdawczego stan zatrudnienia wynosił 10 osób. W II półroczu 2013 r. wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników wyniosły 235 283,42 PLN, tj. 44,39% kwoty zaplanowanej na 2013 r., która wynosiła 530 000,00 PLN.
- Projekt nr 2 „*Wsparcie wdrażania RPO*” – RPLU.09.01.00-06-F02/13. Ogółem w II półroczu 2013 r. na realizację wydatkowano kwotę 26 863,92 PLN. tj. 25,58% planu na 2013 r., który wynosił 105 000,00 PLN.

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

- zadanie 1 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu zaangażowanego w realizację RPO na poziomie Instytucji Zarządzającej oraz innych instytucji zaangażowanych we wdrażanie programu, jak również personelu zaangażowanego w dokończenie realizacji ZPORR do końca 2008 r. i przygotowanie kolejnego programu. W II półroczu 2013 r. wydatkowano łącznie kwotę w wysokości 11 260,50 PLN, tj. 20,47 % planu na 2013 r., który wynosił 55 000,00 PLN.

- zadanie 6 - zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby realizacji RPO oraz przygotowanie kolejnego programu. Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę w wysokości 15 603,42 PLN tj. 33,20% planu który wynosił 47 000,00 PLN.

- zadanie 7 – pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem właściwych warunków technicznych niezbędnych do realizacji RPO i przygotowania kolejnego programu. W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych zakupów. Roczny Plan Działań zakładał kwotę w wysokości 3 000,00 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-L01/13 o wartości 5 557 896,00 PLN w tym:

- Zadanie 1 – zatrudnienie personelu zaangażowanego w realizację RPO. W II półroczu 2013 r. poniesione wydatki wyniosły 2 605 176,52 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła – 49,87%.

- Projekt nr 2 „Wsparcie wdrażania RPO” - RPLU.09.01.00-06-L02/13. Zaplanowane środki z budżetu UE wynoszą 2 046 832,00 PLN. Kwota wydatków całkowitych to 967 065,52 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 47,25%. 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 całkowitych to 75 924,17 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 41,04% (środki przeznaczone na to zadanie – 185 000,00 PLN).

- Zadanie 2 - organizacja i obsługa procesu naboru, selekcji, oceny i wyboru projektów (wynagrodzenia dla asesorów). Kwota wydatków całkowitych to 19 894,00 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 49,12% (środki przeznaczone na to zadanie – 40 500,00 PLN).

- Zadanie 3 - wsparcie procesu kontroli realizacji projektów (delegacje, zakup biletów autobusowych, badania lekarskie oraz ekspertyzy). Kwota wydatków całkowitych

to 36 627,62 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 31,46% (środki przeznaczone na to zadanie – 116 432,00 PLN).

- Zadanie 6 - zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby realizacji RPO (zakup wyposażenia, zestawu komputerowego, akcesoriów komputerowych, zakup materiałów biurowych w tym: pieczęci, papieru XERO i segregatorów, mebli biurowych, tonerów). Kwota wydatków całkowitych to 199 036,57 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 67,72% (środki przeznaczone na to zadanie – 293 900,00 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, konserwacja urządzeń, konwój, wynajem samochodu, zakup paliwa i mycie samochodu, licencja na roczną aktualizację subskrypcji i serwisów dla urządzeń FortiAnalyzer oraz FortiGate, konserwacja systemu alarmowego, usługa przeniesienia systemu alarmowego oraz inne drobne usługi). Kwota wydatków całkowitych to 536 880,59 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 47,91% (środki przeznaczone na to zadanie – 1 120 700,00 PLN).

- Zadanie 8 - pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem właściwych warunków technicznych niezbędnych do realizacji RPO (ryczałt za pranie i używanie odzieży). Kwota wydatków całkowitych to 234,00 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła – 2,25% (środki przeznaczone na to zadanie – 10 400,00 PLN).

- Zadanie 9 - koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych. Kwota wydatków całkowitych to 10 763,79 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła – 37,12% (środki przeznaczone na to zadanie – 29 000,00 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 oraz wyposażenie sekretariatu, umowy zlecenia – obsługa prawna LAWP, prenumerata prasy). Kwota wydatków całkowitych to 87 704,78 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 34,96% (środki przeznaczone na to zadanie – 250 900,00 PLN).

Działanie 9.2- Informacja i promocja RPO

- Projekt – „*Informacja i promocja RPO*” - RPLU.09.02.00-06-L01/13. Zaplanowane środki z budżetu UE wynoszą 479 600,00 PLN. Kwota wydatków całkowitych to 290 371,16 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 60,54%. W podziale na zadanie projekt przedstawia się następująco:

- Zadanie 1 - przygotowanie, wydruk i rozpowszechnienie materiałów informacyjnych i promocyjnych (dystrybucja ulotki). Kwota wydatków to 68 690,10 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 41,88% (środki przeznaczone na to zadanie – 164 000,00 PLN).

- Zadanie 2 - koszty przygotowania i przeprowadzenia kampanii informacyjno-promocyjnej oraz wydarzeń związanych z informacją i promocją RPO (kompleksowa organizacja „Targów dla Przedsiębiorczych 2013”, produkcja reklam, organizacja wernisażu, przygotowanie i przeprowadzenie konkursu pt. „Pokaż jak korzystasz RPO WL”, wynajem sali konferencyjnej, ogłoszenia w prasie). Kwota wydatków to 220 810,32 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 78,85%. Środki przeznaczone na to zadanie to 295 000,00 PLN).

- Zadanie 3 - modernizacja i administrowanie stron i serwisów internetowych na temat RPO WL na lata 2007 – 2013. W okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków związanych z ww. zadaniem (środki przeznaczone na to zadanie – 1 600,00 PLN).

- Zadanie 4 - organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, spotkań na temat RPO na lata 2007 - 2013 (delegacje, usługa cateringowa). Kwota wydatków całkowitych to 375,84 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 3,42% (środki przeznaczone na to zadanie – 11 000,00 PLN).

- Zadanie 5 - organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla Beneficjentów na temat RPO na lata 2007 -2013 (usługa cateringowa). Kwota wydatków całkowitych to 494,90 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła – 6,19% (środki przeznaczone na to zadanie – 8 000,00 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 decyzjami/ umowami od uruchomienia programu	Wartość projektów objętych decyzjami/ umowami (w części dofinansowania ze środków UE) od uruchomienia programu
1.	Szkolenia	22	3 490 981,07
2.	Promocja i informacja	83	18 068 207,13
3.	Zatrudnienie	24	73 877 337,83
4.	Sprzęt komputerowy	22	3 289 089,87
5.	Wyposażenie/ remont/ wynajem powierzchni biurowych	18	10 017 424,21
6.	Ekspertyzy/ doradztwo	7	520 714,94
7.	Ewaluacje	7	1 366 542,95
8.	Kontrola/ audyt	12	691 838,60
9.	Organizacja procesu wyboru projektów	16	1 507 748,67
10.	Organizacja komitetów monitorujących i podkomitetów	7	38 651,62
11.	Inne	38	4 435 682,22
12.	Razem	256	117 304 219,11

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)	22	73 877 337,83
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. 8. pokrycie kosztów związanych z archiwizacją dokumentacji RPO, 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)	26	24 754 222,70
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. 3 Modernizacja i administrowanie stron i serwisów nt. RPO, Zad. 4. Organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, spotkań na temat RPO, Zad. 5. Organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla beneficjentów, Zad. 6. Stworzenie sieci wymiany informacji)	20	18 672 658,58
4.	Razem	68	117 304 219,11

7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji⁸

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. 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 edyta.zarosa@lubelskie.pl
Oświadczam, iż informacje zawarte w niniejszym sprawozdaniu są zgodne z prawdą	Data i miejsce:
	18.03.2014 r., Lublin
	Imię i nazwisko osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania:
	Marek Kowalski – p. o. Zastępcy Dyrektora 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:	
.....	

⁸ Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.