

Sprawozdanie okresowe z realizacji  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Województwa Lubelskiego  
na lata 2007 – 2013  
za drugie półrocze 2014 r.

Marzec 2015 r.



## SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI.....	3
Wykaz skrótów .....	4
I. Informacje wstępne .....	5
II. Przegląd realizacji programu operacyjnego w okresie objętym sprawozdaniem. .....	6
<b>1. Realizacja i analiza postępów.</b> .....	<b>6</b>
1.1 Informacja na temat postępów rzeczowych programu operacyjnego. ....	6
1.2 Informacje finansowe .....	6
1.3 Analiza jakościowa .....	6
<b>2. Opis istotnych problemów we wdrażaniu oraz podjętych środków zaradczych</b> .....	<b>7</b>
<b>3. Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu w okresie sprawozdawczym</b> .....	<b>9</b>
3.1 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji programu ...	9
3.2 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów .	10
3.3 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej.....	13
3.4 Informacja o działaniach kontrolnych podjętych przez inne instytucje (np. NIK, KE) .....	16
3.5 Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach.....	28
3.6 Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania .....	30
<b>4. Oświadczenie instytucji zarządzającej o przestrzeganiu prawa wspólnotowego podczas realizacji programu</b> .....	<b>31</b>
4.1 Zgodność realizowanego programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych.....	31
4.2 Zgodność programu z zasadami pomocy publicznej.....	31
<b>5. Informacja o realizacji dużych projektów'</b> .....	<b>32</b>
<b>6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej</b> .....	<b>32</b>
<b>7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji</b> .....	<b>40</b>
<b>8. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej</b> .....	<b>40</b>

### Wykaz skrótów

<b>AM IK NSRO</b>	Administratorzy Merytoryczni Instytucji Koordynującej Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia
<b>AM IZ</b>	Administratorzy Merytoryczni Instytucji Zarządzającej
<b>BIP</b>	Biuletyn Informacji Publicznej
<b>DRPO</b>	Departament Regionalnego Programu Operacyjnego (obecnie: DZ RPO i DW EFRR)
<b>DW EFRR</b>	Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
<b>DZ RPO</b>	Departament Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym
<b>EFRR</b>	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
<b>IA</b>	Instytucja Audytowa
<b>IC</b>	Instytucja Certyfikująca
<b>IK NSRO</b>	Instytucja Koordynująca Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia
<b>IK RPO</b>	Instytucja Koordynująca Regionalne Programy Operacyjne
<b>IP II</b>	Instytucja Pośrednicząca II stopnia
<b>IPOC</b>	Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji
<b>IW IP II</b>	Instrukcja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej II Stopnia
<b>IW IZ</b>	Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej
<b>IZ RPO WL</b>	Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
<b>KE</b>	Komisja Europejska
<b>KSI (SIMIK 07-13)</b>	Krajowy System Informatyczny
<b>LAWP</b>	Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości
<b>LSI</b>	Lokalny System Informatyczny
<b>MRR</b>	Minister Rozwoju Regionalnego, obecnie: Minister Infrastruktury i Rozwoju
<b>MŚP</b>	Mikroprzedsiębiorstwa oraz małe i średnie przedsiębiorstwa
<b>NIK</b>	Najwyższa Izba Kontroli
<b>NIP</b>	Numer Identyfikacji Podatkowej
<b>OFSA PROW</b>	System wsparcia informatycznego OFSA dla działań pomocowych realizowanych w ramach PROW
<b>OK</b>	Oddział Kontroli w DW EFRR
<b>OLAF</b>	Europejski Urząd Zwalczenia Nadużyć Finansowych
<b>ORP</b>	Oddział Realizacji Projektów w DW EFRR
<b>PO RYBY</b>	Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich na lata 2007-2013”
<b>PROW</b>	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013
<b>RPD PT</b>	Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej
<b>RPK</b>	Roczny Plan Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego
<b>RPO WL</b>	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007- 2013
<b>UE</b>	Unia Europejska
<b>UKS</b>	Urząd Kontroli Skarbowej w Lublinie
<b>UMWL</b>	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie
<b>URPO</b>	Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPO WL na lata 2007-2013 – Uszczegółowienie Programu
<b>ZWL</b>	Zarząd Województwa Lubelskiego

## I. Informacje wstępne

<b>PROGRAM OPERACYJNY</b>	<b>Cel:</b>	KONWERGENCJA
	<b>Kwalifikowany obszar:</b>	POLSKA/WOJ. LUBELSKIE
	<b>Okres programowania:</b>	2007-2013
	<b>Numer programu (CCI):</b>	2007PL161PO007
	<b>Nazwa programu:</b>	REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2007-2013
<b>SPRAWOZDANIE OKRESOWE Z WDRAŻANIA PROGRAMU</b>	<b>Numer sprawozdania:</b>	II/2014/RPO/06
	<b>Okres sprawozdawczy:</b>	<i>01.07.2014r. – 31.12.2014r.</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 31.12.2014 r. oraz Tabeli 3. Wydatki ujęte w poświadczeniach i deklaracjach skierowanych do KE oraz płatności okresowe zrealizowane przez KE stanowiących **Załącznik I** do niniejszego sprawozdania.*

#### **1.3 Analiza jakościowa<sup>1</sup>**

---

<sup>1</sup> Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.

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

W II półroczu 2014 r. poza sytuacjami zakłócającymi realizację Programu przedstawionymi w poprzednich sprawozdaniach, Instytucja Zarządzająca RPO WL oraz Instytucja Pośrednicząca II stopnia nie napotkały na nowe znaczące problemy.

Toczące się prace legislacyjne nad *Ustawą o Odnawialnych Źródłach Energii (OZE)*, która będzie miała zasadniczy wpływ na warunki realizacji i opłacalność inwestycji w ramach *Działania 1.4 B Dotacje inwestycyjne w zakresie dostosowania przedsiębiorstw do wymogów ochrony środowiska oraz w zakresie odnawialnych źródeł energii* (konkurs nr 10/RPOWL/1.4B/2012), spowodowały niepewną dla Beneficjentów sytuację w zakresie warunków realizacji projektów. W związku z opóźnieniami w rozpoczęciu inwestycji, Beneficjenci zostali zobligowani do udokumentowania rozpoczęcia realizacji projektu. Na bieżąco monitorowano realizację tych projektów oraz objęto je kontrolami doraźnymi w celu ustalenia faktycznego stopnia zaawansowania realizacji, które pomogą ustalić dalszą ścieżkę postępowania. Ponadto umożliwiono Beneficjentom aneksowanie zapisów umowy (tj. zmianę terminu realizacji projektów) oraz dopuszczenie kumulacji pomocy zgodnej z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie pomocy publicznej.

Ponadto w celu poprawy realizacji Programu w II półroczu 2014 r. IP II podjęła następujące działania:

1. Wprowadzono zmiany do Instrukcji Wykonawczej IP II (zatwierdzonej 24 lipca 2014 r.) wynikające m.in. z aktualizacji ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych dot. podniesienia progu zastosowania procedur przewidzianych w Prawie zamówień publicznych dla wszystkich zamawiających do 30 000 euro*. Polegały one na uregulowaniu kwestii łączenia różnych instrumentów wsparcia w odniesieniu do tych samych wydatków kwalifikowalnych.
2. Zaktualizowano Wytyczne dla Wnioskodawców. Wprowadzone zmiany związane są z dostosowaniem zapisów do rekomendacji zawartych w *Sprawozdaniu wstępnym z audytu Systemu Zarządzania i kontroli w zakresie Instrumentów Inżynierii Finansowej RPO WL, przeprowadzonym przez Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej*. Ponadto zapisy te dostosowano do zmian, jakie nastąpiły w otoczeniu prawnym i rynkowym, mające wpływ na sprawność obracania kapitałem operacji instrumentów finansowych.

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

1. Zorganizowano szkolenie pt. *„Poprawność udzielania zamówień do 30 tys. EUR w ramach projektów dofinansowanych ze środków unijnych”*. Celem szkolenia było podniesienie wiedzy Beneficjentów oraz zapoznanie ich z zasadami realizacji zamówień. W trakcie szkolenia zwrócono szczególną uwagę na najczęściej popełniane błędy, dyscyplinę finansów publicznych oraz kontrolę w realizowanych projektach w tym zakresie.
2. W celu zwiększenia dynamiki wydatkowania środków unijnych z Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 oraz w związku ze zmianą systemu zaliczkowego wydłużono termin na występowanie z wnioskiem o zaliczkę do 15 grudnia 2014 r.
3. Doprecyzowano i ujednolicono zapisy w zakresie procedury dotyczącej kontroli trwałości projektów. Ponadto w wyniku rekomendacji Instytucji Audytowej (IA) zawartych w *Podsumowaniu ustaleń z audytu systemu zarządzania i kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007 - 2013 z dnia 21 maja 2014 r.* doprecyzowano zapisy w zakresie procesu kontroli przed zatwierdzeniem wniosku o płatność końcową. Efektem ww. zmian była aktualizacja Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WL zatwierdzona Uchwałą ZWL Nr CCLX/5413/2014 z dnia 29 lipca 2014 r.

Ponadto w celu podniesienia jakości i efektywności wdrażania Programu, IZ prowadzi na bieżąco prace w zakresie regulacji systemu instytucjonalnego poprzez wprowadzenie zmian w *Instrukcji Wykonawczej RPO WL, Wytycznych 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 13 listopada 2014 r. Uchwałą Nr CCLXXXIV/5769/2014 zatwierdził zmiany:
  - polegające na realokacji środków z Działania 6.1 Ochrona i kształtowanie środowiska na *Działanie 6.2 Energia przyjazna środowisku* w wysokości 4 965 443,00 EUR. Przedmiotowe zmiany były konsekwencją decyzji Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 30 września 2014 r. W wyniku dokonanych realokacji środków zwiększeniu uległa kwota przeznaczona na realizację Strategii Lizbońskiej. Doprecyzowano także zapisy dotyczące możliwości wynikających z Kontraktu Wojewódzkiego w zakresie przeznaczenia środków z budżetu państwa. Ponadto URPO dostosowano do zmian w strukturach organizacyjnych UMWL oraz Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju.
  - Dodatkowo zmianie uległy załączniki do URPO tj:
    - Załącznik nr 1 Indykatywna tabela finansowa zobowiązań dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego 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 5 Lista kluczowych projektów,
    - Załącznik nr 6 Pomoc publiczna w ramach RPO WL 2007 – 2013.

W związku z pojawiającymi się przypadkami rozwiązywania zawartych w ramach I i II Osi Priorytetowej umów o dofinansowanie, które powodują zwiększanie się kwoty pozostałej do zakontraktowania, projekty z niskim lub zerowym stopniem realizacji finansowej, jak również źle rokujące w zakresie realności ich realizacji, objęte zostały szczegółowym monitoringiem prowadzonym przez Lubelską Agencję Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie. IP II na bieżąco informuje IZ RPO WL o kwotach wolnych, tak by możliwe było ich przesunięcie i zakontraktowanie w pozostałych Działaniach.

Ze względu na stopień zaawansowania Programu Instytucja Zarządzająca musi dynamicznie podejmować decyzje usprawniające wykorzystanie pozostałej w ramach Programu alokacji. W związku z tym Komitet Monitorujący RPO WL w dniu 24 września 2014 r. podjął Uchwałę nr 62/12 zmieniającą uchwałę nr 51/12 w sprawie wyrażenia zgody na dokonywanie realokacji środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013. Na mocy zmienionej uchwały Zarząd Województwa Lubelskiego uzyskał uprawnienia do realokowania środków pomiędzy poszczególnymi Działaniami tej samej Osi Priorytetowej bez konieczności angażowania w ten proces Komitetu Monitorującego.



### **3. Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu w okresie sprawozdawczym<sup>2</sup>**

#### **3.1 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji programu**

Instytucja Zarządzająca RPO WL w 2014 r., zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 na rok 2014 (RPK), przeprowadziła w dniach **20-24 października 2014 r. planową kontrolę systemową** w IP II. Zakres merytoryczny tej kontroli obejmował następujące zagadnienia:

- ❖ podstawy prawne i organizacyjne,
- ❖ 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),
- ❖ proces zatwierdzania projektów oraz podpisywania, aneksowania i/lub rozwiązywania umów o dofinansowanie projektów,
- ❖ zagadnienia dotyczące sprawozdawczości, weryfikacji wniosków o płatność i kwalifikowalności wydatków,
- ❖ realizację zadań w zakresie monitorowania i kontroli,
- ❖ zagadnienia dotyczące weryfikacji dokumentów finansowo – księgowych związanych z realizacją zadań w ramach IX Osi Priorytetowej Pomoc Techniczna RPO WL,
- ❖ zagadnienia dotyczące prawidłowości stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, w tym kwestie dotyczące zamówień wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy,
- ❖ przestrzeganie wymogów w zakresie informacji i promocji,
- ❖ sposoby przechowywania i archiwizacja dokumentów,
- ❖ realizację zadań w zakresie sprawozdawczości oraz procedury kontroli wewnętrznej i audytu w IP II.

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. Ponadto w programie omawianej kontroli systemowej planowej została ujęta weryfikacja rekomendacji z kontroli systemowej doraźnej przeprowadzonej przez IZ RPO WL w IP II w dniach 6 – 13.12.2013 r. /zawartych w piśmie znak RPO-VII.44.174.2013.OZM z dnia 4 lutego 2014 r./ oraz rekomendacji zawartych w *Informacji Pokontrolnej* przekazanej pismem /znak: RPO-VII.44.173.2013.ADN/ z dnia 28 lutego 2014 r. z kontroli systemowej przeprowadzonej w LAWP w dniach 18 – 29.11.2013 r. Szczegółowe zakresy merytoryczne wspomnianych kontroli z 2013 r. zostały omówione w Sprawozdaniu okresowym za II półrocze 2013 r., natomiast opis dziedzin, w których najczęściej wystąpiły uchybienia lub nieprawidłowości

---

<sup>2</sup> Prezentowane informacje obejmują dane dotyczące obydwu okresów sprawozdawczych 2014 r.

wraz z ich rodzajami, stwierdzonymi podczas tych kontroli w informacjach pokontrolnych, znajduje się w podrozdziale 3.5 *Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach* niniejszego sprawozdania.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych podczas wspomnianej **kontroli planowej** z 2014 r. IZ RPO WL przesłała w dniu 15 grudnia 2014 r. Informację Pokontrolną, w której - wobec braku istotnych naruszeń - nie wskazano zaleceń pokontrolnych uznając, iż IP II realizuje w sposób prawidłowy obowiązki wynikające z Porozumienia z dnia 11 lutego 2008 r.

W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono natomiast żadnej kontroli systemowej doraźnej w IP II. Zmiany Roczego Planu Kontroli na rok 2014 aktualizowanego w dniach 19 maja 2014 r. oraz 8 sierpnia 2014 r. nie dotyczyły kontroli systemowych realizowanych przez Oddział Kontroli DW EFRR w IP II. W zakresie kontroli systemowych nie przekazano również informacji pokontrolnych do wiadomości IK NSRO lub IK RPO.

Dodatkowo OK DW EFRR 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.

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 wnioskuje do Oddziału Kontroli o przeprowadzenie kontroli doraźnej. Do czasu zakończenia działań kontrolnych przez OK wstrzymane są wypłaty środków Beneficjentom.

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 RPO WL 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.

W danym okresie sprawozdawczym nie odbywały się kontrole ex-ante zamówień publicznych.

Innym dodatkowym mechanizmem weryfikacji dokumentacji występującym w okresie sprawozdawczym były kontrole przeprowadzane przez pracowników ORP 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.

### **Kontrole w miejscu realizacji projektu w podziale na osie priorytetowe:**

W Rocznym Planie Kontroli zaplanowano przeprowadzenie 545 kontroli projektów (IZ RPO - 63; IP II - 482 kontroli, w tym 150 kontroli trwałości projektu po zakończeniu okresu realizacji).

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.

W 2014 roku przeprowadzono 302 kontrole, w tym 56 kontroli doraźnych:

**Oś Priorytetowa I Przedsiębiorczość i innowacje** - liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym - 220, w tym 129 kontroli na zakończenie realizacji, 50 kontroli w trakcie realizacji i 41 kontroli doraźnych;

**Oś Priorytetowa II: Infrastruktura ekonomiczna** – liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 27, w tym 13 kontroli na zakończenie realizacji, 10 kontroli w trakcie realizacji i 4 kontrole doraźne;

**Oś Priorytetowa III: Atrakcyjność obszarów miejskich i tereny inwestycyjne** – liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym – 11, w tym 3 kontrole doraźne i 11 kontroli zamówień publicznych;

**Oś Priorytetowa IV: Społeczeństwo informacyjne** – liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym – 7, w tym 2 kontrole doraźne i 6 kontrole zamówień publicznych;

**Oś Priorytetowa V: Transport** – liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 8, w tym 2 kontrole doraźne i 8 kontroli zamówień publicznych;

**Oś Priorytetowa VI: Środowisko i czysta energia** – liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 14, w tym 3 kontrole doraźne i 13 kontroli zamówień publicznych;

**Oś Priorytetowa VII: Kultura, turystyka i współpraca międzyregionalna** – liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 4, w tym 1 kontrola doraźna i 4 kontrole zamówień publicznych;

**Oś Priorytetowa VIII: Infrastruktura społeczna** – liczba przeprowadzonych kontroli w okresie sprawozdawczym 11, w tym 11 kontroli zamówień publicznych.

W przypadku Osi Priorytetowych I - II formą sprawdzającą wdrożenie zaleceń pokontrolnych jest 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, a stanowi jedynie kontynuację rozpoczętych wcześniej czynności kontrolnych.

W przypadku Osi Priorytetowych III – VIII założono prowadzenie 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 przeprowadzona w siedzibie IZ RPO;
- b) kontrole na miejscu – sprawdzająca, w siedzibie Beneficjenta.

W okresie sprawozdawczym IZ RPO i IP II nie przeprowadzały kontroli sprawdzających wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

W danym okresie sprawozdawczym IZ RPO WL rozpoczęła proces kontroli trwałości dla 17 projektów RPO WL.

Natomiast IP II przeprowadziła 160 takich kontroli (137 kontroli w I Osi Priorytetowej: w Działaniu 1.1 – 36, w Działaniu 1.2 – 29, w Działaniu 1.3 – 19, w Działaniu 1.4 – 3, w Działaniu 1.5 – 35, w Działaniu 1.6 – 7, w Działaniu 1.7 – 8 oraz 23 kontroli w II Osi Priorytetowej II – w Działaniu 2.2 – 1, w Działaniu 2.3 – 5, w Działaniu 2.4 – 17).

W ramach przeprowadzonych w roku 2014 kontroli trwałości stwierdzone zostały 4 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 (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.

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

W przypadku wydatków w całości zrefundowanych w ramach PROW/PO RYBY, pracownik uznaje wszystkie wydatki na fakturze za niekwalifikowane w ramach RPO WL. W przypadku faktury częściowo sfinansowanej w ramach PROW/PO RYBY pracownik ORP uznaje za kwalifikowane i poddaje dalszej procedurze weryfikacji tylko wydatki w części nier refundowanej w ramach PROW/PO RYBY. Informacja o stwierdzeniu wystąpienia podwójnego finansowania wydatków związanych z realizacją projektu przekazywana jest do OK celem ujęcia w zestawieniu/raporcie o nieprawidłowościach. Jeżeli w wyniku kontroli krzyżowej stwierdzone zostanie wystąpienie podwójnego finansowania w ramach RPO WL oraz PROW/PO RYBY pracownik ORP postępuje zgodnie z procedurą dotyczącą korekt finansowych oraz odzyskiwania kwot nienależnie pobranych lub nieprawidłowo wydatkowanych podlegających zwrotowi.

### **Kontrola krzyżowa na miejscu**

W sytuacji wystąpienia uzasadnionego podejrzenia, iż mogło dojść do podwójnego finansowania wydatków, IZ RPO wyjaśnia, czy podwójne finansowanie miało miejsce

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

W celu zachowania bezstronności, kontrolę wydatków w IX Osi Priorytetowej *Pomoc Techniczna*, przeprowadza Oddział Kontroli w Departamencie Kontroli i Audytu Wewnętrznego UMWL w ramach kontroli planowych.

Z danych wprowadzonych do KSI (SIMIK 07-13) wynika, że w okresie sprawozdawczym przeprowadzono 90 kontroli krzyżowych oraz nie wykryto podwójnego finansowania projektów.

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

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

- 1) Nazwa podmiotu kontrolującego:** 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.

#### **Kontrole przeprowadzone w poprzednim okresie sprawozdawczym, dla których informacje pokontrolne przedłożono w bieżącym sprawozdawczym:**

- 1) 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.

**Zalecenia pokontrolne:**

- a) aktualizacja IW IZ w zakresie procedur dotyczących kontroli krzyżowej I i II osi priorytetowej z osiami III-VIII RPO WL oraz przeprowadzenie takich kontroli,
- b) po przeprowadzeniu powyższej kontroli poinformowanie IPOC czy wystąpiły przypadki podwójnego finansowania wydatków,
- c) wdrożenie procedur w zakresie kontroli trwałości oraz rozpoczęcie przeprowadzania powyższych kontroli,



- d) poinformowanie IPOC o stanie prac w zakresie wdrożenia ww. procedur na koniec 2013 r.,
- e) przygotowanie procedur w zakresie weryfikacji raportów z audytów jakości danych, przygotowanie tabeli spraw z audytu jakości danych wymagających weryfikacji i akceptacji IPOC.

**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 dniu 8 stycznia 2014 r. IZ RPO otrzymała ostateczną *Informację pokontrolną*, w której IPOC przyjął wyjaśnienia IZ RPO w zakresie przedstawionych zaleceń oraz poinformował, że wdrożenie ich będzie zweryfikowane podczas następnej kontroli IPOC.

**Kontrole i audyty zewnętrzne przeprowadzone w 2014 r.:**

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

**Nazwa podmiotu kontrolowanego:** Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie.

**Termin kontroli:** 14 marca 2014 r. – 30 kwietnia 2014 r.

**Zakres kontroli:**

- I. Działania podejmowane w ramach przygotowania regionalnego programu operacyjnego.
- II. Działania mające na celu przygotowania regulacji prawnych, wytycznych oraz rozwiązań organizacyjnych systemu wdrażania regionalnego programu operacyjnego.
- III. Działania podejmowane w celu wdrożenia nowych rozwiązań, wprowadzonych w rozporządzeniach prawa UE, dotyczących funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020.

**Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:**

W dniu 20 maja 2014 r. IZ RPO otrzymała *Wystąpienie pokontrolne NIK*, w stosunku do którego w dniu 5 czerwca 2014 r. przedstawiła informacje o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych.

W wyniku kontroli NIK ocenił prawidłowo działania IZ RPO w zakresie przygotowania systemu wdrożenia polityki strukturalnej na lata 2014 – 2020. IZ RPO opracowała i terminowo przekazała do KE projekt RPO WL 2014 - 2020. Podjęte zostały również działania w celu dostosowania struktury organizacyjnej Urzędu oraz wdrożenia kontraktu terytorialnego, zintegrowanych inwestycji terytorialnych oraz innych nowych rozwiązań wprowadzonych w rozporządzenia prawa UE, dotyczących w szczególności zapewnienia wyłącznie elektronicznej wymiany informacji, monitorowania wskaźników osiągania celów pośrednich w ramach RPO WL, wykorzystania instrumentów zwrotnych i płatności ryczałtowych. Procedury i wytyczne wdrożeniowe nie zostały dotychczas opracowane, ale ich wprowadzenie planowane jest w terminie umożliwiającym rozpoczęcie realizacji Programu.

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

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

**Termin kontroli:** 30.09.2014 r. , 15-24.10.2014 r.

**Zakres kontroli:** poprawność sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do KE wydatków, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13) i systemach księgowych, proces analizowania wyników audytów/kontroli przeprowadzanych w IZ RPO oraz LAWP, prowadzenie rejestru obciążeń na projekcie i odzyskiwanie kwot, proces aktualizacji danych w KSI (SIMIK 07-13), wykonanie zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w 2013 r.

**Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:** W dniu 26.11.2014 r. IZ RPO otrzymała wstępną wersję *Informacji pokontrolnej*, do której w dniu 08.12.2014 r. przekazała swoje stanowisko w zakresie ustaleń pokontrolnych. W dniu 23.12.2014 r. do IZ RPO wpłynęła ostateczna *Informacja pokontrolna*, w której IPOC przyjął wyjaśnienia IZ RPO w zakresie przedstawionych zaleceń oraz poinformował, że wdrożenie ich będzie zweryfikowane podczas następnej kontroli IPOC.

**Zalecenia pokontrolne:**

- a) Zintensyfikowanie działań związanych z przeprowadzaniem kontroli trwałości projektów,
- b) Staranne wypełnianie list sprawdzających dotyczących weryfikacji wniosków o płatność,
- c) Przyjęcie jednolitego sposobu wypełniania kart w rejestrze obciążeń na projekcie w zakresie opisanym w pkt. a) i b),
- d) Terminowe przekazywanie do IPOC wyników kontroli i audytów przeprowadzanych w IZ RPO przez uprawnione instytucje.

**3) 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 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. przeprowadzono 1 audyt jakości danych.

**Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:**

Błędy wygenerowane poprzez audyt Administratorzy Merytoryczni IZ (AM IZ) analizowali i konsultowali z pracownikami poszczególnych oddziałów DRPO (obecnie: DZ RPO i DW EFRR). 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).

**4) Nazwa podmiotu kontrolującego:** Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji.  
**Nazwa podmiotu kontrolowanego:** Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie.

**Termin kontroli:** 31 marca 2014 r. – 11 kwietnia 2014 r.

**Zakres kontroli:** Poprawność sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do KE wydatków, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13) i systemach księgowych. Ponadto, na podstawie analizy ryzyka, dodatkowo do kontroli wybrano następujące obszary:

- Pomoc techniczna (RPD PT oraz jego realizacja, wnioski o płatność, zgodność z danymi wprowadzonymi do KSI, sporządzenie sprawozdań na temat wykorzystania pomocy technicznej).
- Kontrole prowadzone w formie wizyty monitorującej.
- Monitoring wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w 2013 r.

**Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:**

W dniu 5 maja 2014 r. przedłożona została wstępna informacja pokontrolna z kontroli procesu funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli, w której stwierdzono:

- ✓ niespójne dane we wniosku o płatność końcową projektu RPLU.09.02.00-06-L01/13 pomiędzy tabelą 15a. a tabelą 12 dotyczące wynajmu sali konferencyjnej w zakresie kwoty umowy.
- ✓ nieuwzględnianie w ramach aktualizacji RPD PT faktycznego zaangażowania środków w poszczególnych kwartałach roku w zakresie Działania 9.2.
- ✓ niezasadne umieszczenie w wykazie umów zawartych w ramach Działania 1.7, co w konsekwencji doprowadziło do wylosowania projektu zakończonego do przeprowadzenia wizyty monitorującej.
- ✓ niezasadne umieszczenie w Rocznym Planie Kontroli LAW P na 2014 r. jako projektu objętego kontrolą doraźną – wizytą monitorującą oraz kontrolą na zakończenie realizacji projektu zakończonego o numerze RPLU.01.07.00-06-055/11.
- ✓ nieprzekazanie przez Beneficjenta projektu /RPLU.01.07.00-06-003/13/ harmonogramu zadaniowego realizacji projektu w terminach zgodnych z zapisami umowy o dofinansowanie, brak zastosowania wobec Beneficjenta możliwych sankcji wynikających z § 10a ust. 3.

Do informacji tej IP II stopnia nie wniosła zastrzeżeń. W związku z tym w dniu 5 czerwca 2014 r. przedłożona została ostateczna wersja raportu z kontroli, zawierająca opisane powyżej ustalenia.

**Stopień wdrożenia zaleceń pokontrolnych:**

W wyniku stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości zalecono:

- usunięcie z wykazu projektów z Działania 1.7 przewidzianych do przeprowadzenia wizyty monitorującej, projektu zakończonego o numerze RPLU.01.07.00-06-055/11.
- uzupełnienie wylosowanej próby projektów do kontroli w ramach Działania 1.7 o dodatkowy projekt, tak aby spełniony został wymagany warunek skontrolowania 20% ilości realizowanych projektów.
- usunięcie z wykazu, przy kolejnej aktualizacji Roczno Planu Kontroli na rok 2014, kontroli dotyczącej projektu RPLU.01.07.00-06-055/11 oraz uzupełnienie RPK w takim zakresie, aby zachowana była wymagana ilość zrealizowanych kontroli.
- przekazanie Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji informacji pokontrolnej z przeprowadzonej kontroli projektu nr RPLU.01.07.00-06-003/13 wraz z ewentualnymi zaleceniami.

- staranne przygotowanie tabel stanowiących poszczególne części składowe wniosku o płatność, tak aby poszczególne dane były spójne.
- uwzględnienie w ramach aktualizacji Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej również zmian dotyczących poszczególnych kwartałów, tak aby odpowiadały faktycznemu zaangażowaniu środków.

W dniu 20 maja 2014 r. IZ RPO otrzymała od LAWP wstępną *Informację pokontrolną* wraz ze stanowiskiem LAWP w odniesieniu do zawartych w dokumencie zaleceń pokontrolnych. Pismem /znak: KS.AS.0911.4/3/2014/ z dnia 16 czerwca 2014 r. IP II poinformowała o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych. W dniu 25 czerwca 2014 r. do IZ RPO wpłynęła potwierdzona za zgodność z oryginałem kopia ostatecznej *Informacji pokontrolnej* z kontroli przeprowadzonej w I kwartale 2014 r. w LAWP.

- 5) Nazwa podmiotu kontrolującego:** Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie.  
**Nazwa podmiotu kontrolowanego:** Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie.

**Termin kontroli:** 7 kwietnia 2014 r. – 30 kwietnia 2014 r.

**Zakres kontroli:** dofinansowanie przez LAWP projektów z RPO WL na lata 2007 – 2013, w tym:

- 1) realizacja wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym nr LLU-4112-03-02/2013,
- 2) prawidłowość zawierania umów o dofinansowanie projektów i wypowiedziania tych umów na różnych etapach ich realizacji z powodu niespełnienia przez beneficjentów kryteriów deklarowanego statusu MŚP,
- 3) działania podjęte przez IP II zmierzające do zwrotu przez beneficjentów środków przekazanych na realizację projektów,
- 4) weryfikacja działań LAWP w zakresie dokonywania jednolitej lub odmiennej oceny zbliżonych stanów faktycznych dotyczących projektów realizowanych w latach 2008 i 2009.

**Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:**

W dniu 2 lipca 2014 r. przedłożone zostało *Wystąpienie Pokontrolne* /LLU-4111-002-01/2014 K/14/004/, w którym wskazane zostało, iż:

- nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji wniosków pokontrolnych,
- LAWP nie przeprowadziła rzetelnej oceny statusu MŚP wnioskodawców na etapie przed podpisaniem umów o dofinansowanie realizacji projektów nr 157/10 i nr 193/11 i przyznała przedsiębiorcom dofinansowanie,
- wystąpiło nierzetelne pouczenie Beneficjentów o możliwości złożenia zastrzeżeń do uzupełnionej informacji pokontrolnej,
- w dwóch (na 6) zbadanych przypadkach, mimo niezwrócenia środków w terminie do 29 lipca 2013 r. i wyznaczeniu 31 lipca 2013 r. pracownika odpowiedzialnego za przeprowadzenie postępowań w przedmiocie wydania decyzji o zwrocie dofinansowania, do 30 kwietnia 2014 r. /tj. przez dziewięć miesięcy/, nie zostały wszczęte stosowne postępowania,
- LAWP niejednolicie oceniła status MŚP Beneficjenta projektów nr 109/08, 110/08, 111/08 i 239/09 w zakresie jego powiązań z innymi przedsiębiorcami.

**Stożenie wdrożenia zaleceń pokontrolnych:**

- NIK oceniła, iż LAWP prawidłowo realizuje wnioski NIK zawarte w wystąpieniu pokontrolnym z 22.08.2013 r. LAWP należycie wydał decyzje administracyjne nakazujące zwrot środków, wypłaconych tytułem dofinansowania realizacji projektów nr 068/09, 239/09, 030/10 i 470/10, a także dokonał rozwiązania umów

z beneficjentami projektów 157/10 i 193/11 przed wypłatą dofinansowania, w związku ze stwierdzeniem przesłanek do ich wypowiedzenia.

– Stwierdzone nieprawidłowości polegały m.in. na nieprzeprowadzeniu rzetelnej oceny zadeklarowanego przez wnioskodawców statusu MŚP, zarówno na etapie oceny wniosków jak i udzielania dofinansowania oraz niejednolitej ocenie statusu MŚP, mimo posiadania przez LAWP odpowiednich narzędzi do sprawdzenia statusu beneficjentów. Ponadto, za nieprawidłowość NIK wskazał nieuzasadnioną zwłokę we wszczęciu przez LAWP postępowań administracyjnych mających na celu wydanie decyzji w przedmiocie zwrotu dofinansowania wypłaconego beneficjentowi projektów nr 109/08 i 11/08 oraz błędne pouczanie beneficjentów o możliwości złożenia zastrzeżeń do uzupełnionej informacji pokontrolnej.

– NIK zgodnie wystąpieniem pokontrolnym z 22 sierpnia 2013 r. podtrzymuje swoje zalecenia dotyczące rzetelnej weryfikacji deklarowanego statusu MŚP wnioskodawców zarówno na etapie oceny wniosków i udzielania dofinansowania jak i w toku kontroli na miejscu.

– Wszczywanie postępowań w przedmiocie wydania decyzji o zwrocie dofinansowania niezwłocznie po upływie terminu wyznaczonego do zwrotu środków.

W związku z przyjęciem przez IP II *Wystąpienia Pokontrolnego* /pismem znak:KS.AS.0911.5/4/2014/ z dnia 23 lipca 2014 r. IP II poinformowała o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych.

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

**Nazwa podmiotu audytowanego:** Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości 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 (MF-DO-RPOWL-379/2013 z 14.11.2013).

**Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:**

W dniu 28.05.2014 r. przedłożone zostało Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Pośredniczącej II Stopnia, w którym wskazane zostało, iż:

– istnieje ryzyko przedstawienia przez Beneficjentów zawyżonych kosztów dotyczących wartości niematerialnych i prawnych tj. analiz finansowych, strategii rozwoju firmy, usług doradczych oraz programów komputerowych,  
– według RPK na 2013 r. LAWP w Lublinie zaplanowała do przeprowadzania 404 kontrole, z czego wykonanych zostało 327 kontroli, co oznacza, iż zostało niezrealizowanych 77 kontroli (nie została zakończona jeszcze weryfikacja wniosków o płatność końcową, brak było wniosku rozliczającego wydatki, nieobecność Beneficjenta w przewidzianym terminie, rozwiązanie umowy).

**Stopień wdrożenia rekomendacji audytowych:**

Nie wydano rekomendacji audytowych.

**7) Nazwa podmiotu audytującego:** Instytucja Audytowa, czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Lublinie.

**Nazwa podmiotu audytowanego:** IZ RPO – Departament Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie (DZ RPO).

**Termin audytu:** październik 2014 r. – przewidywany termin zakończenia grudzień 2015 r.

**Zakres audytu:**

Audyt systemu zarządzania i kontroli zgodnie z art. **62 ust. 1 lit. a)** Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.

**Stopień wdrożenia rekomendacji audytowych.**

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 12.12.2014 r. W dniu 29.12.2014 r. IZ RPO wysłała do UKS swoje stanowisko wobec ustaleń zawartych w powyższym dokumencie. W okresie sprawozdawczym do IZ RPO nie wpłynęło wstępne *Sprawozdanie z audytu systemu zarządzania i kontroli*.

- 8) Nazwa podmiotu audytującego:** Instytucja Audytowa, czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Lublinie.  
**Nazwa podmiotu audytowanego:** IZ RPO – Departament Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie (DZ RPO), Instytucja Pośrednicząca II stopnia (LAWP).

**Termin audytu:** marzec 2014 r. – maj 2014 r.

**Zakres audytu:**

Audyt systemu zarządzania i kontroli zgodnie z art. **62 ust. 1 lit. a)** Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.

**Stopień wdrożenia rekomendacji audytowych:**

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 21.05.2014 r. W dniu 04.04.2014 r. IZ RPO wysłała do UKS swoje stanowisko wobec ustaleń zawartych w powyższym dokumencie. W dniu 23.07.2014 r. do IZ RPO wpłynęło *Sprawozdanie wstępne z audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WL*, zawierające poszczególne rekomendacje w zakresie działania IZ RPO oraz IPII. W dniu 31.07.2014 r. IZ RPO przekazała swoje stanowisko do IA w odniesieniu do rekomendacji zawartych w *Sprawozdaniu wstępnym*. W dniu 29 sierpnia 2014 r. IZ RPO otrzymała *Sprawozdanie z audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WL*. W wyniku prac audytowych system zarządzania i kontroli RPO WL został oceniony w kategorii nr 2 – system działa, ale konieczne są usprawnienia.

- 9) Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt:** Urząd Kontroli Skarbowej w Lublinie.  
**Nazwa podmiotu audytowanego:** Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie.

**Termin:** Od 13.10.2014 r., przewidywany termin wykonania czynności audytowych - 31.12.2015 r.

**Zakres:** Audyt systemu zarządzania i kontroli zgodnie 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. (MF-DO-RPOWL-404/2014 z 17.09.2014).

**Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:**

W dniu 23.12.2014 r. przedłożone zostało Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Pośredniczącej II Stopnia, w którym wskazane zostało, iż:

- ✓ zmiany do umów nie zostają uwzględniane przy wyborze projektu do kontroli na miejscu,
- ✓ Roczny Plan Kontroli na 2014 r. został zrealizowany na dzień 30.09.2014 w 57 %,
- ✓ istnieje ryzyko przedstawienia przez Beneficjentów zawyżonych kosztów dotyczących: usług doradczych polegających na opracowaniu strategii dla przedsiębiorstwa czy też wykonaniu różnego rodzaju analiz takich jak analizy finansowej, analizy rynku, analizy zmian technologicznych, oceny efektywności procesów biznesowych itp. oraz oprogramowania komputerowego tj. wartości niematerialnych i prawnych.

**Stopień wdrożenia rekomendacji audytowych:**

Nie wydano rekomendacji audytowych.

- 10) Nazwa podmiotu audytującego:** Instytucja Audytowa, czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Lublinie.  
**Nazwa podmiotu audytowanego:** IZ RPO – Beneficjenci wybranych do kontroli projektów realizowanych w ramach RPO WL.

**Termin audytu:** luty 2014 r. – do chwili obecnej.

**Zakres audytu:**

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 rekomendacji audytowych.**

W okresie sprawozdawczym do IZ RPO na bieżąco wpływają *Podsumowania ustaleń* dotyczące badanych projektów. W okresie sprawozdawczym trwają czynności audytowe.

- 11) Nazwa podmiotu audytującego:** Instytucja Audytowa, czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Lublinie.

**Nazwa podmiotu audytowanego:** IZ RPO – Beneficjenci wybranych do kontroli projektów realizowanych w ramach RPO WL.

**Termin audytu:** lipiec 2013 r. – czerwiec 2014 r.

**Zakres audytu:**

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 rekomendacji audytowych:**

W okresie sprawozdawczym do IZ RPO na bieżąco wpływały *Podsumowania ustaleń* dotyczące badanych projektów. W dniu 14.11.2014r. 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. ZRPO-III.433.2.2014.AGRO z dnia 9.12.2014 r. przesłała do IA informacje dotyczące ustaleń z audytów operacji, zawartych w powyższym dokumencie. W dniu 30.12.2014 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.

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

**Nazwa podmiotu audytowanego:** Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie, numery projektów RPLU.01.02.00-06-008/12, RPLU.01.03.00-06-059/11, RPLU.01.03.00-06-241/11, RPLU.01.05.00-06-074/09, RPLU.01.06.00-06-009/11

**Termin:** Od 22.01.2014 r., przewidywany termin wykonania czynności audytowych - 31.12.2014 r.

**Zakres:** 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). (MF-DO-RPOWL-302/2013 z 30.08.2013).

**Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:**

W dniu 20.03.2014 r. przedłożone zostały ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-241/11, w dniu 27.03.2014 r. przedłożono ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.02.00-06-008/12, w dniu 31.03.2014 r. przedłożono ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.05.00-06-074/09, w dniu 18.04.2014 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.06.00-06-009/11, w dniu 05.05.2014 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-059/11 w których:



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

**Stopień wdrożenia rekomendacji audytowych:**

Nie wydano rekomendacji audytowych.

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

**Nazwa podmiotu audytowanego:** Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie, numery projektów RPLU.01.02.00-06-195/12, RPLU.01.03.00-06-049/11, RPLU.01.03.00-06-270/11, RPLU.01.05.00-06-204/10, RPLU.09.01.00-06-L02/13.

**Termin:** Od 24.02.2014 r., przewidywany termin wykonania czynności audytowych - 31.12.2014 r.

**Zakres:** 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). (MF-DO-RPOWL-92/2014 z 14.02.2014).

**Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:**

W dniu 20.05.2014 r. przedłożone zostały ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-049/11, w dniu 30.06.2014 r. przedłożono ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.05.00-06-204/10, w dniu 01.07.2014 r. przedłożono ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.03.00-06-270/11, w dniu 30.07.2014 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.02.00-06-195/12, w dniu 03.09.2014 r. ustalenia dotyczące projektu RPLU.09.01.00-06-L02/13 w których:

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

**Stopień wdrożenia rekomendacji audytowych:**

Nie wydano rekomendacji audytowych.

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

**Nazwa podmiotu audytowanego:** Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie, numery projektów RPLU.01.01.00-06-287/09, RPLU.01.02.00-06-562/10, RPLU.02.04.02-06-014/10.

**Termin:** Od 24.06.2014 r., przewidywany termin wykonania czynności audytowych - 31.12.2014 r.

**Zakres:** 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). (MF-DO-RPOWL-134/2014 z 07.03.2014).

**Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:**

W dniu 01.07.2014 r. przedłożone zostały ustalenia w zakresie korekt poświadczonych do Komisji Europejskiej projektów: RPLU.01.01.00-06-287/09, RPLU.01.02.00-06-562/10, RPLU.02.04.02-06-014/10 w których:

- potwierdzono, że istnieją dokumenty będące pierwszą informacją o wykryciu przesłanek do wszczęcia postępowania w sprawie ustalenia kwoty nienależnie lub nadmiernie pobranych środków,
- potwierdzono, że w odniesieniu do badanej korekty wydatków wystawione zostały dokumenty, o których mowa w art. 207 ust.8 lub 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- potwierdzono, że kwoty nienależnie lub nadmiernie pobranych środków (bez odsetek) zostały wyliczone prawidłowo,
- odsetki (należne UE - karne) od kwoty głównej naliczono zgodnie z zasadami przyjętymi w systemie realizacji programu operacyjnego,
- zapisy dokonane przez Instytucję Pośredniczącą II stopnia w rejestrze obciążeń na projekcie są prawidłowe,
- należność została odzyskana w całości lub też dokonano pomniejszenia kolejnej płatności o całą kwotę podlegającą zwrotowi,
- poświadczona korekta została prawidłowo przeliczona na euro,
- nieprawidłowość została uwzględniona w rocznym oświadczeniu o wycofanych i odzyskanych kwotach oraz kwotach poddanych procedurze odzyskiwania sporządzonym wg wzoru z Załącznika XI rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 lub Załącznika X rozporządzenia Komisji (WE)nr 498/2006.

**Stopień wdrożenia rekomendacji audytowych:**

Nie wydano rekomendacji audytowych.

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

**Nazwa podmiotu audytowanego:** Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie, numery projektów RPLU.01.02.00-06-028/12, RPLU.01.02.00-06-351/12, RPLU.01.03.00-06-028/13, RPLU.01.03.00-06-245/11, RPLU.01.05.00-06-090/10

**Termin:** Od 15.09.2014 r., przewidywany termin wykonania czynności audytowych - 31.12.2015 r.

**Zakres:** 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). (MF-DO-RPOWL-354/2014 z 19.08.2014).

**Opis stanu faktycznego stwierdzonego podczas wizyty:**

W dniu 11.12.2014 r. przedłożone zostały ustalenia dotyczące projektu RPLU.01.05.00-06-090/10 w którym:

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

**Stopień wdrożenia rekomendacji audytowych:**

Nie wydano rekomendacji audytowych.

**16) Nazwa podmiotu audytującego:** Instytucja Audytowa, czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Lublinie.

**Nazwa podmiotu audytowanego:** LAW P oraz trzech pośredników finansowych: Biłgorajska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A., Fundacja Puławskie Centrum Przedsiębiorczości oraz Polski Fundusz Gwarancyjny Spółka z o.o. w Lublinie

**Termin audytu:** 11.2013 r. – 04.2014 r.

**Zakres audytu:**

Audyt systemu zarządzania i kontroli w zakresie Instrumentów Inżynierii Finansowej.

Badanie dotyczyło Osi Priorytetowej II *Infrastruktura ekonomiczna*, Działanie 2.1 *Instrumenty pożyczkowe i poręczeniowe dla przedsiębiorstw RPO WL*.

**Stopień wdrożenia rekomendacji audytowych:**

W dniu 14.08.2014 r. IZ RPO otrzymała *Sprawozdanie wstępne z audytu systemu zarządzania i kontroli w zakresie IIF RPO WL*. W dniu 27.08.2014 r., pismem zn. RPO-II.433.7.2014.AGRO, przekazało do IA swoje stanowisko w zakresie rekomendacji zawartych w powyższym dokumencie, opracowane w porozumieniu z LAW P.

W dniu 16.10.2014 r. do IZ RPO wpłynęło *Sprawozdanie z audytu systemu zarządzania i kontroli w zakresie IIF RPO WL*.

W wyniku prac audytowych system zarządzania i kontroli w zakresie IIF dla RPO WL został oceniony w kategorii nr. 2 – system działa, ale konieczne są usprawnienia.

### 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 dotyczyły głównie niepoddania się przez Beneficjentów czynnościom kontrolnym i niezachowania trwałości projektów (na przykład poprzez nieprzewodzenie przez Beneficjenta działalności gospodarczej we wskazanym w dokumentacji miejscu realizacji lub zaprzestanie prowadzenia działalności, przez co cele projektu oraz wskaźniki rezultatu założone do osiągnięcia w wyniku zrealizowania projektu, nie były utrzymywane w okresie trwałości projekt), niestosowania się przez Beneficjentów do obowiązujących przepisów prawnych podczas realizacji projektu oraz niezrealizowania celów i zakresu projektu.

W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości podczas kontroli projektów w nakazywano dokonanie przekwalifikowania wydatków, nakładano na Beneficjentów korekty finansowe oraz nakazywano 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, a Beneficjenci byli wzywani do zwrotu środków wypłaconych w ramach projektu.

W okresie sprawozdawczym przekazano do IPOC 4 kwartalne zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE tj. zestawienie za IV kwartał 2013 r., zestawienie za I kwartał 2014 r., zestawienie za II kwartał 2014 r. oraz zestawienie za III kwartał 2014 r.

W danym okresie sprawozdawczym przekazano do MF 30 kwartalnych raportów o nieprawidłowościach podlegających raportowaniu do KE na łączną kwotę 8 520 944,33 PLN oraz do IC 41 nieprawidłowości niepodlegające raportowaniu do KE na łączną kwotę 3 358 373,12 PLN. W sumie w danym okresie sprawozdawczym wykryto 71 nieprawidłowości na łączną kwotę 11 879 317,45 PLN.

Szczegółowe informacje na temat uchybień i nieprawidłowości stwierdzonych podczas **kontroli systemowej planowej** przeprowadzonej w IP II w terminie **18-29 listopada 2013 r.**, opisane zostały w sprawozdaniu za II półrocze 2013 r. Natomiast Zalecenia Pokontrolne dotyczące tego obszaru były w poprzednim okresie sprawozdawczym na etapie formułowania. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych podczas omawianej kontroli systemowej przeprowadzonej w dniach 18-29.11.2013 r, /pismem znak RPO.VII.44.173.2013.ADN/ z dnia 28 lutego 2014 IZ RPO WL zarekomendowała m. in. podjęcie działań zmierzających do realizowania ustalonych i zatwierdzonych Rocznych Planów Kontroli oraz coroczne przygotowywanie sprawozdania z trzech pierwszych kwartałów w roku z realizacji RPK za dany rok sprawozdawczy.

Natomiast w odniesieniu do nieprawidłowości stwierdzonych podczas **kontroli doraźnej** przeprowadzonej w terminie **6 -13 grudnia 2013 r.** w IP II (opisanej w sprawozdaniu za II półrocze 2013 r.) pismem znak RPO-VII.44.174.2013.OZM z dnia 4 lutego 2014 r. IZ RPO WL zarekomendowała:

- ❖ stworzenie w IP II procedury oceny wniosków rekomendowanych do dofinansowania z list rezerwowych, uwzględniającej stopień zaawansowania realizacji ocenianego projektu. W przypadku oceny projektów zrealizowanych bądź będących w trakcie realizacji, ocena powinna uwzględniać elementy weryfikowane na etapie realizacji projektu, tj. m.in. procedurę wyboru ofert zgodnie z zasadą konkurencyjności,
- ❖ 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,
- ❖ stworzenie w IP II formalnych procedur wewnętrznych w zakresie przekazywania między oddziałami i pracownikami informacji niezbędnych do wyliczania i przestrzegania limitów kontraktacji umów.

IP II pismem z dnia 20 lutego 2014 r. /znak: KS.AS.0911.1/2/2014/ poinformowała IZ o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych.

### **3.6 Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania**

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007 – 2013 w okresie sprawozdawczym łączna kwota odzyskanych środków wyniosła 6 922 883,55 PLN, z tego:

- 1 701 325,29 w ramach I i II Osi Priorytetowej,
- 5 221 558,26 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 2014 r. pozostała do odzyskania kwota 12 080 190,68 PLN, w tym w ramach:

- I i II Osi Priorytetowej – 9 780 062,14 PLN,
- III – IX Osi Priorytetowej – 2 300 128,54 PLN.

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

<p>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:</p> <p>1) polityka konkurencji;                  2) polityka zamówień publicznych;                  3) polityka ochrony środowiska;                  4) polityka równych szans.</p>	<p><b>Data i miejsce:</b></p>
	<p>16.03.2015 r., Lublin</p>
	<p><b>Imię i nazwisko osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania i wydania oświadczenia w ramach instytucji zarządzającej:</b></p>
	<p>Aneta Pieczykołan – Dyrektor Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym UMWL w Lublinie.</p>
	<p><b>Podpis osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania:</b></p> <p>.....</p>

##### 4.1 Zgodność realizowanego programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych<sup>3</sup>

##### 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 2014 roku przedstawia się następująco:

- kontraktacja – od początku realizacji Programu liczba projektów objętych pomocą publiczną oraz pomocą *de minimis* wynosi 2 272 sztuk na łączną wartość wydatków kwalifikowanych w kwocie 3 182 251 869,63 PLN;
- przekazana pomoc publiczna oraz pomoc *de minimis* – od początku realizacji Programu wypłacono 1 296 118 163,22 PLN dofinansowania, w tym dofinansowanie ze środków UE wyniosło 1 125 063 053,31 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.

<sup>3</sup> Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze

## 5. Informacja o realizacji dużych projektów<sup>4, 5</sup>

## 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 136 881 931,27 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 projekty finansowane z Pomocy Technicznej realizują: Departament Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym (DZ RPO) i Departament Finansów (Oddział Funduszy Unijnych ds. EFRR). Projekty realizowane przez DZ RPO obejmują również koszty funkcjonowania Departamentu Wdrażania EFRR

W ramach Pomocy Technicznej od początku uruchomienia Programu realizowano 76 projektów o wartości ogółem 141 524 765,23 PLN, w tym środki z EFRR 132 148 420,31 PLN, co stanowi 96,54% kwoty dofinansowania przeznaczonej na IX Oś Priorytetową.

Od początku uruchomienia Programu w ramach IX Osi Priorytetowej zostały poniesione wydatki we wnioskach o płatność na kwotę ogółem 116 936 403,21 PLN, w tym z EFRR 107 521 087,21 PLN. W okresie sprawozdawczym zostało zatwierdzonych 37 wniosków o płatność na kwotę poniesionych wydatków 11 257 764,08 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 na 2014 rok.

### **Departament Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym jako Instytucja Zarządzająca RPO WL realizuje następujące projekty:**

#### Działanie 9.1 – Wsparcie wdrażania RPO

- Projekt nr 1 „*Wsparcie wdrażania RPO – Zatrudnienie personelu w 2014 r.*” – RPLU.09.01.00-06-001/14 o wartości 8 410 800,00 PLN z EFRR. W ramach projektu poniesione zostały koszty związane z wynagrodzeniem 129 osób (średnia liczba zatrudnienia w ciągu jednego miesiąca), które w okresie sprawozdawczym wyniosły 4 095 496,20 PLN. Projekt zrealizowany finansowo w 48,69%.
- Projekt nr 2 „*Wsparcie wdrażania RPO*” – RPLU.09.01.00-06-002/14 o wartości 2 525 348,00 PLN z EFRR. W II połowie 2014 r. projekt został zrealizowany finansowo w 69,70%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione wydatki ogółem na kwotę 1 760 160,68 PLN. W podziale na zadania projekt przedstawia się następująco:
  - Zadanie 1 – podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu zaangażowanego w realizację RPO, w tym koszty szkoleń indywidualnych, kursów językowych oraz studiów podyplomowych pracowników – 101 529,37 PLN. Kwota zaplanowana

<sup>4</sup> Jeżeli ma zastosowanie.

<sup>5</sup> Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.



na wykonanie zadania to 205 200,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 49,48%.

- Zadanie 2 – organizacja i obsługa procesu naboru, selekcji, oceny i wyboru projektów – 8 128,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 11 480,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 70,80%.

- Zadanie 3 – wsparcie procesu kontroli realizacji projektów w tym dojazd zespołów kontrolujących do beneficjentów – 1 425,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 39 440,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 3,61%.

- Zadanie 4 – organizacja i obsługa Komitetu Monitorującego, w tym koszty usług cateringowych oraz publikacji ogłoszeń prasowych – 2 085,00 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 4 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 52,13%.

- Zadanie 6 – zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby realizacji RPO WL 2007-2013 oraz przygotowania kolejnego Programu, w tym zestawy komputerowe, urządzenia biurowe, meble biurowe oraz artykuły biurowe, programy komputerowe, licencje – 959 665,38 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 1 039 708,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 92,30%.

- Zadanie 7 – pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem właściwych warunków technicznych niezbędnych do realizacji RPO i przygotowania kolejnego Programu, w tym koszty czynszu, opłat za telefony komórkowe oraz za infolinię – 417 777,22 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 849 200,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 49,20%.

- Zadanie 9 – koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych, służące prawidłowemu przygotowaniu i wdrażaniu RPO WL 2007-2013 oraz przygotowaniom do nowego okresu programowania – 64 036,40 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 135 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 47,43%.

- Zadanie 10 – przygotowanie analiz, badań, sprawozdań i innych ekspertyz na potrzeby RPO, a także przygotowanie niezbędnych dokumentów i analiz na potrzeby kolejnego Programu – w okresie sprawozdawczym zadania nie realizowano. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 1 000,00 PLN.

- Zadanie 11 – koszty związane z przeprowadzeniem ewaluacji RPO (mid-term i ex-post) oraz przygotowanie ewaluacji ex-ante dotyczącej kolejnego Programu – 179 588,98 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 180 320,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 99,59%.

- Zadanie 12 – pokrycie innych kosztów – 25 925,33 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 60 000,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 43,21%.

## Działanie 9.2 - Informacja i promocja RPO

- Projekt „*Informacja i promocja RPO*” - RPLU.09.02.00-06-001/14 o wartości 2 630 000,00 PLN. W okresie sprawozdawczym projekt został zrealizowany finansowo w 54,27%. W ramach przedmiotowego projektu zostały poniesione wydatki ogółem na kwotę 1 427 354,27 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) – 279 546,55 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 297 404,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 94,00%.
  - 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 – 1 023 970,90 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 2 123 233,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 48,23%.
  - Zadanie 3 – modernizacja i administrowanie stronami i serwisami internetowymi dotyczącymi RPO WL na lata 2007 - 2013 oraz nowego programu – w okresie sprawozdawczym zadania nie realizowano. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 600,00 PLN.
  - 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 – 5 020,30 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 7 920,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 63,39%.
  - Zadanie 5 – organizacja i przeprowadzenie działań edukacyjnych dla beneficjentów na temat RPO na lata 2007 - 2013 oraz na temat nowego Programu – 118 177,02 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 180 783,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 65,37%.
  - 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 – 639,50 PLN. Kwota zaplanowana na wykonanie zadania to 20 060,00 PLN. Zadanie zrealizowane finansowo w 3,19%.

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

### Działanie 9.1 – Wsparcie wdrażania RPO

- Projekt nr 1 „*Wsparcie wdrażania RPO WL – Zatrudnienie personelu*” – RPLU.09.01.00-06-F01/14. Na koniec okresu sprawozdawczego stan zatrudnienia

wynosił 10 osób. W II półroczu 2014 r. wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników wyniosły 232 030,98 PLN, tj. 41,29% kwoty zaplanowanej na 2014 r., która wynosiła 562 000,00 PLN.

- Projekt nr 2 „*Wsparcie wdrażania RPO*” – RPLU.09.01.00-06-F02/14. Ogółem w II półroczu 2014 r. na realizację wydatkowano kwotę 31 957,26 PLN. tj. 40,97% planu na 2014 r., który wynosił 78 000,00 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 2014 r. wydatkowano łącznie kwotę w wysokości 26 878,50 PLN, tj. 51,69% planu na 2014 r., który wynosił 52 000,00 PLN.

- zadanie 6 - zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby realizacji RPO WL na lata 2007-2013 oraz przygotowanie kolejnego Programu. Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę w wysokości 4 778,76 PLN tj. 20,78% planu który wynosił 23 000,00 PLN.

- zadanie 7 – pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem właściwych warunków technicznych niezbędnych do realizacji RPO WL na lata 2007-2013 i przygotowania kolejnego Programu. Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę w wysokości 300,00 PLN tj. 10% planu, który wynosił 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 „*Wsparcie wdrażania RPO WL – Zatrudnienie personelu*” - RPLU.09.01.00-06-L01/14 o wartości 5 758 584,00 PLN w tym:
  - Zadanie 1 – zatrudnienie personelu zaangażowanego w realizację RPO, dokończenie realizacji ZPORR oraz zaangażowanego w przygotowanie kolejnego Programu a także, podnoszenie motywacji pracowników. W II półroczu 2014 r. poniesione wydatki wyniosły 2 534 778,57 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła – 44,02%.
- Projekt nr 2 „*Wsparcie wdrażania RPO*” - RPLU.09.01.00-06-L02/14. Zaplanowane środki z budżetu UE wynoszą 2 116 463,00 PLN. Kwota wydatków całkowitych to 963 438,24 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 45,52%. 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 83 527,91 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 41,76% (środki przeznaczone na to zadanie – 200 000,00 PLN).

- Zadanie 2 - organizacja i obsługa procesu naboru, selekcji, oceny i wyboru projektów (wynagrodzenia dla asesorów). W okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków związanych z ww. zadaniem (środki przeznaczone na to zadanie – 32 000,00 PLN).

- Zadanie 3 - wsparcie procesu kontroli realizacji projektów (delegacje, zakup biletów autobusowych, badania lekarskie oraz ekspertyzy). Kwota wydatków całkowitych to 73 229,03 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 50,01% (środki przeznaczone na to zadanie – 146 432,00 PLN).

- Zadanie 6 - zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, sprzętu biurowego oraz wyposażenia i materiałów biurowych na potrzeby realizacji RPO WL na lata 2007-2013 oraz przygotowania kolejnego Programu (zakup wyposażenia, monitorów i komputerów, akcesoriów komputerowych, zakup materiałów biurowych w tym: papieru XERO, rolek do drukowania mebli biurowych, tonerów, a także aktualizacja oprogramowania kadrowego i księgowego). Kwota wydatków całkowitych to 182 235,29 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 66,28% (środki przeznaczone na to zadanie – 274 951,00 PLN).

- Zadanie 7 - pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem właściwych warunków technicznych niezbędnych do realizacji RPO WL na lata 2007-2013 i przygotowania kolejnego Programu (sprzątanie, wynajem pomieszczeń biurowych, opłaty za energię elektryczną, gaz, usługi telekomunikacyjne, ochronę, konserwacja urządzeń, konwój, wynajem samochodu, zakup paliwa i mycie samochodu, konserwacja systemu alarmowego, oraz inne drobne usługi). Kwota wydatków całkowitych to 554 746,01 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 46,65% (środki przeznaczone na to zadanie – 1 189 280,00 PLN).

- Zadanie 8 - pokrycie kosztów związanych z archiwizacją dokumentacji dotyczącej realizacji RPO (ryczałt za pranie i używanie odzieży, zakup regałów). Kwota wydatków całkowitych to 255,00 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła – 0,72% (środki przeznaczone na to zadanie – 35 400,00 PLN).

- Zadanie 9 - koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych. Kwota wydatków całkowitych to 432,80 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła – 2,71% (środki przeznaczone na to zadanie – 16 000,00 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, umowy zlecenia – obsługa prawna LAWP, prenumerata prasy). Kwota wydatków całkowitych to 69 012,20 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 31,03% (środki przeznaczone na to zadanie – 222 400,00 PLN).

#### Działanie 9.2- Informacja i promocja RPO

- Projekt – „*Informacja i promocja RPO*” – RPLU.09.02.00-06-L01/14. Zaplanowane środki z budżetu UE wynoszą 327 000,00 PLN. Kwota wydatków całkowitych to 114 043,73 PLN. Finansowa realizacja projektu wyniosła 34,88%. W podziale na zadanie projekt przedstawia się następująco:

- Zadanie 1 - przygotowanie, wydruk i rozpowszechnienie materiałów informacyjnych i promocyjnych na temat RPO WL 2007-2013 oraz nowego Programu. Kwota wydatków to 18 130,20 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 90,65% (środki przeznaczone na to zadanie – 20 000,00 PLN).

- Zadanie 2 - koszty przygotowania i przeprowadzenia kampanii informacyjno-promocyjnej oraz wydarzeń związanych z informacją i promocją RPO WL na lata 2007-2013 oraz nowego Programu (kompleksowa organizacja II edycji „*Targów dla Przedsiębiorczych 2014*”, aranżacja stoisk promocyjnych, wynajem sali konferencyjnej). Kwota wydatków to 74 320,25 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 32,31%. Środki przeznaczone na to zadanie to 230 000,00 PLN).

- Zadanie 3 - modernizacja i administrowanie stron i serwisów internetowych na temat RPO WL na lata 2007 – 2013 oraz nowego Programu. W okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków związanych z ww. zadaniem (środki przeznaczone na to zadanie – 3 000,00 PLN).

- Zadanie 4 - organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, spotkań na temat RPO na lata 2007 - 2013 oraz nowego Programu (m.in. spotkania nt. *dobrych praktyk RPO*). Kwota wydatków całkowitych to 123,70 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła 0,77% (środki przeznaczone na to zadanie – 16 000,00 PLN).

- Zadanie 5 - organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla beneficjentów na temat RPO na lata 2007 -2013 oraz nowego Programu (szkolenia z wniosków o płatność, trwałości i kontroli). Kwota wydatków całkowitych to 21 469,58 PLN. Finansowa realizacja zadania wyniosła –37,02% (środki przeznaczone na to zadanie – 58 000,00 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).**

<b>Lp.</b>	<b>Typ projektu</b>	<b>Liczba projektów objętych decyzjami/ umowami od uruchomienia programu</b>	<b>Wartość projektów objętych decyzjami/ umowami (w części dofinansowania ze środków UE) od uruchomienia programu</b>
<b>1.</b>	<b>Szkolenia</b>	22	3 409 489,57
<b>2.</b>	<b>Promocja i informacja</b>	93	17 981 556,29
<b>3.</b>	<b>Zatrudnienie</b>	27	86 264 957,77
<b>4.</b>	<b>Sprzęt komputerowy</b>	25	4 309 731,13
<b>5.</b>	<b>Wyposażenie/ remont/ wynajem powierzchni biurowych</b>	21	11 785 898,59
<b>6.</b>	<b>Ekspertyzy/ doradztwo</b>	8	403 943,44
<b>7.</b>	<b>Ewaluacje</b>	8	1 491 524,21
<b>8.</b>	<b>Kontrola/ audyt</b>	14	747 567,40
<b>9.</b>	<b>Organizacja procesu wyboru projektów</b>	18	1 023 431,99
<b>10.</b>	<b>Organizacja komitetów monitorujących i podkomitetów</b>	8	35 003,62
<b>11.</b>	<b>Inne</b>	44	4 695 316,30
<b>12.</b>	<b>Razem</b>	288	132 148 420,31

**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)	25	86 264 957,77
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).	29	27 297 454,81
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 stronami i serwisami internetowymi, Zad. 4. Organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, spotkań na temat RPO, Zad. 5. Organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla beneficjentów, Zad. 6. Stworzenie sieci wymiany informacji).	22	18 586 007,73
4.	Razem	76	132 148 420,31

## 7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji<sup>6</sup>

### 8. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej

<b>Dane osoby sporządzającej sprawozdanie</b>	<b>Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie:</b>
	1. Renata Usidus-Mądrakiewicz 2. Tomasz Deneka 3. Alicja Strzępek 4. Aleksandra Ulanowska 5. Edyta Zarosa
	<b>Dane kontaktowe osoby sporządzającej sprawozdanie (telefon, adres e-mail, fax):</b>
	tel. 81 44-16-558, -557, -757 renata.madrakiewicz@lubelskie.pl tomasz.deneka@lubelskie.pl alicja.strzepek@lubelskie.pl aleksandra.ulanowska@lubelskie.pl edyta.zarosa@lubelskie.pl
<b>Oświadczam, iż informacje zawarte w niniejszym sprawozdaniu są zgodne z prawdą</b>	<b>Data i miejsce:</b>
	16.03.2015 r., Lublin
	<b>Imię i nazwisko osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania:</b>
	Aneta Pieczykolan – Dyrektor Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym UMWL w Lublinie.
	<b>Dane kontaktowe osoby upoważnionej do zatwierdzania sprawozdania (telefon, adres e-mail, fax):</b>
	tel. 81 44-16-738 fax 81 44 16 740 drpo@lubelskie.pl
<b>Podpis osoby upoważnionej do zatwierdzania sprawozdania:</b>	
.....	

<sup>6</sup> Nie dotyczy sprawozdania okresowego za II półrocze.