



***Sprawozdanie okresowe z realizacji Regionalnego
Programu Operacyjnego Województwa
Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
za II półrocze 2014 r.***

Szczecin 2015 r.

SPIS TREŚCI

I. INFORMACJE WSTĘPNE	3
II. PRZEGLĄD REALIZACJI PROGRAMU OPERACYJNEGO W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM.....	3
1. Realizacja i analiza postępów	3
1.1 Informacja na temat postępów rzeczowych programu operacyjnego	3
1.2 Informacje finansowe.....	3
1.3 Analiza jakościowa	8
2. Opis istotnych problemów we wdrażaniu oraz podjętych środków zaradczych.....	9
3. Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu	11
3.1 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji programu	11
3.2 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów.....	12
3.3 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej.....	15
3.4 Informacja o działaniach kontrolnych podjętych przez inne instytucje (np. NIK, KE).....	16
3.5 Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach	22
3.6 Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania	24
4. Oświadczenie instytucji zarządzającej o przestrzeganiu prawa wspólnotowego podczas realizacji programu	24
4.1 Zgodność realizowanego programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych.....	24
4.2 Zgodność programu z zasadami pomocy publicznej	24
5. Informacja o realizacji dużych projektów ¹⁾	24
6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej	24
7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji	27
8. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej.....	27
SPIS ZAŁĄCZNIKÓW	28
SPIS TABEL	28
SPIS WYKRESÓW	28
WYKAZ SKRÓTÓW.....	29

I. INFORMACJE WSTĘPNE

PROGRAM OPERACYJNY	Cel:	<i>Konwergencja</i>
	Kwalifikowany obszar:	<i>Polska – Województwo Zachodniopomorskie</i>
	Okres programowania:	<i>2007-2013</i>
	Numer programu (CCI):	<i>2007PL161PO016</i>
	Nazwa programu:	<i>Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013</i>
SPRAWOZDANIE OKRESOWE Z WDRAŻANIA PROGRAMU	Numer sprawozdania:	<i>II/2014/RPO/32</i>
	Okres sprawozdawczy:	<i>01.07.2014 r. – 31.12.2014 r.</i>

II. PRZEGLĄD REALIZACJI PROGRAMU OPERACYJNEGO W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM

1. Realizacja i analiza postępów

1.1 Informacja na temat postępów rzeczowych programu operacyjnego

Informację na temat postępów rzeczowych programu operacyjnego przedstawiono w *Załączniku nr 1* niniejszego sprawozdania.

W przypadku, gdy wskaźniki mają swoje odpowiedniki we wskaźnikach kluczowych, dane pochodzą z Krajowego Systemu Informatycznego (KSI (SIMIK 07-13)). Pozostałe osiągnięte wartości wskaźników podano na podstawie danych zawartych w Lokalnym Systemie Informatycznym.

1.2 Informacje finansowe

Informacje na temat postępu finansowego Programu przedstawiają Tabele finansowe, które stanowią *Załącznik nr 2* przedmiotowego sprawozdania. W sprawozdaniu przyjęto alokacje w PLN ustalone zgodnie z pkt. 4.7 Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie sprawozdawczości NSRO, który stanowi, że *w przypadku prezentowania określonych wartości finansowych w odniesieniu do alokacji środków UE należy wykorzystywać alokację środków UE wyrażoną w PLN i wyliczoną zgodnie z algorytmem opracowanym przez Ministerstwo Finansów i Ministerstwo Rozwoju Regionalnego dla ostatniego miesiąca okresu, za jaki prezentowane są dane.*

W niniejszym sprawozdaniu po raz pierwszy alokacje środków UE, przeliczone na PLN zgodnie z wyżej wymienionym algorytmem, uwzględniają przesunięcia środków pomiędzy osiami dokonane przez IZ RPO WZ na podstawie art. 77¹ Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006 (tzw. mechanizm elastyczności). Oznacza to, że alokacje w niektórych osiach różnią się od alokacji stosowanych w poprzednich sprawozdaniach.

W tabelach finansowych wykazano wartości podpisanych umów zgodnie z aneksami do umów zawartymi w okresie sprawozdawczym. Ze względu na fakt obniżania poziomu dofinansowania w ww. umowach oraz fakt rozwiązywania umów, wartości te nie kumulują się w kolejnych okresach sprawozdawczych. Różnicę pomiędzy wartościami osiągniętymi na koniec I półrocza 2014 r. a wartościami wykazanymi w Sprawozdaniu okresowym za II półrocze 2014r. traktować należy jako przyrost w kontraktacji pomiędzy okresami sprawozdawczymi a nie jako wartość podpisanych umów w II półroczu 2014 r.

¹ zmiana wprowadzona Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1297/2013 z dnia 11 grudnia 2013 r. zmieniającym rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 w odniesieniu do niektórych przepisów dotyczących zarządzania finansowego dla niektórych państw członkowskich dotkniętych lub zagrożonych poważnymi trudnościami związanymi z ich stabilnością finansową, zasad umorzenia zobowiązań dla niektórych państw członkowskich oraz zasad płatności salda końcowego.



POSTĘP WDRAŻANIA RPO WZ 2007-2013

w II półroczu 2014 r.

- **50** - liczba złożonych wniosków aplikacyjnych poprawnych pod względem formalnym o łącznej wartości dofinansowania równej **217 280 960,27 PLN**, co stanowi **5,64 %** alokacji przeznaczonej na Program (EFRR + BP),
- **156** - liczba podpisanych umów o dofinansowanie o wartości EFRR równej **333 567 239,74 PLN**, co stanowi **9,30 %** alokacji EFRR przeznaczonej na Program,
- **229 246 464,21 PLN** – kwota EFRR wykazana przez Beneficjentów w zaakceptowanych wnioskach o płatność, co stanowi **6,39 %** alokacji EFRR przeznaczonej na Program,*
- **265 844 435,15 PLN**- płatności EFRR przekazane na rzecz Beneficjentów, co stanowi **4,10 %** alokacji EFRR przeznaczonej na Program.

* Wartość nie jest zgodna z raportem udostępnionym w KSI SIMIK (raport nie uwzględnia kwot wycofanych). W związku z powyższym IZ RPO WZ wartość wniosków o płatność w okresie sprawozdawczym wylicza, odejmując wartość od uruchomienia programu w II półroczu 2014 od wartości od uruchomienia w I półroczu 2014. Raporty od uruchomienia programu uwzględniają kwoty wycofane.

Tabela 1 Postęp finansowy od uruchomienia programu dla osi 1-8

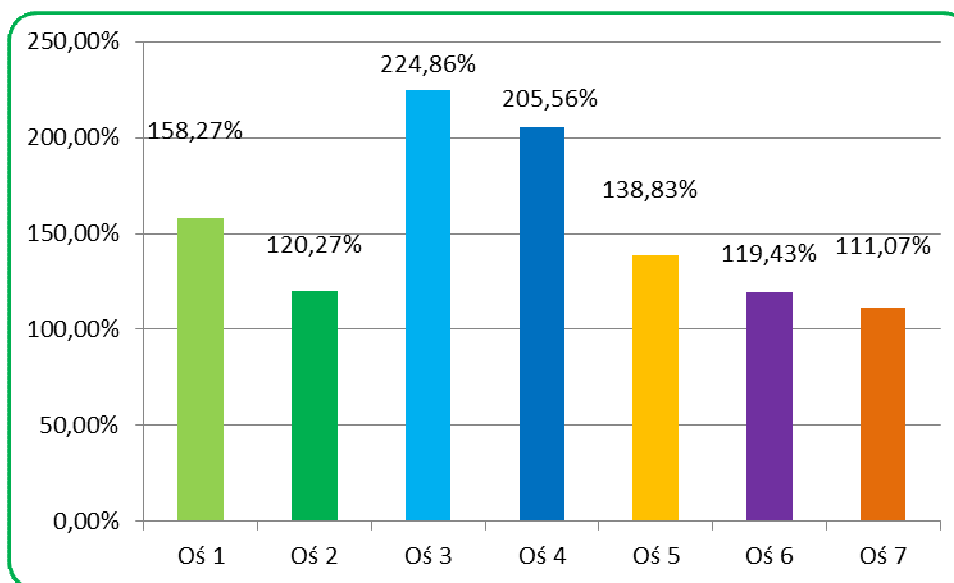
Postęp finansowy od uruchomienia Programu dla osi 1-8										
Oś	Złożone wnioski o dofinansowanie (po ocenie formalnej)		Zawarte umowy o dofinansowanie		%	Wydatki wykazane przez beneficjentów od uruchomienia programu		%	Wydatki wykazane przez IZ w deklaracjach do IC	
	Liczba	Wartość dofinansowania ogółem	Liczba	Wartość EFRR		Wartość EFRR	Wartość EFRR			
1	2 196	1 897 982 102,40	1073	1 069 771 424,08	98,62%	851 195 082,28	78,47%	818 431 933,23	75,45%	
2	182	1 209 395 546,74	135	922 956 625,16	99,34%	815 302 076,97	87,75%	757 922 028,08	81,58%	
3	45	304 924 859,85	32	127 694 135,55	94,16%	68 849 955,12	50,77%	64 710 855,87	47,72%	
4	219	502 393 485,25	148	231 282 482,25	97,66%	125 260 461,82	52,89%	120 509 581,14	50,89%	
5	203	470 068 741,67	116	307 018 726,58	96,23%	239 399 863,90	75,04%	228 243 732,30	71,54%	
6	143	603 085 971,23	111	457 563 618,31	95,46%	289 516 397,71	60,40%	276 112 047,03	57,61%	
7	89	318 945 831,46	67	260 899 942,69	99,73%	232 906 964,92	89,03%	228 038 060,76	87,17%	
8	0	-	29	139 457 753,26	100,03%	105 928 427,56	75,98%	101 597 875,58	72,87%	
suma	3077	5 306 796 538,60	1711	3 516 644 707,88	98,08%	2 728 359 230,28	76,09%	2 595 566 113,99	72,39%	

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych z KSI/SIMIK 2007-2013, wg stanu na dzień 31.12.2013 r.

Wnioski aplikacyjne

Do 31 grudnia 2014 r. złożono **3 077** wniosków aplikacyjnych poprawnych pod względem formalnym, o ogólnej wartości dofinansowania **5 306 796 538,60 PLN** (EFRR + BP), co stanowi **137,66 %** alokacji przeznaczonej na realizację Programu (EFRR + BP). Podział na poszczególne osie przedstawia poniższy wykres.

Wykres 1 Ujęcie procentowe wartości wniosków aplikacyjnych poprawnych pod względem formalnym w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR + BP; od uruchomienia Programu)

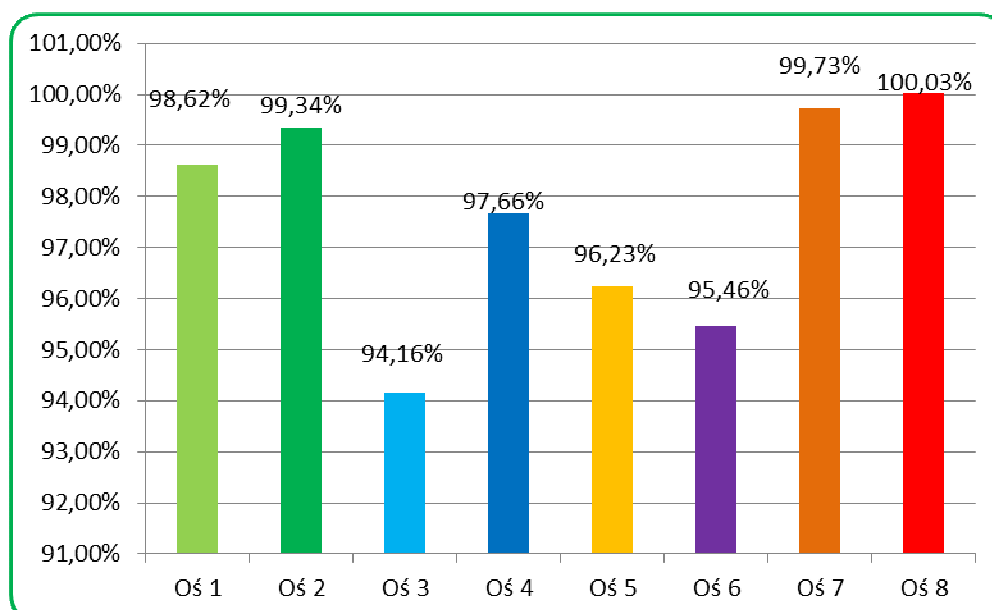


Źródło: opracowanie własne na podstawie danych z KSI/SIMIK 2007-2013, wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Umowy/decyzje o dofinansowaniu

Do 31 grudnia 2014 r. podpisano **1 711** umów/decyzji o dofinansowanie na łączną wartość **3 516 644 707,88 PLN** ze środków EFRR, co stanowi **98,08 %** alokacji EFRR przeznaczonej na realizację Programu. Podział na poszczególne osie przedstawia poniższy wykres.

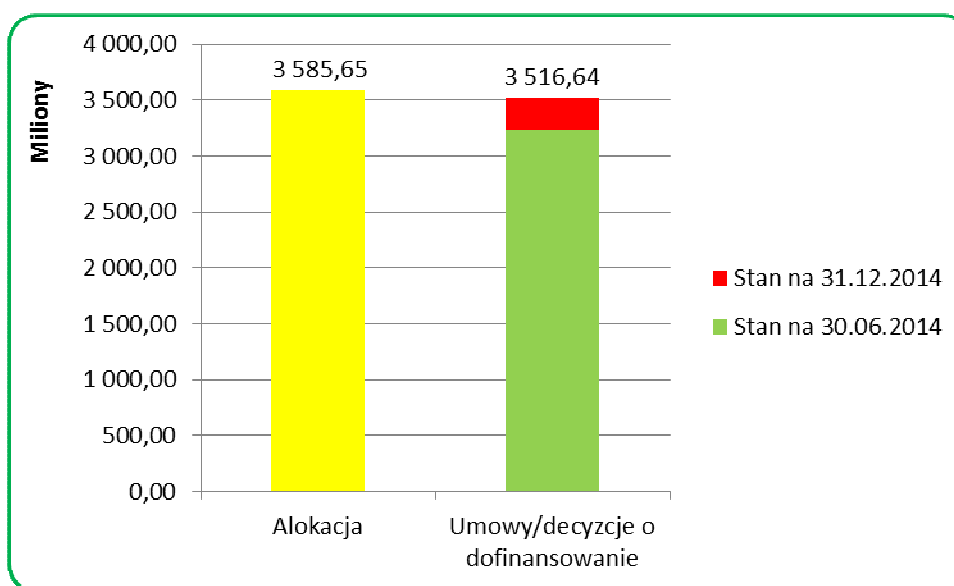
Wykres 2 Ujęcie procentowe wartości podpisanych umów/decyzji o dofinansowanie w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR; od uruchomienia Programu)



Źródło: opracowanie własne na podstawie danych z KSI/SIMIK 2007-2013, wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Poniższy wykres przedstawia postęp wartościowy zakontraktowanych środków w Programie, w porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym.

Wykres 3 Wartość podpisanych umów/decyzji o dofinansowanie – przyrost od poprzedniego okresu sprawozdawczego w porównaniu do alokacji przeznaczonej na Program (dofinansowanie z EFRR w PLN)

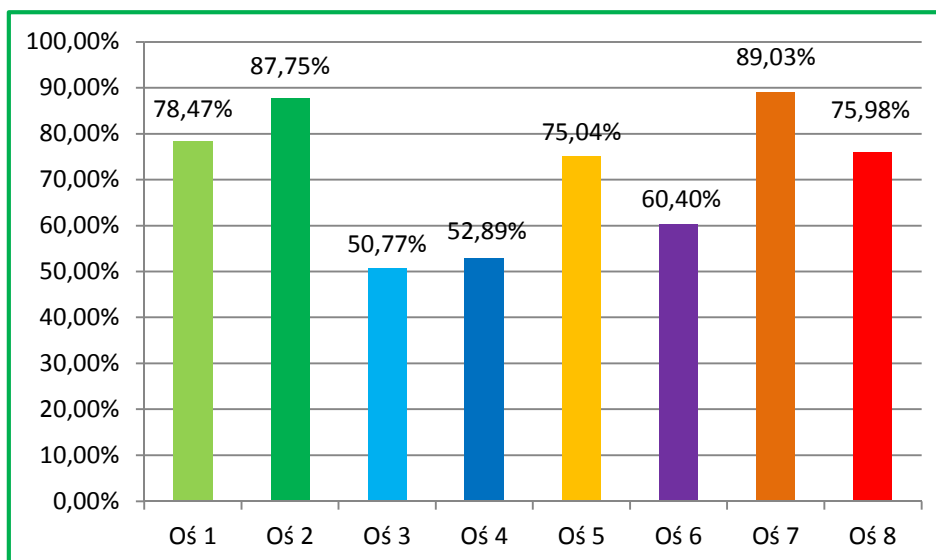


Źródło: opracowanie własne na podstawie danych z KSI/SIMIK 2007-2013, wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Wnioski o płatność

Do 31 grudnia 2014 r. beneficjenci wykazali wydatki we wnioskach o płatność w wysokości **2 728 359 230,28 PLN** dofinansowania z EFRR, co stanowi **76,09 %** alokacji EFRR przeznaczonej na realizację Programu. Podział na poszczególne osie przedstawia poniższy wykres.

Wykres 4 Ujęcie procentowe wydatków wykazanych przez beneficjentów w zatwierdzonych wnioskach o płatność w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR; od uruchomienia Programu)



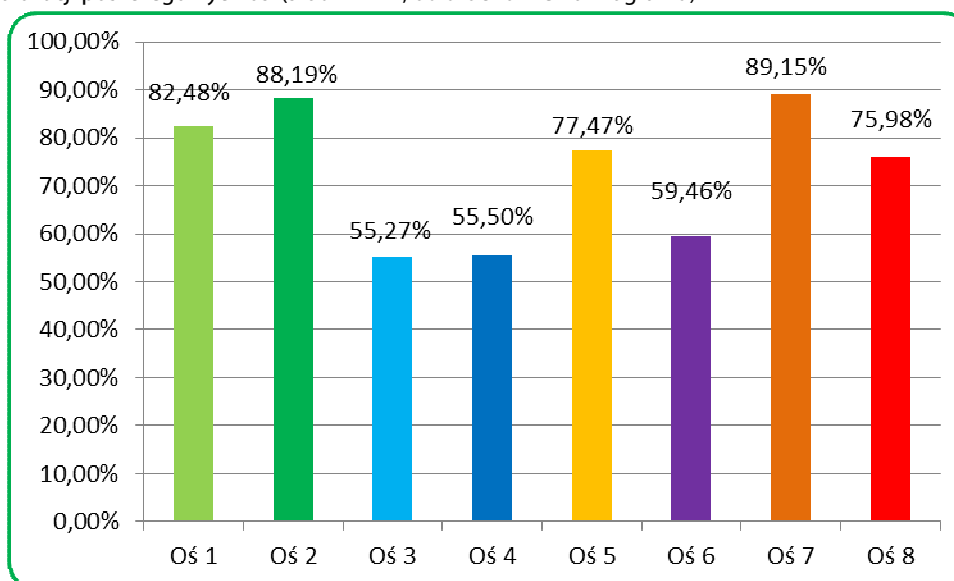
Źródło: opracowanie własne na podstawie danych z KSI/SIMIK 2007-2013, wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Płatności²

Płatności EFRR przekazane na rzecz beneficjentów od uruchomienia programu na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiły **2 791 762 528,88 PLN** z EFRR co stanowi **77,86 %** alokacji EFRR przeznaczonej na realizację Programu. Podział na poszczególne osie przedstawia poniższy wykres.

² Dane odnoszą się do wypłaconych środków w postaci refundacji oraz zaliczek. Uwzględniają zwrócone przez beneficjentów kwoty zaliczek do końca okresu sprawozdawczego

Wykres 5 Ujęcie procentowe wartości płatności w formie refundacji przekazanych na rzecz beneficjentów w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR; od uruchomienia Programu)

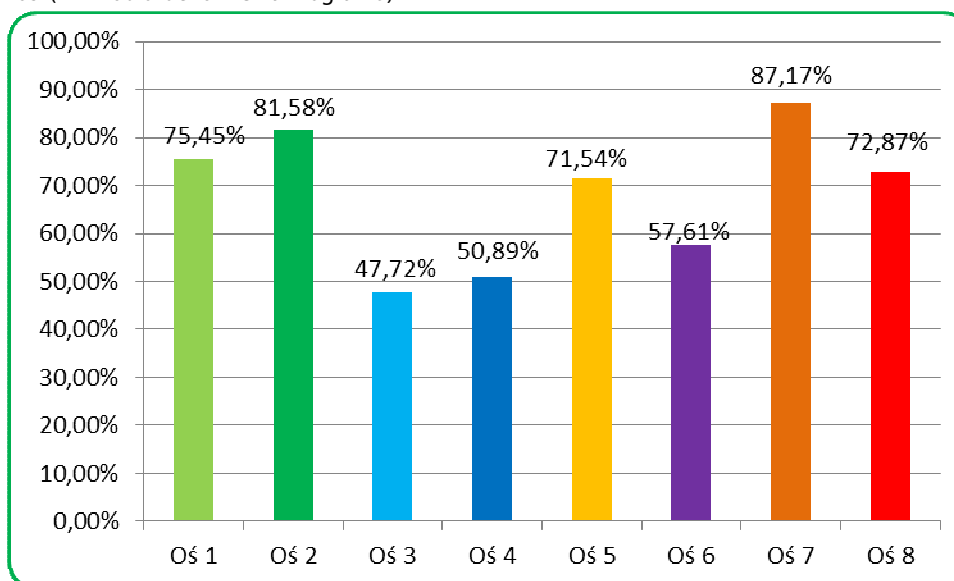


Źródło: opracowanie własne na podstawie danych z KSI/SIMIK 2007-2013, wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Certyfikacja

Wydatki wykazane przez IZ RPO WZ w deklaracjach do IC do 31 grudnia 2014 r. wyniosły **2 595 566 113,99 PLN** z EFRR, co stanowi **72,39 %** alokacji EFRR przeznaczanej na realizację Programu. Podział na poszczególne osie przedstawia poniższy wykres.

Wykres 6 Ujęcie procentowe wartości wydatków wykazanych przez IZ RPO WZ w deklaracjach do IC w stosunku do alokacji poszczególnych osi (EFRR od uruchomienia Programu)



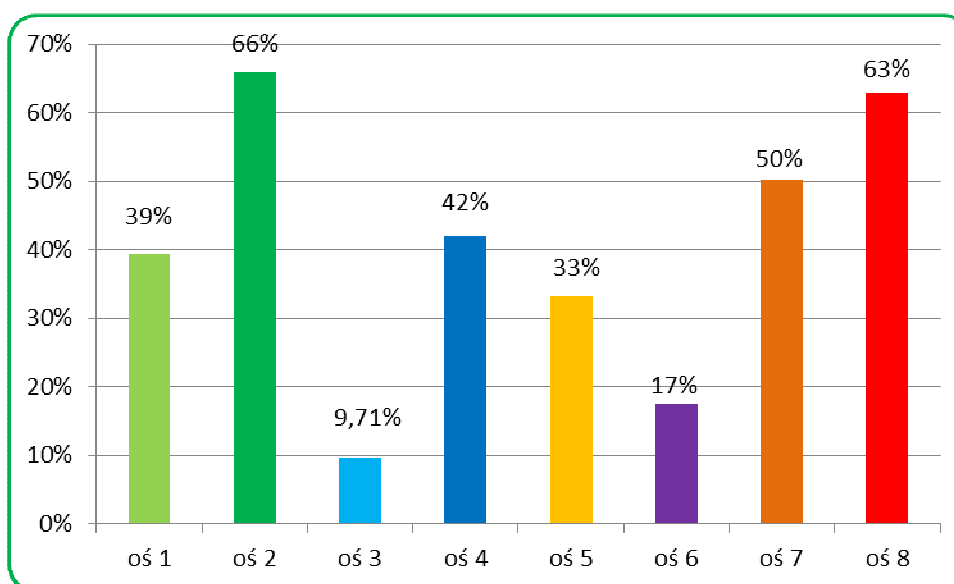
Źródło: opracowanie własne na podstawie danych z KSI/SIMIK 2007-2013, wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Projekty zakończone

Do 31 grudnia 2014 r. zostało zakończonych³ **1 235** projektów, ich ogólna wartość dofinansowania z EFRR wynosi **1 561 110 674,64 PLN**, co stanowi **43,54 %** alokacji EFRR przeznaczanej na realizację Programu. Podział na poszczególne osie przedstawia poniższy wykres.

³ Dla celów sprawozdawczych przyjmuje się, że projekt zakończony to taki, który ma zatwierdzony wniosek o płatność końcową.

Wykres 7 Ujęcie procentowe wartości zakończonych projektów w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR; od uruchomienia Programu)



Źródło: opracowanie własne na podstawie danych z KSI/SIMIK 2007-2013, wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Nabory

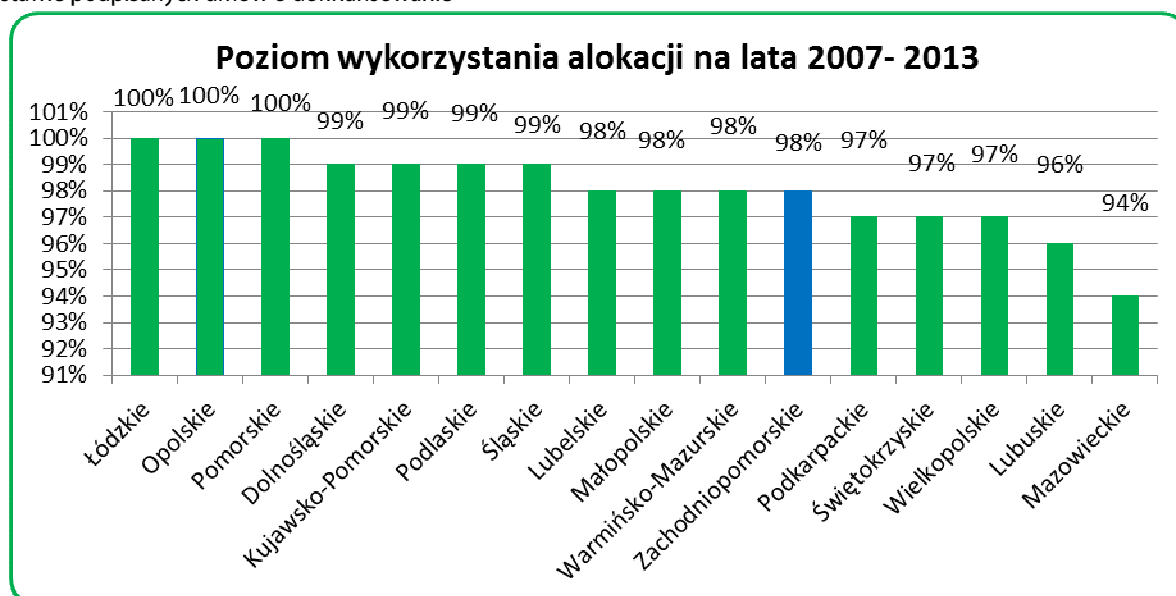
W przyszłym okresie sprawozdawczym, zgodnie z Indykatorywnym harmonogramem konkursów na rok 2015 IZ RPO WZ nie planuje ogłosić konkursów w ramach żadnej osi priorytetowej.

W okresie sprawozdawczym zostały ogłoszone następujące nabory:

- 1 nabór w trybie systemowym w ramach działania 3.3 *Wsparcie prac przygotowawczych projektów o strategicznym znaczeniu dla realizacji celów osi priorytetowej nr 3*
- 1 nabór w trybie indywidualnym w ramach poddziałania 1.2.2 *Infrastruktura B+ R*.

Porównanie 16 RPO

Wykres 8 Poziom wykorzystania alokacji na lata 2007- 2013 w podziale na poszczególne regionalne programy operacyjne na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie



Źródło: opracowanie własne na podstawie: Wykorzystanie środków UE w ramach Narodowej Strategii Spójności 2007-0213 na dzień 31.12.2014 r.

1.3 Analiza jakościowa

Nie dotyczy II półrocza 2014 r.

2. Opis istotnych problemów we wdrażaniu oraz podjętych środków zaradczych

W II półroczu 2014 r. nie zidentyfikowano istotnych problemów we wdrażaniu RPO WZ 2007-2013 mogących w znacznym stopniu wpływać na realizację Programu.

Pozostałe działania podjęte przez Instytucję Zarządzającą

Zmiany w RPO

23 lipca 2014 r. Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwałą nr 1254/14 przyjął zmiany w Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.

W skutek tego w ramach RPO WZ przesunięto:

a) do kategorii interwencji 23 Drogi regionalne, lokalne:

- 202 505 euro z kategorii interwencji 25 Transport miejski,
- 65 724 euro z kategorii interwencji 30 Porty i przystanie morskie,
- 598 005 euro z kategorii interwencji 33 Energia elektryczna;

b) do kategorii interwencji 16 Kolej 279 972 euro z kategorii interwencji 25 Transport miejski;

c) do kategorii interwencji 53 Zapobieganie zagrożeniom naturalnym i technologicznym (w tym opracowanie i wdrażanie planów i instrumentów zapobiegania i zarządzania zagrożeniami):

- 20 007 euro z kategorii interwencji 45 Gospodarka i zaopatrzenie w wodę pitną,
- 851 845 euro z kategorii interwencji 46 Oczyszczanie ścieków,
- 2 039 512 euro z kategorii interwencji 44 Gospodarka odpadami komunalnymi i przemysłowymi,
- 197 218 euro z kategorii interwencji 47 Jakość powietrza;

d) do kategorii interwencji 85 Przygotowanie, realizacja, monitorowanie i kontrola 532 970 euro z kategorii interwencji 86 Ocena, badania, ekspertyzy, informacja i komunikacja.

W związku z powyższym modyfikacjom uległ Załącznik nr 3 Indykatorywny podział wkładu wspólnotowego według kategorii interwencji oraz Załącznik nr 4 Indykatorywny podział środków EFRR na kategorie interwencji w zestawieniu wydatków na realizację celów Strategii Lizbońskiej w RPO WZ (w euro) do Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

2 września 2014 r. Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwałą nr 1552/14 przyjął zmiany w Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.

Modyfikacje obejmują przesunięcie z kategorii interwencji 85 Przygotowanie, realizacja, monitorowanie i kontrola 62 000,00 euro do kategorii interwencji 86 Ocena, badania, ekspertyzy, informacja i komunikacja.

W związku z powyższym w ramach RPO WZ zaktualizowano Załącznik nr 3 Indykatorywny podział wkładu wspólnotowego według kategorii interwencji.

Zmiany w URPO

23 lipca 2014 r. Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwałą nr 1255/14 przyjął kolejną wersję (8.1) Uszczegółowienia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.

W przedmiotowym dokumencie wprowadzono następujące zmiany:

1) przesunięto:

a) 3 154 954 euro do działania 2.3 Wsparcie prac przygotowawczych projektów o strategicznym znaczeniu dla realizacji celów osi priorytetowej nr 2, w tym:

- 1 901 826 euro z 2.1.1 Regionalna infrastruktura drogowa,
- 95 127 euro z 2.1.2 Lokalna infrastruktura drogowa,
- 11 795 euro z 2.1.3 Drogi w miastach na prawach powiatów,
- 65 724 euro z 2.1.5 Wzmocnienie portów morskich i rzecznych,
- 482 477 euro z 2.1.6 Zintegrowany system transportu publicznego,
- 598 005 euro z 2.2.1 Sieci elektroenergetyczne;

b) 3 108 582 euro do poddziałania 4.5.2 Zapobieganie zagrożeniom:

- 2 039 512 euro z działania 4.2 Gospodarka odpadami,
- 871 852 euro z działania 4.3 Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków,

- 197 218 euro z działania 4.4 Ochrona powietrza;
 - c) 532 970 euro do działania 8.1 Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania RPO WZ z działania 8.2 Wsparcie działań informacyjno - promocyjnych oraz procesów ewaluacji RPO WZ;
- 2) w związku z powyższym zaktualizowano Załącznik 1. Indykatoryna tabela finansowa zobowiązań dla RPO WZ oraz Załącznik 2. Indykatoryny podział środków EFRR na kategorie interwencji w zestawieniu wydatków na realizację celów Strategii Lizbońskiej w RPO WZ (w euro);
 - 3) zaktualizowano Załącznik 4. Indykatoryna lista projektów indywidualnych w ramach RPO WZ.

2 września 2014 r. Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwałą nr 1553/14 przyjął kolejną wersję (8.2) Uszczegółowienia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.

W przedmiotowym dokumencie wprowadzono następujące zmiany:

- 1) przesunięto 62 000 euro z działania 8.1 Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania RPO WZ do działania 8.2 Wsparcie działań informacyjno - promocyjnych oraz procesów ewaluacji RPO WZ;
- 2) w związku z powyższym zaktualizowano Załącznik 1. Indykatoryna tabela finansowa zobowiązań dla RPO WZ,
- 3) zaktualizowano Załącznik 4. Indykatoryna lista projektów indywidualnych w ramach RPO WZ.

13 listopada 2014 r. Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwałą nr 1913/14 przyjął kolejną wersję (8.3) Uszczegółowienia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.

W przedmiotowym dokumencie wprowadzono następujące zmiany:

- 1) uzupełniono zapisy w ramach działania 3.3 Wsparcie prac przygotowawczych projektów o strategicznym znaczeniu dla realizacji celów osi priorytetowej nr 3 dot. klasyfikacji kategorii interwencji funduszy strukturalnych poprzez wskazanie tematu priorytetowego: 13 - Usługi i aplikacje dla obywateli,
- 2) w ramach działania 3.3 Wsparcie prac przygotowawczych projektów o strategicznym znaczeniu dla realizacji celów osi priorytetowej nr 3 określono alokację finansową na działanie ogółem, wkład ze środków unijnych/publicznych krajowych oraz przewidywaną wielkość środków z innych źródeł finansowania na działanie,
- 3) zaktualizowano Załącznik 4. do URPO WZ. Indykatoryna lista projektów indywidualnych w ramach RPO WZ.

26 listopada 2014 r. Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwałą nr 2074/14 przyjął kolejną wersję (8.4) Uszczegółowienia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.

W przedmiotowym dokumencie wprowadzono następujące zmiany:

- 1) 26 sierpnia 2014 r. uchwałą nr 1518/14 Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego zdecydował o usunięciu projektu Gminy Miasto Szczecin pn. Budowa amfiteatru - sceny letniej na placu Teatralnym Teatru Lalek „Pleciuga” w Szczecinie” z Indykatorynej Listy Projektów Indywidualnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.
- 2) Zgodnie z Raportem z konsultacji społecznych przeprowadzonych w ramach aktualizacji Indykatorynej Listy Projektów Indywidualnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 w ramach poddziałania 1.2.2 do umieszczenia na podstawowej Indykatorynej Liście Projektów Indywidualnych wytypowano projekt Akademii Sztuki w Szczecinie Akademia ZMIENIA Szczecin – Centrum Przemysłów Kreatywnych.
- 3) Mając na uwadze powyższe, niezbędna była aktualizacja załącznika nr 4 Indykatoryna lista projektów indywidualnych w ramach RPO WZ oraz dostosowanie zakresu typów projektów oraz wydatków kwalifikowalnych w ramach poddziałania 1.2.2 Infrastruktura B+R do rozbudowy infrastruktury służącej do prowadzenia prac badawczych i rozwojowych wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia.

Pozostałe działania podjęte przez Zachodniopomorski Komitet Monitorujący

W II półroczu 2014 r. nie odbyło się żadne posiedzenie Komitetu Monitorującego.

3. Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu

3.1 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji programu

Zgodnie z wytycznymi w zakresie procesu kontroli IZ przeprowadza kontrolę systemową jedynie w przypadku, gdy deleguje część swoich zadań do innych podmiotów. W związku z tym, iż w ramach RPO WZ nie oddelegowano zadań do Instytucji Pośredniczących, IZ RPO WZ zapewnia tylko weryfikację wydatków. Biuro Audytu Wewnętrznego przeprowadza w ramach RPO WZ audyty wewnętrzne dotyczące prawidłowości funkcjonowania systemu w zakresie wdrażania działań objętych Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013 (audyt procedur i ich realizacji). Biuro Audytu Wewnętrznego przygotowuje roczne plany audytów wewnętrznych na poszczególne lata, w których uwzględnia zaplanowane audyty.

Tabela 2 Informacja o audytach wewnętrznych procedur w 2014 roku zrealizowanych przez Biuro Audytu Wewnętrznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego

Audyty wewnętrzne w IZ RPO WZ - rok 2014					
Lp.	Oznaczenie kontroli	Termin kontroli	Temat/ zakres audytu	Przedmiot audytu	Ustalenia
1.	BAW. 1720/2/2014	11.02.2014r.-18.04.2014 r.	"Wynagrodzenia pracowników Urzędu finansowane ze środków zewnętrznych, w szczególności przewidzianych dla potrzeb projektów i programów realizowanych przez UMWZ"	<ul style="list-style-type: none"> Proces przekazywania środków z Budżetu Państwa na zadania z zakresu administracji rządowej realizowanych w UMWZ, Proces wnioskowania i przekazywania środków Unii Europejskiej w ramach projektów/programów realizowanych w UMWZ, Organizacja pracy, w tym podział funkcji i obowiązków w ramach realizacji zadań, Funkcjonowanie kontroli zarządczej oraz zarządzanie ryzykiem w badanym obszarze. 	Brak zaleceń w zakresie zadań IZ RPO WZ
2.	BAW. 1720/6/2014	04.04.2013 r.-06.09.2013 r.	„Audyty projektu IPI „Inteligentny Koszalin – rozbudowa infrastruktury społeczeństwa informacyjnego e-Koszalin – budowa sieci teleinformatycznej i systemu monitoringu wizyjnego” UDA-RPZP.03.01.00-32-004/10-00”	<ul style="list-style-type: none"> Zgodność procedur wewnętrznych z obowiązującymi aktami prawa krajowego i unijnego; Przestrzeganie obowiązujących procedur dotyczących procesów: <ul style="list-style-type: none"> wyłonienia projektu i ujęcia na liście IPI, przygotowania, podpisania i realizacji zapisów pre-umowy, weryfikacji formalnej, merytoryczno-technicznej i ekonomiczno-finansowej wniosku aplikacyjnego, przygotowania i podpisania umowy z beneficjentem oraz jej aneksowania, przeprowadzania wizyt monitorujących oraz kontroli realizacji projektu, w tym ocena przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne w celu wyłonienia wykonawców robót, dostaw i usług, realizacji harmonogramu rzeczowego i finansowego projektu, działalności informacyjno-promocyjnej beneficjenta, weryfikacji wniosków o płatność składanych 	<p>Zaleca się dostosowanie zapisów IW IZ RPO WZ do istniejącej praktyki funkcjonującej w Urzędzie w zakresie cyklicznego informowania Zarządu WZ o podpisanych pre-umowach i aneksach do nich.</p> <p>Zaleca się zweryfikowanie postępowania powołanych przez Beneficjenta komisji przetargowych w odniesieniu do zapisów wewnętrznych obowiązujących w Urzędzie Miasta Koszalin.</p> <p>Zaleca się, podczas kontroli projektu realizowanego przez beneficjenta, zweryfikowanie stosowania ustawy PZP na etapie ustalania wartości zamówienia.</p> <p>Zaleca się, podczas kontroli na zakończenie realizacji projektu, zwracać szczególną uwagę na sposób zatwierdzania i datowania istotnych dokumentów przez osoby do tego upoważnione</p>

Audyty wewnętrzne w IZ RPO WZ - rok 2014					
Lp.	Oznaczenia kontroli	Termin kontroli	Temat/ zakres audytu	Przedmiot audytu	Ustalenia
				przez beneficjenta, w tym oceny kwalifikowalności wydatków, - dokonywania płatności dla beneficjenta, - ewidencjonowania w systemie finansowo-księgowym operacji dotyczących badanego projektu, - realizowania obowiązku sprawozdawczości przez beneficjenta, - gromadzenie i przechowywanie dokumentacji związanej z badanym obszarem • Rozdział funkcji, uprawnień i obowiązków w obszarze realizacji projektu indywidualnego w ramach RPO WZ 2007-2013 • Funkcjonowanie kontroli zarządczej oraz zarządzanie ryzykiem w badanym obszarze.	Zaleca się, podczas kontroli na zakończenie realizacji projektu, zwracać szczególną uwagę na zapisy ujęte w SIWZ oraz ich zgodność z załącznikami.

Źródło: opracowanie własne

Instytucja Zarządzająca RPO WZ 2007-2013 sukcesywnie wprowadza zalecenia audytu wewnętrznego poprzez aktualizację zapisów Instrukcji Wykonawczej oraz pozostałych dokumentów składających się na system realizacji RPO WZ.

3.2 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów

Poniższa tabela przedstawia liczbę kontroli projektów przeprowadzonych przez IZ RPO WZ w 2014 r. w ramach RPO WZ 2007-2013. Zawiera ona podział na kontrole planowe oraz doraźne uwzględniające kontrole trwałości.

Tabela 3 Kontrole realizacji projektów w 2014 r. w ramach poszczególnych osi priorytetowych RPO WZ 2007-2013

Nr i nazwa osi	Liczba przeprowadzonych kontroli		
	Łącznie	Kontrole Planowe	Kontrole doraźne/trwałości
<i>I Gospodarka – Innowacje – Technologie</i>	159	91	68
<i>II Rozwój Infrastruktury transportowej i Energetycznej</i>	21	9	12
<i>III Rozwój społeczeństwa informacyjnego</i>	9	7	2
<i>IV Infrastruktura ochrony środowiska</i>	21	20	1
<i>V Turystyka, kultura i rewitalizacja</i>	26	18	8
<i>VI Rozwój Funkcji Metropolitalnych</i>	23	22	1
<i>VII Rozwój infrastruktury społecznej i ochrony zdrowia</i>	3	3	0
<i>VIII Pomoc techniczna</i>	4	3	1
Razem:	266	173	93

Źródło: opracowanie własne.

Kontrole przeprowadzone w okresie sprawozdawczym przez IZ RPO WZ przede wszystkim opierały się na harmonogramie kontroli przewidzianych do przeprowadzenia w Rocznym Planie Kontroli na 2014 rok (RPK). Jednakże, ze względu na fakt, iż RPK jest tworzony m.in. na podstawie analizy zestawień podpisanych umów i informacji na temat stanu realizacji i postępu finansowego projektów, liczba założonych do przeprowadzenia kontroli u beneficjentów odbiega od liczby kontroli rzeczywiście przeprowadzonych. Spowodowane jest to głównie późniejszym złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność końcową, niż było to zawarte w harmonogramie realizacji projektu załączonym do umowy o dofinansowanie w ramach RPO WZ. Łącznie w 2014 roku przeprowadzono 266 kontroli z czego:

- 1) **173 kontroli planowych**, z których 8 kontroli przeprowadzono tylko na dokumentach w siedzibie IZ RPO WZ. Zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ kontrole planowe przeprowadzane są po złożeniu poprawnego wniosku o płatność końcową i obejmują 100% projektów. Kontroli podlegała pełna dokumentacja finansowa i merytoryczna realizacji projektu. Zakres kontroli obejmował ustalenie stanu realizacji projektu pod względem rzeczowym i finansowym, zgodności faktycznej realizacji z zapisami umowy o dofinansowanie projektu, prawidłowości poniesienia wydatków i wywiązywania się przez Beneficjenta z obowiązków nałożonych umową o dofinansowanie projektu, a także stosowania obowiązujących przepisów prawa krajowego i wspólnotowego.
- 2) **16 kontroli doraźnych**. Wszystkie kontrole przeprowadzane były na miejscu realizacji projektów oraz/lub w siedzibie beneficjentów. Kontrole doraźne przeprowadzane były w wyniku otrzymania z Instytucji audytowej wyników audytu operacji projektów oraz stwierdzonych w nich nieprawidłowości, jak również ze względu na podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości w trakcie realizacji projektu i głównie ukierunkowana była na weryfikację rzeczową oraz postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.
- 3) **77 kontroli trwałości**. Kontrole trwałości zostały przeprowadzone na próbie projektów, które zostały wylosowane do kontroli trwałości lub z powodu nie wywiązywania się beneficjentów z obowiązków sprawozdawczych lub zgłoszonego donosu.

Każda kontrola projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego przeprowadzana przez Instytucję Zarządzającą RPO WZ w okresie objętym sprawozdaniem (styczeń – grudzień 2014 r.) dokonywała kontrolę pełnej dokumentacji finansowej i merytorycznej realizacji projektów oraz dokumentacji związanej z przeprowadzaniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego (100%).

Na etapie weryfikacji wniosków o płatność złożonych przez beneficjenta, pracownicy IZ RPO WZ sprawdzają m.in. wymienione poniżej dokumenty:

1. kopie opisanych faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej poświadczonych za zgodność z oryginałem przez beneficjenta lub osobę upoważnioną, opisane w sposób identyfikujący poniesienie wydatku w ramach RPO WZ,
2. upoważnienie do podpisu dla osób nie wymienionych w karcie wzorów podpisów i pieczęci,
3. potwierdzenia przelewów / wyciągi bankowe.

Natomiast na etapie kontroli zespół kontrolujący dokonuje ustaleń stanu faktycznego na podstawie przedstawionych przez jednostkę kontrolowaną oryginałów dokumentów tj.:

1. faktur VAT/rachunków/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej,
2. umów zawartych w związku z realizacją projektu,
3. dokumentów dotyczących postępowań związanych z udzieleniem zamówienia w ramach projektu (w przypadku zamówień publicznych protokołów z rozstrzygnięcia postępowania na wybór wykonawców, potwierdzających przeprowadzenie procedury zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych),
4. protokołów odbioru.

Zarówno na etapie weryfikacji wniosków o płatność jak i kontroli pracownicy IZ RPO WZ sprawdzają całą dokumentację dotyczącą dofinansowanego projektu.

IZ RPO WZ prowadzi na bieżąco monitoring zaleceń pokontrolnych oraz dokonuje weryfikacji uchybień wskazanych w zaleceniach pokontrolnych poprzez analizę dokumentacji dostarczanej przez beneficjentów do siedziby IZ RPO WZ (w tym dokumentacji fotograficznej) oraz kontrole doraźne przeprowadzone w siedzibie beneficjenta i na miejscu realizacji projektu. W przypadku stwierdzonych podczas kontroli niezgodności w oparciu

o ustalenia zawarte w protokole pokontrolnym IZ RPO WZ wystosowała zalecenia pokontrolne, których celem było wyjaśnienie lub usunięcie uchybień stwierdzonych podczas kontroli. Wybór najbardziej odpowiedniej metody weryfikacji wykonania przez beneficjenta zaleceń pokontrolnych jest każdorazowo dostosowywany do specyfiki danego projektu i treści sformułowanych zaleceń pokontrolnych. W wyniku dostarczonych przez beneficjentów dokumentów IZ RPO WZ przeprowadziła kontrolę sprawdzającą wdrożenie zaleceń w 15 projektach. Podkreślić należy, że w celu optymalizacji procesu, wielokrotnie zalecenia IZ RPO WZ były ujmowane już w treści protokołu pokontrolnego, natomiast w przypadku konieczności dokonania dodatkowych korekt lub złożenia wyjaśnień formułowane było odrębne pismo (zalecenia pokontrolne).

Co do zasady każda kontrola projektów dofinansowanych w ramach RPO WZ przeprowadzana przez IZ RPO WZ w okresie objętym sprawozdaniem (styczeń – grudzień 2014 r.) polegała na przeglądzie pełnej dokumentacji finansowej i merytorycznej realizacji projektów oraz dokumentacji związanej z przeprowadzaniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego (100% - oprócz I Osi Priorytetowej). W przypadku projektów zapisanych w Indykatoryjnym Planie Inwestycyjnym przeprowadzane są szczegółowe kontrole ukierunkowane na zastosowanie przez beneficjenta Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Ponadto, takie kontrole są przeprowadzane na 5% projektów złożonych w RPO WZ. Przedmiotowe kontrole mogą być przeprowadzane zgodnie ze stosowanymi odpowiednio procedurami dotyczącymi przeprowadzania kontroli projektów na dokumentach dostarczonych do IZ RPO WZ lub w siedzibie beneficjenta zgodnie z procedurami dokonywania czynności kontrolnych na miejscu. W uzasadnionych przypadkach w oparciu o powyższe procedury przeprowadzane są kontrole bieżące ukierunkowane na przestrzeganie przez beneficjenta Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Zdiagnozowane przez IZ RPO WZ problemy zostały przeanalizowane i przekazane jako nieprawidłowości w zależności od kwalifikacji raportem kwartalnym do KE bądź do IPOC za pośrednictwem kwartalnych zestawień nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE.

W roku 2014 zgodnie z planem kontroli na 2014 r. w województwie zachodniopomorskim do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych było zobowiązanych 74 jednostek sektora finansów publicznych. Zgodnie z obowiązującymi procedurami w IZ RPO WZ kontroli powinno podlegać 5% projektów dofinansowanych w ramach RPO WZ. Przy wyborze projektów do kontroli zastosowano metodę losową prostą, która ma miejsce wtedy, gdy każda jednostka wchodząca w skład zbiorowości objętej badaniem ma taką samą szansę uczestnictwa w badaniu. W przeprowadzaniu doboru próby losowej uczestniczyły 2 osoby, z których jedna była odpowiedzialna za techniczne przygotowanie czynności oraz udokumentowanie zdarzenia. Wybór z zastosowaniem liczb losowych polegał na:

- a) nadaniu kolejnych numerów elementom próby – projektom (od 1 do x, gdzie x jest numerem ostatniego z elementów), chyba, że wszystkie elementy są już kolejno ponumerowane,
- b) określenie liczby projektów poddanych kontroli ($LWP \times L\% = LP$, gdzie LWP to liczba wszystkich projektów podlegających kontroli, L% - wielkość % próby projektów przewidzianych do kontroli, LP – liczba projektów, które będą podlegać kontroli);
- c) określenie liczby oddzielających projekty, które będą podlegały kontroli tzw. INTERWAŁ ($LWP/LP = I$, gdzie LWP to liczba wszystkich projektów podlegających kontroli, LP – liczba projektów, które będą podlegać kontroli, I – Interwał);
- d) określenie punktu startu, od którego będą wskazywane projekty do kontroli w oparciu o interwał. Punkt startu wyliczony jest w przedziale od 0 do wartości Interwału w oparciu o funkcję LOS.ZAOKR.
- e) wybór projektów do kontroli rozpoczynając od wyliczonego punktu startu. Kolejne elementy wybierane są w odstępach określonych interwałem, aż do momentu, kiedy suma wartości wybranych elementów osiągnie próg przewidzianej próby.

Zgodnie z metodą losową prostą nadano kolejne numery elementom populacji zaczynając od 1 do 74 w wyniku, czego wylosowano 4 projekty.

W ramach przeprowadzonych kontroli przez IZ RPO WZ stwierdzono 3 przypadki wystąpienia zasadniczej modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006.

3.3 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej

Zgodnie z rozdziałem 7 Wytucznych w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym z dnia 23 października 2014r., IZ RPO WZ jest zobowiązana do przeprowadzania kontroli krzyżowych. Celem kontroli krzyżowej jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WZ na lata 2007 – 2013. Zgodnie z przyjętymi procedurami wewnętrznymi, kontrole krzyżowe są przeprowadzane na etapie weryfikacji wniosku o płatność beneficjenta. Każdy wniosek o płatność złożony przez Beneficjenta do IZ RPO WZ był przedmiotem analizy pod kątem występowania i eliminowania podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WZ na lata 2007 – 2013.

Kontrole krzyżowe programowe w 2014 roku były przeprowadzane na wszystkich wnioskach o płatność (100%), które zostały złożone przez beneficjentów do Instytucji Zarządzającej RPO WZ. W tym zakresie nie wykryto próby ponownego sfinansowania tego samego wydatku.

Dodatkowo, IZ RPO WZ jest zobowiązana do przeprowadzania kontroli krzyżowych horyzontalnych. Celem kontroli krzyżowej horyzontalnej jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WZ na lata 2007 – 2013, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 oraz Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”. W 2014 roku Instytucja Zarządzająca RPO WZ przeprowadzała kontrole krzyżowe horyzontalne z projektami PROW oraz projektami złożonymi w ramach PO RYBY. Przytoczone kontrole odbywały się na dwóch etapach życia projektu tj. w trakcie realizacji projektu przez beneficjenta każdy wniosek o płatność, który wpływał do IZ RPO WZ był sprawdzany czy załączone dokumenty finansowe nie zostały już sfinansowane w ramach PROW bądź PO RYBY. Drugim etapem była kontrola przeprowadzana na zakończenie realizacji projektów, która obejmowała swym zakresem m. in. sprawdzenie występowania na oryginałach faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej adnotacji o następującej treści: *Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013* lub *Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013*. W przypadku, gdy zespół kontrolujący powziąłby informację o możliwości sfinansowania danego wydatku zarówno z RPO WZ i PROW lub RPO WZ i PO RYBY, na podstawie Porozumienia o Współpracy w zakresie wymiany danych na temat beneficjentów realizujących projekty/operacje/przedsięwzięcia w przedmiotowych programach, zawartego pomiędzy Ministerstwem Rozwoju Regionalnego, Ministerstwem Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z dnia 7 lipca 2009 roku, mógł wystąpić o dostęp do danych Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa lub poszczególnych Instytucji Pośredniczących realizujących PO RYBY. W przypadku wykrycia podwójnego finansowania IZ RPO WZ powiadamia właściwe instytucje systemu wdrażania PROW lub PO RYBY i jednocześnie podejmuje kroki zgodne z procedurą związaną z wykrywaniem nieprawidłowości. W 2014 roku nie wykryto próby sfinansowania tego samego wydatku zarówno w ramach RPO WZ i PROW/PO RYBY.

Kontrole krzyżowe horyzontalne (z wyłączeniem kontroli krzyżowych z projektami PROW 2007-2013) przeprowadzane były przez IK NSRO 2007-2013 metodą losową na próbie co najmniej 5% beneficjentów, którzy realizują/realizowali więcej niż jeden projekt w ramach różnych PO/RPO. Dodatkowo kontroli może podlegać beneficjent, co do którego zachodzi podejrzenie podwójnego finansowania wydatków. W przypadku wykrycia przez IK NSRO 2007-2013 podwójnego finansowania tego samego wydatku, instytucja kontrolująca zawiadamia niezwłocznie o tym fakcie IZ. W 2014 roku Instytucja Zarządzająca RPO WZ nie otrzymała informacji od IK NSRO świadczącej o podejrzeniu podwójnego sfinansowania wydatków.

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

Tabela 4 Kontrole przeprowadzone przez Instytucje zewnętrzne w 2014 roku

Kontrole zewnętrzne w IZ RPO WZ- rok 2014							
Lp.	Instytucja kontrolująca	Oznaczenie kontroli	Termin kontroli	Temat/ zakres kontroli	Nr sprawozdania/ wyniku kontroli	Ustalenia	
1	Instytucja Audytowa	UKS.3291. W2EB.722. 11.13.3.699	01.07. 2013 r. – 30.06. 2014 r.	Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPO WZ	DO1/9013-4/467/RLX/14/116766	Numer Projektu	Kwota rekomendacji
						RPZP.02.01.01-32-002/12	16.604,38 PLN
						RPZP.02.01.01-32-007/11	4.895,69 PLN
						RPZP.02.01.01-32-009/10	29.045,25 PLN
						RPZP.02.01.03-32-001/09	91.315,20 PLN
						RPZP.05.01.01-32-002/10	1.091.344,11 PLN
						RPZP.06.01.01-32-014/09	16.772,44 PLN
						RPZP.06.02.02-32-005/10	26.919,27 PLN
						RPZP.07.03.01-32-005/09	10.522,50 PLN
RPZP.03.01.00-32-013/11	2.081,52 PLN						
						W wyniku ekstrapolacji ustalono, że wartość błędu wynosi 2.494.865,29 PLN i nie przekracza przyjętego progu istotności wynoszącego 19.077.825,44 PLN (2% wartości populacji, tj. wydatków zadeklarowanych od 01.01.2013 r. do KE do 31.12.2013 r.).	
2	Instytucja Audytowa	UKS3291. W2E.721.3. 14.4.699	marzec-maj 2014 r.	Audyt systemu zarządzania i kontroli R PO WZ.	DO1/9013-4/348/MLP/14/72398	Należy zapewnić ślad rewizyjny w zakresie potwierdzenia wnioskodawcy przyjęcia wniosku o dofinansowanie dla wszystkich składanych wniosków.	
3	Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji	K/01/2014	6.05-23.05. 2014 r.	Planowa kontrola sprawdzająca wydatki przedstawione w Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej nr: RPZP.IZ.UMWZP_- D08/13-00 za okres do 31 lipca 2013 r., RPZP.IZ.UMWZP_- D09/13-00 za okres do 31 sierpnia 2013 r., RPZP.IZ.UMWZP_- D10/13-00 za okres do 30 września 2013 r., RPZP.IZ.UMWZP_- D11/13-00 za okres do 31 października 2013 r., RPZP.IZ.UMWZP_- D12/13-00 za okres do 30 listopada 2013 r.,	Informacja pokontrolna (K/01/2014)	<p>1. Sprawdzenie poprawności sporządzenia Poświadczenia</p> <p>Zalecenia o niskiej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> Przestrzeganie terminowości wprowadzania danych do KSI zgodnie z procedurą zawartą w IW IZ RPO WZ. System informatyczny KSI (SIMIK 07-13). <p>Zalecenia o niskiej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> Zaktualizowanie danych w systemach LSI i KSI w zakresie projektów: RPZP.01.03.02-32-125/11, RPZP.01.01.03-32-106/12, RPZP.01.01.02-32-079/08. <p>Zalecenia o średniej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> Przestrzeganie terminowości wprowadzania danych do systemów LSI i KSI zgodnie z procedurą zawartą w IW IZ RPO WZ. <p>Zalecenia o wysokiej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> Zachowanie jednolitości danych zawartych w dokumentach źródłowych z danymi zamieszczanymi w systemach informatycznych. Bieżące aktualizowanie danych w systemie LSI i KSI i zachowanie ich jednolitości. Wprowadzenie do IW IZ procedury precyzującej sposób postępowania w zakresie załącznika 8.5.A, jego funkcji i roli w uwalnianiu środków na projektach, jak również wskazanie terminu od jakiego liczy się termin wprowadzenia danych do KSI. Odstąpienie od stosowanej praktyki postępowania dla wprowadzanych zmian w LSI na podstawie harmonogramów rzeczowo-finansowych. 	

Kontrole zewnętrzne w IZ RPO WZ- rok 2014

Lp.	Instytucja kontrolująca	Oznaczenie kontroli	Termin kontroli	Temat/ zakres kontroli	Nr sprawozdania/ wyniku kontroli	Ustalenia
						<p>3. Sprawozdawczość i monitorowanie, w tym monitorowanie i kontrola trwałości projektów realizowanych w ramach RPO WZ.</p> <p>Zalecenia o niskiej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uwzględnianie w RPK oraz w jego aktualizacjach informacji na temat: <ul style="list-style-type: none"> - kontroli projektów, w przypadku których w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości stwierdzono, że podlegały zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 bądź wystąpiły w nich zmiany mające wpływ na zachowanie celów projektu, - kontroli trwałości projektów, wobec których nie został spełniony obowiązek sprawozdawczy. 2. Przekazywanie w terminie do akceptacji IK RPO WZ Roczego Planu Kontroli, zgodnie z zapisami <i>Wytucznych w zakresie procesu kontroli...</i> oraz Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ. 3. Przekazywanie w terminie do wiadomości IPOC WZ, BAW oraz WWRPO kopii RPK. 4. Zaktualizowanie zapisów <i>Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu</i> w zakresie weryfikacji formalno-merytorycznej <i>Sprawozdań z trwałości</i>. 5. Zaktualizowanie załącznika nr 10.5.2 <i>Pismo wzywające beneficjenta do opublikowania/złożenia sprawozdania z trwałości</i> do obowiązującej wersji 14.0 IW w zakresie wskazanej uchwały Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego. 6. Uregulowanie i ujednoczenie postępowania dotyczącego zamieszczania w systemie LSI, a w związku z tym w sprawozdaniach z trwałości projektów, danych dotyczących „daty ostatniej wypłaty do beneficjenta”. 7. W zakresie <i>sprawozdań z trwałości</i> uzupełnianie w Serwisie beneficjenta pól: „data wpływu sprawozdania do IZ” i „data oceny”. 8. Monitorowanie procesu składania w terminie do WWRPO podpisanych wydruków skróconych wersji <i>sprawozdań z trwałości</i>. 9. Przeprowadzanie końcowej oceny sprawozdań z trwałości (wypełnianie części C i D listy sprawdzającej) zgodnie z procedurą opisaną w Instrukcji Wykonawczej IZ, tzn. po upływie do WWRPO wydruku skróconej wersji sprawozdania z trwałości. 10. Uzupełnienie zapisów podrozdziału 10.5.2 Instrukcji Wykonawczej o terminy na wykonanie końcowej oceny wersji papierowej sprawozdania przez pracownika i kierownika

Kontrole zewnętrzne w IZ RPO WZ- rok 2014						
Lp.	Institucja kontrolująca	Oznaczenie kontroli	Termin kontroli	Temat/ zakres kontroli	Nr sprawozdania/ wyniku kontroli	Ustalenia
						<p>właściwego biura.</p> <p>Zalecenia o średniej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wprowadzenie usprawnień w zakresie informowania beneficjentów o obowiązku sprawozdawczym (konieczności opublikowania w Serwisie beneficjenta sprawozdania z trwałości). 2. Doprecyzowanie zapisów Instrukcji Wykonawczej w zakresie terminu oraz ilości prób jakie ma podjąć pracownik WWRPO zanim pisemnie wezwie beneficjenta do opublikowania sprawozdania z trwałości. 3. Poinformowanie IPOC WZ o dokonaniu ostatecznych ustaleń w zakresie prowadzonego przez IZ RPO WZ postępowania wyjaśniającego dotyczącego <i>sprawozdania z trwałości</i> za 2012 rok (wynik oceny „z zastrzeżeniami”) w ramach projektu nr RPZP.06.01.01-32-007/09. <p>Zalecenia o wysokiej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Bieżące informowanie IPOC WZ o ustaleniach pomiędzy IZ RPO WZ, a IK NSRO w związku ze stwierdzeniem przez IK NSRO, iż w RPO WZ istnieje ryzyko ujawnienia się błędu systemowego, polegającego na zbyt krótkim monitorowaniu utrzymania zasady trwałości w zrealizowanych projektach. 2. Informowanie IPOC WZ na temat dalszych postępów w zakresie odzyskiwania środków w ramach projektów nr: RPZP.01.01.02-32-076/08, RPZP.01.01.03-32-056/09 i RPZP.01.01.01-32-033/09.”
4	Institucja Audytowa	MF-DO-RPOZP-329/2014	01.07. 2014 r. – 30.06. 2015 r.	Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPO WZ	MF-DO-RPOZP-329/2014	Na dzień sporządzenia sprawozdania IZ RPO WZ nie otrzymała jeszcze Sprawozdania (brak wyniku kontroli)
5	Institucja Audytowa		11.2013-04.2014	Audyt systemu zarządzania i kontroli w zakresie Instrumentów Inżynierii Finansowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013	D01/9013-4/393/MLP/14/84196	<p>3.1.1.1 Należy wdrożyć mechanizm zapewniający, iż przedsiębiorcy we wnioskach o udzielenie pożyczki wykazą dodatkowo poziom zatrudnienia za poprzednie dwa lata obrotowe. 3.4.1 Zaleca się doprecyzowanie zapisów dot. celu na jakie mogą być przeznaczone produkty w ramach Inicjatywy JEREMIE biorąc pod uwagę zasady finansowania bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej określone w ww. Wytycznej KE.</p> <p>3.5.1 Zaleca się:</p> <p>1) wdrożenie mechanizmu kontrolnego zapewniającego, że poręczenie jest udzielone na realizację inwestycji zgodnie z celami Programu Operacyjnego. W przypadku niespełnienia celu programu należy przeanalizować zawarte umowy/wydatki kwalifikowane, celem zapewnienia, że w procesie zamykania pomocy do rozliczenia IIF</p>

Kontrole zewnętrzne w IZ RPO WZ- rok 2014						
Lp.	Institucja kontrolująca	Oznaczenie kontroli	Termin kontroli	Temat/ zakres kontroli	Nr sprawozdania/ wyniku kontroli	Ustalenia
						<p>zostaną przedstawione prawidłowe wydatki kwalifikowane.</p> <p>2) aby Pośrednik Finansowy zweryfikował operacje II stopnia, pod kątem ostatecznych ustaleń władz polskich z Komisją Europejską, celem zapewnienia, że do rozliczenia Instrumentów Inżynierii Finansowej zostaną przedstawione prawidłowe wydatki kwalifikowane.</p> <p>3.5.2</p> <p>1. Zaleca się, aby Pośrednik Finansowy opracował procedury wewnętrzne dotyczące weryfikacji w celu potwierdzenia, czy wykorzystanie środków jest zgodne z wnioskiem i zawartą umową.</p> <p>2. Należy przeanalizować zawartą umowę/wydatki zadeklarowane do KE pod kątem ostatecznych ustaleń władz polskich z Komisją Europejską, celem zapewnienia, że do rozliczenia Instrumentu Inżynierii Finansowej zostaną przedstawione prawidłowe wydatki kwalifikowane.</p> <p>3.5.3</p> <p>Należy wdrożyć mechanizm zapewniający, iż na fakturach (innych dokumentach o równoważnej wartości dowodowej) przedstawionych do rozliczenia będzie dokonywana odpowiednia adnotacja, że wydatki przedstawiono do rozliczenia pożyczki ze wskazaniem Programu Operacyjnego.</p> <p>3.5.4</p> <p>Zaleca się, aby adnotacja (pieczęć) zamieszczona na odwrocie oryginału faktury zawierała informację, że kredyt/pożyczka została udzielona w ramach Instrumentów Inżynierii Finansowej finansowanych ze środków unijnych ze wskazaniem Programu Operacyjnego.</p> <p>3.7.3</p> <p>Zaleca się:</p> <p>--opisywanie faktur lub innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej zgodnie z zasadami wynikającymi z Informacji 03/ZFPJ/2011 Menadżera Zachodniopomorskiego Funduszu Powierniczego JEREMIE;</p> <p>-- ustalenie prawidłowej kwoty kosztów wynagrodzeń w ramach JEREMIE wynikającej z faktycznie wykonywanych czynności w ramach Inicjatywy JEREMIE i poinformowanie o nich IA w ciągu 2 miesięcy od otrzymania ostatecznej wersji sprawozdania.</p> <p>3.7.4</p> <p>1. Zaleca się wdrożenie mechanizmu zapewniającego procentowy sposób przypisywania kosztów zarządzania do rzeczywiście poniesionych w ramach danej operacji, tak aby możliwy był przejrzysty podział kosztów zarządzania na poszczególne umowy operacyjne.</p> <p>2. Ponadto należy wdrożyć mechanizm zapewniający, przejrzysty podział zadań realizowanych w ramach umowy o pracę oraz umowy zlecenia (np. ewidencję</p>

Kontrole zewnętrzne w IZ RPO WZ- rok 2014

Lp.	Instytucja kontrolująca	Oznaczenie kontroli	Termin kontroli	Temat/ zakres kontroli	Nr sprawozdania/ wyniku kontroli	Ustalenia
						<p>godzin pracy). Należy przeanalizować zawartą umowę/wydatki zadeklarowane do KE, celem zapewnienia, że do rozliczenia Instrumentu Inżynierii Finansowej zostaną przedstawione prawidłowe wydatki kwalifikowane.</p> <p>3.7.5 W porozumieniu z Instytucją Zarządzającą należy podjąć działania w celu zapewnienia, że koszty zarządzania i opłaty, dotyczące okresu po 31 grudnia 2015 r. nie będą zaliczone do kosztów kwalifikowanych.</p> <p>3.7.6 Należy przeanalizować zawarte umowy/wydatki zadeklarowane do Komisji Europejskiej pod kątem ostatecznych ustaleń władz polskich z Komisją Europejską celem zapewnienia, że do rozliczenia Instrumentu Inżynierii Finansowej zostaną przedstawione prawidłowe wydatki kwalifikowane.</p> <p>3.7.7 Należy przeanalizować wydatki funduszu z tytułu administrowania i zarządzania oraz wypłaconych pośrednikom finansowym zachęt pod kątem ostatecznych ustaleń władz polskich z Komisją Europejską celem zapewnienia, że do rozliczenia Instrumentu Inżynierii Finansowej zostaną przedstawione prawidłowe wydatki kwalifikowane.</p> <p>3.8.1 Zaleca się opracowanie na szczeblu MFP metodologii typowania podmiotów do kontroli na miejscu opartej o analizę ryzyka (na podstawie, której wybierane będą podmioty do kontroli) i przeprowadzanie kontroli zgodnie z Programem kontroli.</p> <p>3.8.2 Zaleca się, aby Pośrednik Finansowy opracował procedurę kontroli i dokonywał, w ramach weryfikacji umów operacyjnych sprawdzenia celu wykorzystania/przeznaczenia kredytu objętego poręczeniem JEREMIE w trakcie realizacji operacji.</p> <p>3.8.3 Zaleca się aby Pośrednik Finansowy opracował procedury dotyczące przeprowadzania kontroli u ostatecznych odbiorców, a tym samym realizował przewidziane w Umowie operacyjnej zadania monitoringowe dotyczące systematycznego monitorowania przebiegu realizacji operacji oraz niezwłocznego informowania Menedżera o wynikach takiego monitoringu, w szczególności o zaistniałych nieprawidłowościach, problemach w realizacji inwestycji lub o zamiarze zaprzestania operacji.</p> <p>3.8.4 Należy zapewnić stosowanie zapisów wewnętrznych procedur postępowania podczas monitoringu i dochodzenia roszczeń przez Szczeciński Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o. w zakresie stosowania narzędzi monitoringowych, tj. składania półrocznych sprawozdań dotyczących ich sytuacji finansowej i ich weryfikowania przez Pośrednika Finansowego.</p>

Kontrole zewnętrzne w IZ RPO WZ- rok 2014						
Lp.	Institucja kontrolująca	Oznaczenie kontroli	Termin kontroli	Temat/ zakres kontroli	Nr sprawozdania/ wyniku kontroli	Ustalenia
						<p>3.8.5 Menadżer Funduszu Powierniczego: Zaleca się opracowanie zasad przechowywania przez Menadżera Funduszu Powierniczego dokumentów celem zapewnienia prawidłowej ścieżki audytu umożliwiającej kontrolę ewidencjonowania wykorzystanych środków udzielonych w ramach programu operacyjnego.</p> <p>3.10.1 W celu zapewnienia przejrzystości przepływów finansowych związanych ze zwrotem przez Pośrednika do Menadżera kwot odzyskanych od ostatecznych odbiorców, wszelkie kwoty wyegzekwowane przez Pośrednika na podstawie działań podejmowanych przez niego w ramach dochodzenia wszelkich niezaspokojonych roszczeń wobec ostatecznego odbiorcy, powinny być przekazywane na rzecz Menadżera z rachunku bankowego Pośrednika Finansowego, wyodrębnionego na potrzeby rozliczeń operacji w ramach zawieranych umów operacyjnych. Dodatkowo należy rozważyć ujmowanie w Kwartalnych Sprawozdaniach z Postępu informacji nt. kwot odzyskanych przez Pośrednika od ostatecznych odbiorców.</p>
6	Institucja Pośrednicząca w Certyfikacji	K/02/2014	6.10. – 17.10. 2014 r	Planowa kontrola sprawdzająca wydatki przedstawione w Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową od Institucji Zarządzającej do Institucji Certyfikującej nr: RPZP.IZ.UMWZP_-D01/14-01 za okres do 31 grudnia 2013 r., RPZP.IZ.UMWZP_-D02/14-00 za okres do 31 stycznia 2014 r., RPZP.IZ.UMWZP_-D03/14-01 za okres do 28 lutego 2014 r., RPZP.IZ.UMWZP_-D04/14-00 za okres do 31 marca 2014 r RPZP.IZ.UMWZP_-D05/14-00 za okres do 30 kwietnia 2014 r., RPZP.IZ.UMWZP_-D06/14-00 za okres do 31 maja 2014 r., RPZP.IZ.UMWZP_-D07/14-00 za okres do 30 czerwca 2014 r.;	Informacja pokontrolna (K/02/2014)	<p>System weryfikacji wydatków. Zalecenia o niskiej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> Z uwagi na stwierdzone uchybienia dotyczące niektórych aspektów opisanego przez beneficjentów dokumentów załączanych do wniosków o płatność zaleca się dochowanie przez pracowników IZ większej staranności podczas weryfikacji przedkładanej dokumentacji. W przypadkach zmian (skreśleń) na dokumentach sporządzanych przez pracowników IZ zaleca się przestrzeganie zasad dokonywania takich czynności tj. każda zmiana powinna być opatrzona datą oraz podpisem osoby jej dokonującej z uwzględnieniem zachowania spójności treści całego dokumentu. <p>Instrumenty Inżynierii Finansowej JEREMIE. Zalecenia o niskiej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> Dłożenie starań, aby beneficjent dostarczał dokumenty (Roczny Plan Działań) w terminie do którego jest zobligowany podpisaną Umową. W związku z brakiem możliwości wywiązania się przez IZ z zadania wynikającego z Instrukcji Wykonawczej, uzupełnienie procedury o sposób postępowania w przypadku gdy RPD wpływa po terminie. <p>Zalecenia o średniej istotności:</p> <ol style="list-style-type: none"> Wprowadzenie do IW IZ RPO WZ zakresu weryfikacji sprawozdań oraz terminów na weryfikację przez IZ i uzupełnienie

Kontrole zewnętrzne w IZ RPO WZ- rok 2014						
Lp.	Instytucja kontrolująca	Oznaczenie kontroli	Termin kontroli	Temat/ zakres kontroli	Nr sprawozdania/ wyniku kontroli	Ustalenia
				RPZP.IZ.UMWZP_- D08/14-00 za okres do 31 lipca 2014 r.		dokumentacji przez beneficjenta. 2. Dochowanie staranności w weryfikacji dokumentacji dotyczącej sprawozdań z wdrażania Inicjatywy JEREMIE wpływających do IZ RPO WZ.
7	Instytucja Audytowa		październik – grudzień 2014 r.	Audyt systemu zarządzania i kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego.	brak	<u>Na dzień sporządzenia sprawozdania IZ RPO WZ nie otrzymała jeszcze Sprawozdania (brak wyniku kontroli)</u>

Źródło: opracowanie własne

Instytucja Zarządzająca RPO WZ 2007-2013 sukcesywnie wprowadza zalecenia organów kontrolnych poprzez aktualizację zapisów Instrukcji Wykonawczej oraz pozostałych dokumentów składających się na system realizacji RPO WZ.

3.5 Informacja o stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach

W 2014 roku stwierdzono **87** nieprawidłowości⁴, z czego **39** nieprawidłowości ujęto w zestawieniach natomiast **48** przekazano do Komisji Europejskiej w formie raportów za pośrednictwem systemu informatycznego IMS. Do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w badanym okresie sprawozdawczym 2014 r. przekazano 4 kwartalne zestawienia nieprawidłowości.

Łączna wartość wykrytych nieprawidłowości w 2014 r. wyniosła **48 330 909,18 PLN**⁵.

Wykryte nieprawidłowości zarówno te ujęte w raportach jak i zestawieniach dotyczyły przede wszystkim nieprawidłowo przeprowadzonych postępowań w zakresie ustawy Prawo zamówień publicznych, w szczególności:

- niezamieszczenia ogłoszenia o zmianie ogłoszenia oraz brak precyzyjnych warunków w SIWZ;
- żądania od wykonawców oświadczeń lub dokumentów, które nie były niezbędne do przeprowadzenia postępowania,
- określenia nadmiernego warunku udziału w postępowaniu,
- opisanie przedmiotu zamówienia ze wskazaniem znaków towarowych bez dopuszczenia możliwości składania ofert równoważnych,
- niezamieszczenie zawiadomienia o rozstrzygnięciu konkursu,
- udzielenia zamówienia w trybie z wolnej ręki, bez zachowania ustawowych przesłanek,
- zmniejszenie zakresu świadczenia wykonawcy w stosunku do treści oferty,
- nieuprawnioną zmianę istotnych warunków umowy z wykonawcą,
- nieuprawnioną zmianę istotnych warunków umowy z wykonawcą, które prowadziły do naruszenia zasady konkurencyjności i równego traktowania wykonawców oraz poprzez zmniejszenie zakresu świadczenia wykonawcy w stosunku do treści oferty,
- nieprecyzyjnego określenia warunków udziału w postępowaniu,

⁴ Zgodnie z *REJESTREM NIEPRAWIDŁOWOŚCI* za rok 2014 prowadzonym przez IZ RPO WZ.

⁵ Kwota odnosi się wartości wydatków kwalifikowalnych

- udzielenia zamówienia wykonawcy, który nie potwierdził spełnienia warunków udziału w postępowaniu,
- zakazania przez Zamawiającego możliwości uczestnictwa podwykonawców w ramach realizacji projektu,
- niewzwania wykonawcy do uzupełnienia dokumentów żądanych w zakresie wykazania niepodlegania wykluczeniu,
- naruszenia zasady konkurencyjności i równego traktowania wykonawców,
- nieprawidłowego oszacowanie wartości zamówienia oraz nieuprawnionego podzielenie zamówienia na części.

Ponadto zidentyfikowano niżej wskazane nieprawidłowości dotyczące:

- naruszenia art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych poprzez nieuzasadnione koszty, które nie zostały dokonane w sposób celowy i oszczędny;
- naruszenia art. 12 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 11 października 2007 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych;
- naruszenia art. 59 i 71 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko;
- dokonania znaczącej modyfikacji projektu w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. Ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999;
- braku zwrotu środków po wydaniu decyzji (ostatecznej) na podstawie art. 207 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz 9 ustawy o finansach publicznych;
- naruszenia art. 55 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane poprzez przystąpienie do użytkowania obiektu budowlanego bez uzyskania ostatecznej decyzji o pozwoleniu na użytkowanie;
- naruszenia art. 77 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości poprzez podawanie w księgach nierzetelnych danych i tym działaniem naruszył również dyspozycję art. 61 ustawy z dnia 10 września 1999 r. Kodeksu karnego skarbowego;
- naruszenia art. 8 ust. 2 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. poprzez rozpoczęcie prac na projektem lub działaniem przed złożeniem wniosku o przyznanie pomocy - brak efektu zachęty;
- naruszenia art. 12 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. poprzez wykorzystywanie przez kontrahentów beneficjenta zakupionego w ramach dofinansowania oprogramowania;
- naruszenia art. 22 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej z dnia 2 lipca 2004 r. poprzez opłacenie gotówką faktur, których całkowita jednorazowa wartość transakcji przekraczała równowartość 15 000,00 €;
- naruszenia § 14 i 15 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 marca 2011 r. w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 68, poz. 360, z późn. zm.)
- naruszenia art. 56 ust. 1 Rozporządzenia 1083/2006 poprzez nie poinformowanie o uzyskanym dochodzie incydentalnym w projekcie oraz nie pomniejszenia w jego wysokości wydatków kwalifikowalnych w projekcie;
- naruszenia art. 56 ust. 3 Rozporządzenia 1083/2006 poprzez przedłożenie do współfinansowania wydatków niezwiązanych z realizacją projektu;
- podejrzenia popełnienia przestępstwa z art. art. 297 § 1 oraz art 286 § 1 Kodeksu Karnego;
- podejrzenie popełnienia przestępstwa z art. 286 § 1 Kodeksu Karnego w zbiegu z art. 297 § 1 Kodeksu Karnego w zbiegu z art. 13 § 1 Kodeksu Karnego w związku z art. 286 § 1 Kodeksu Karnego w związku z art. 294 § 1 Kodeksu Karnego w związku z art. 12 Kodeksu Karnego w związku z art. 11 § 2 Kodeksu Karnego.

3.6 Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania⁶

Wartość kwot odzyskanych w wyniku wykrycia nieprawidłowości w danym okresie sprawozdawczym wyniosła 9 736 833,22 PLN w tym środki UE 8 710 767,24 PLN.

Kwoty odzyskane zostały przeznaczone na dofinansowanie projektów znajdujących się na listach rezerwowych.

Wartość kwot pozostałych do odzyskania w związku z wykrytymi nieprawidłowościami wynosi 19 261 140,66 PLN w tym środki UE 18 104 624,78 PLN.

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

Oświadczam, iż informacje zawarte w sprawozdaniu są prawdziwe oraz, że zgodnie z moją wiedzą, program realizowany jest w zgodzie z przepisami prawa wspólnotowego, w tym w następujących obszarach: 1) polityka konkurencji; 2) polityka zamówień publicznych; 3) polityka ochrony środowiska; 4) polityka równych szans.	Data i miejsce:
	<i>2 marca 2015 r., Szczecin</i>
	Imię i nazwisko osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania i wydania oświadczenia w ramach instytucji zarządzającej:
	<i>Marcin Szmyt/ Robert Michalski</i>
	Podpis osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania:
.....	

4.1 Zgodność realizowanego programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

Nie dotyczy II półrocza 2014 r.

4.2 Zgodność programu z zasadami pomocy publicznej

W ramach RPO WZ na lata 2007-2013 pomoc przyznano zgodnie z programami pomocowymi oraz na podstawie wytycznych i rozporządzeń, które zostały wymienione w Tabeli 3 (*Załącznik 3* niniejszego sprawozdania) wraz z wielkością zakontraktowanej i przekazanej pomocy publicznej oraz pomocy de minimis od Uruchomienia Programu.

5. Informacja o realizacji dużych projektów⁷⁾

W ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nie są realizowane duże projekty.

6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej

Alokacja przeznaczona na realizację 8 Osi priorytetowej wynosi **139 414 452,78 PLN** ze środków EFRR, co stanowi **3,89 %** alokacji przeznaczonej na Program. Wszelkie wydatki w ramach Pomocy Technicznej RPO realizowane są w oparciu o Roczne Plany Działań (RPD) stanowiące wykaz i szczegółowy opis wydatków planowanych do realizacji. RPD przedstawiany jest Zarządowi Województwa Zachodniopomorskiego wraz z projektem uchwały w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu.

W Krajowym Systemie Informatycznym są wykazywane tylko decyzje, gdyż RPD nie odzwierciedla swą strukturą wniosków aplikacyjnych, które w ramach pozostałych priorytetów w RPO WZ wprowadzane są do KSI.

Postęp finansowy w ramach 8 osi priorytetowej w okresie sprawozdawczym oraz od uruchomienia programu pokazuje poniższa tabela.

⁶ Podane kwoty odnoszą się do wartości zawartych w Rejestrze Obciążeń na Projekcie w KSI.

⁷⁾ Jeżeli ma zastosowanie.

Tabela 5 Postęp finansowy w ramach 8 osi priorytetowej w okresie sprawozdawczym (II półrocze 2014r.) oraz od uruchomienia Programu

	Okres sprawozdawczy			Od uruchomienia programu		
	Liczba	Wartość dofinansowania	Procent w stosunku do alokacji na oś	Liczba	Wartość dofinansowania	Procent w stosunku do alokacji na oś
Roczne plany działań	0	0,00	0,00%	29	139 457 753,26	100,03%
Decyzje	6	26 140 084,00	18,75%	29	139 457 753,26	100,03%
Wnioski o płatność	25	11 376 791,95	8,16%	224	105 928 427,56	75,98%

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych z KSI/SIMIK 2007-2013, wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Ze środków z Pomocy Technicznej RPO WZ w II półroczu 2014 r. sfinansowane zostały:

- Wynagrodzenie pracowników IZ RPO WZ (Liczba pracowników (stan na dzień 31/12/2014) –196 osób w tym: 133 kobiety, 63 mężczyzn);
- Opłaty za najem powierzchni biurowej wraz z mediami (koszty związane z adaptacją i utrzymaniem);
- Rozwój i doskonalenie zatrudnionych kadr poprzez szkolenia, kursy, w tym specjalistyczne szkolenia, kursy językowe, kursy specjalistyczne podejmowane indywidualnie, studia podyplomowe itp.;
- Krajowe i zagraniczne podróże służbowe pracowników (w tym: udział w szkoleniach, konferencjach, koszty związane z wyjazdami na kontrole projektów na miejscu ich realizacji, wizyty monitorujące itp.);
- Zakup materiałów informacyjnych i poligraficznych;
- Zakup sprzętu i wyposażenia tj. zakup akcesoriów komputerowych, mebli, sprzętu biurowego, materiałów biurowych, papieru, tonerów, pieczętek imiennych oraz literatury fachowej itp.;
- Organizacja posiedzenia Zachodniopomorskiej Grupy Sterującej Ewaluacją;
- Organizacja konferencji podsumowującej drugą edycję konkursu na najbardziej efektywną promocję projektów RPO WZ, organizacja cyklu koncertów „RPO – Rozwijamy Region w Dobrym Tonie”;
- Badania ewaluacyjne; koszty wykonania badania ewaluacyjnego *“Ocena działań informacyjno-promocyjnych w ramach RPO WZ w latach 2007-2013 w województwie zachodniopomorskim oraz wypracowanie rekomendacji w zakresie kierunków działań informacyjnych i promocyjnych RPO WZ na lata 2014-2020”*; II i III etapu badania *“Ewaluacja ex-ante RPO WZ na lata 2014-2020”*; wykonania II etapu *„Prognozy oddziaływania na środowisko wstępnego projektu RPO WZ na lata 2014-2020”*; wykonania badania *„Ewaluacja systemu oceny i naboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013”*;
- Usługi prawne i doradcze;
- Wsparcie eksperckie realizowane przez niezależnych ekspertów zatrudnionych w ramach Komisji Oceniających Projekty. Eksperti dokonują weryfikacji projektów ubiegających się o uzyskanie dofinansowania lub projektów, które uzyskały dofinansowanie, a które na podstawie wprowadzonych zmian lub pojawienia się nowych okoliczności realizacji projektu wymagają ponownej oceny; eksperci oceniają projekty pod kątem wpływu projektu na środowisko, możliwości wystąpienia pomocy publicznej, oceny ekonomiczno-finansowej (lub merytoryczno-finansowej) oraz merytoryczno-technicznej w różnych dziedzinach w zależności od typu przedsięwzięcia; rolą ekspertów jest zapewnienie niezależnej i profesjonalnej oceny projektów w sposób niebudzący wątpliwości, gwarantując tym samym wybór jak najlepszych projektów do dofinansowania ze środków unijnych. Ponadto do grupy wydatków związanej ze wsparciem eksperckim zalicza się zlecenia opracowania zewnętrznych ekspertyz i analiz wymagających często specjalistycznej oraz szczegółowej wiedzy z różnych dziedzin związanych z systemem realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego WZ na lata 2007-2013 w tym usług doradztwa prawnego w zakresie prawa zamówień publicznych w ramach zadań realizowanych przez IZ RPO WZ;
- Zakup dostaw i usług związanych z bieżącym funkcjonowaniem IZ RPO WZ oraz z realizacją zadań związanych z wdrażaniem RPO WZ w tym zakup usług remontowych tj. naprawy i konserwacje sprzętu komputerowego, kserokopiarek oraz innych urządzeń zakupionych na potrzeby funkcjonowania IZ RPO WZ;

➤ Koszty ponoszone w związku z podejmowaniem działań mających na celu odzyskanie wypłaconych środków pieniężnych od Beneficjentów Programu. (koszty sądowe, komornicze itp.). W związku z faktem, iż część środków przekazanych przez IZ RPO WZ na realizację projektów zostało wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem procedur bądź zostały pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości oraz mając na uwadze, iż do zadań IZ RPO WZ należy m.in. w oparciu o art. 26 ust. 1 pkt 15 i 15 a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2014 r. poz. 1649 tekst jednolity) ustalanie i nakładanie korekt finansowych, a także odzyskiwanie kwot podlegających zwrotowi, w tym wydawanie decyzji o zwrocie środków przekazanych na realizację programów, projektów lub zadań, o której mowa w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 tj. ze zm.), IZ RPO WZ na bieżąco podejmuje czynności zmierzające do odzyskania należnych kwot.

Wydatki wymienione wyżej przekładają się na wartość projektów wykazanych w poniższej tabeli.

Tabela 6 Liczba i wartość wszystkich projektów / planów działań w ramach programu dofinansowanych ze środków pomocy technicznej według głównych typów (projekty objęte decyzjami/ umowami o dofinansowanie). Kwoty w PLN

Lp.	Typ projektu	Liczba projektów objętych decyzjami/ umowami od uruchomienia programu	Wartość projektów objętych decyzjami/ umowami (w części dofinansowania ze środków UE) w PLN
1.	Szkolenia (w tym dla pracowników, dla beneficjentów, system motywacyjny)	25	3 297 393,07
2.	Promocja i informacja	10	10 599 338,76
3.	Zatrudnienie	18	86 642 984,20
4.	Sprzęt komputerowy	16	2 098 389,52
5.	Wyposażenie/ remont/ wynajem powierzchni biurowych	18	14 850 155,22
6.	Ekspertyzy/ doradztwo	9	4 778 300,47
7.	Ewaluacje	8	4 111 912,63
8.	Kontrola/ audyt	0	0,00
9.	Organizacja procesu wyboru projektów	0	0,00
10.	Organizacja komitetów monitorujących i podkomitetów	9	158 504,54
11.	Inne (m.in. rozbudowa LSI, delegacje krajowe i zagraniczne oraz wyjazdy studyjne pracowników, tłumaczenia, usługi doradcze, sprzęt telekomunikacyjny)	27	12 920 774,85
12.	Razem	29	139 457 753,26

Źródło: Opracowanie własne na podstawie Wydanych decyzji o dofinansowanie zamieszczonych w KSI SIMIK 07-13.

Procesy zarządzania i wdrażania RPO są w 100% wspierane finansowo ze środków pomocy technicznej RPO WZ na lata 2007-2013. Zatem wszystkie działania IZ RPO WZ, od zatrudnienia i podnoszenia kwalifikacji pracowników, poprzez wyposażenie w sprzęt komputerowy i biurowy, a na doradztwie i działaniach promocyjno-informacyjnych kończąc, są możliwe dzięki środkom z EFRR w ramach osi 8 RPO WZ na lata 2007-2013.

W II półroczu 2014 r. wydatki poniesione w ramach poszczególnych kategorii nie przekraczają kwot na nie zarezerwowanych.

W okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2014 r. roku nie stwierdzono problemów dotyczących wykorzystania środków przeznaczonych na pomoc techniczną.

Postęp rzeczowy wraz z analizą jakościową zostanie ujęty w Sprawozdaniu rocznym za 2014 r. (analogicznie do punktu 1.3 Analiza jakościowa niniejszego sprawozdania).

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

1. Załącznik nr 1 Tabela 1 Postęp rzeczowy RPO WZ
2. Załącznik nr 2 Tabele finansowe
3. Załącznik nr 3 Tabela 3 Pomoc publiczna i pomoc de minimis RPO WZ

SPIS TABEL

Tabela 1 Postęp finansowy od uruchomienia programu dla osi 1-8.....	4
Tabela 2 Informacja o audytach wewnętrznych procedur w 2014 roku zrealizowanych przez Biuro Audytu Wewnętrznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego.....	11
Tabela 3 Kontrole realizacji projektów w 2014 r. w ramach poszczególnych osi priorytetowych RPO WZ 2007-2013	12
Tabela 4 Kontrole przeprowadzone przez Instytucje zewnętrzne w 2014 roku.....	16
Tabela 5 Postęp finansowy w ramach 8 osi priorytetowej w okresie sprawozdawczym (II półrocze 2014r.) oraz od uruchomienia programu	25
Tabela 6 Liczba i wartość wszystkich projektów / planów działań w ramach programu dofinansowanych ze środków pomocy technicznej według głównych typów (projekty objęte decyzjami/ umowami o dofinansowanie). Kwoty w PLN	26

SPIS WYKRESÓW

Wykres 1 Ujęcie procentowe wartości wniosków aplikacyjnych poprawnych pod względem formalnym w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR + BP; od uruchomienia Programu)	5
Wykres 2 Ujęcie procentowe wartości podpisanych umów/decyzji o dofinansowanie w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR; od uruchomienia Programu)	5
Wykres 3 Wartość podpisanych umów/decyzji o dofinansowanie – przyrost od poprzedniego okresu sprawozdawczego w porównaniu do alokacji przeznaczanej na Program (dofinansowanie z EFRR w PLN)	6
Wykres 4 Ujęcie procentowe wydatków wykazanych przez beneficjentów w zatwierdzonych wnioskach o płatność w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR; od uruchomienia Programu)	6
Wykres 5 Ujęcie procentowe wartości płatności w formie refundacji przekazanych na rzecz beneficjentów w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR; od uruchomienia Programu).....	7
Wykres 6 Ujęcie procentowe wartości wydatków wykazanych przez IZ RPO WZ w deklaracjach do IC w stosunku do alokacji poszczególnych osi (EFRR od uruchomienia Programu)	7
Wykres 7 Ujęcie procentowe wartości zakończonych projektów w stosunku do alokacji poszczególnych osi (środki EFRR; od uruchomienia Programu)	8
Wykres 8 Poziom wykorzystania alokacji na lata 2007- 2013 w podziale na poszczególne regionalne programy operacyjne na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie	8

WYKAZ SKRÓTÓW

EFRR	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
BP	Budżet Państwa
IC	Instytucja Certyfikująca
IK NSRO	Instytucja Koordynująca Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013
IK RPO	Instytucja Koordynująca Regionalne Programy Operacyjne
IPOC	Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji
IW IZ RPO WZ	Instrukcja Wykonawcza IZ RPO WZ
IZ RPO WZ	Instytucja Zarządzająca RPO WZ 2007-2013
KE	Komisja Europejska
KSI (SIMIK 07-13)	Krajowy System Informatyczny (SIMIK 07-13)
LSI	Lokalny System Informatyczny dla RPO WZ 2007-2013
MIR	Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju
PO RYBY	Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich na lata 2007-2013
PROW	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013
PZP	Ustawa Prawo zamówień publicznych
RPD	Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ
RPO	Regionalny Program Operacyjny/regionalne programy operacyjne
RPO WZ	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
UE	Unia Europejska
WWRPO	Wydział Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego
WZRPO	Wydział Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym
WZS	Wydział Zarządzania Strategicznego