

**Raport z działalności
Rzecznika Funduszy Europejskich
Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Łódzkiego
za 2018 rok**

Skróty używane w dokumencie

RFE, Rzecznik	Rzecznik Funduszy Europejskich, o którym mowa w art. 14a ustawy wdrożeniowej
IP	Instytucja Pośrednicząca
IZ	Instytucja Zarządzająca
MiR	Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju
RPO WŁ	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego
UE	Unia Europejska
Ustawa wdrożeniowa	Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2017 poz. 1460 z późn. zm.)



1. Podstawa prawna

Podstawą opracowania niniejszego Raportu jest art. 14a ust. 7 ustawy wdrożeniowej. Zgodnie z przywołanym przepisem Rzecznik Funduszy Europejskich sporządza, w terminie do 31 marca, roczny raport ze swojej działalności za poprzedni rok i przedkłada go Instytucji Zarządzającej, która zamieszcza go na swojej stronie internetowej.

2. Określenie otoczenia formalno-prawnego Rzecznika Funduszy Europejskich Województwa Łódzkiego

Na mocy uchwały nr 1631/17 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 29 listopada 2017 roku w sprawie powołania Rzecznika Funduszy Europejskich Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego funkcję Rzecznika pełni Dyrektor Departamentu Kontroli i Skarg Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego.

RFE wykonuje swoje zadania przy pomocy Wydziału Kontroli oraz Obsługi Skarg i Zgłoszeń Departamentu Kontroli i Skarg.

Podstawą działania RFE jest art. 14a ustawy wdrożeniowej, który reguluje zakres jego zadań.

3. Zakres Raportu

Raport przedstawia opis działań podjętych przez Rzecznika w 2018 roku w zakresie realizacji zadań określonych w art. 14a ustawy wdrożeniowej, tj. w zakresie:

- rozpatrzonych zgłoszeń (liczba i rodzaje zgłoszeń, sposób ich rozpatrzenia),
- przygotowanych i przekazanych do właściwych podmiotów rekomendacji,
- przeprowadzonego przeglądu procedur.

Poza wyżej wymienionymi zadaniami, RFE podejmował również inne działania nie kwalifikujące się do żadnej z wymienionych powyżej kategorii spraw np. uczestnictwo w cyklicznych spotkaniach Rzeczników w MliR, uczestnictwo w I Ogólnopolskim Forum Rzeczników Funduszy Europejskich, prowadzenie innych bieżących spraw związanych z zadaniami RFE, w tym przeprowadzanie postępowań wyjaśniających w sprawach wpływających do RFE, ale nie stanowiących zgłoszenia w rozumieniu ustawy wdrożeniowej, współpraca z RFE innych województw.



4. Rozpatrywanie zgłoszeń

Ogólna liczba zgłoszeń wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.	13
w tym zakończonych	13

W okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. do RFE wpłynęło **13 zgłoszeń**.

Największą grupę stanowiły sprawy dotyczące problemów w zakresie realizacji projektów oraz kwestii związanych z możliwością naruszenia procedur. Pojawiały się również merytoryczne sugestie związane z organizacją konkursów (proponując skorygowanie dokumentacji konkursowej) oraz prośby uczestników projektów dotyczące interwencji w zakresie realizacji zapisów umów o dofinansowanie tj. wypłat stypendiów i grantów na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

5. Okresowy przegląd procedur

Zestawienie poniżej przedstawia obszary objęte dokonany w 2018 r. przeglądem procedur w ramach RPO WŁ na lata 2014-2020:

Lp.	OBSZAR OBJĘTY PRZEGLĄDEM PROCEDUR	CEL PRZEGLĄDU	WYNIKI PRZEGLĄDU
1.	Zakres dokumentacji aplikacyjnej	Rozeznanie, czy zakres dokumentów, jakich żąda się jako załączniki do wniosku o dofinansowanie nie jest zbyt szeroki – rozważenie zasadności przeniesienia obowiązku dostarczenia dokumentów na etap podpisywania umowy	Z analizy dokumentacji wynika, że na przestrzeni 2018 roku nastąpiła zmiana podejścia IZ co do kwestii dokumentów wymaganych jako załączniki do wniosku o dofinansowanie. Początkowo żądano dołączania do wniosków aplikacyjnych niektórych dokumentów (zaświadczeń). Wraz z upływem roku można zaobserwować tendencję zmierzającą do odchodzenia od obowiązku dołączania do wniosków aplikacyjnych dokumentów na rzecz stosownych oświadczeń w odpowiedniej sekcji formularza wniosku o dofinansowanie. Odstąpiono od wydania rekomendacji.
2.	Długość trwania procedury oceny formalnej i merytorycznej	Sprawdzenie, jak często stosowana była praktyka wydłużania oceny formalnej i merytorycznej oraz jak często dochodziło do przekroczenia wyznaczonego terminu	Na 20 konkursów ogłoszonych w 2018 r., dla których ocena formalna i merytoryczna zakończyła się do dnia 30.09.2018 r., stwierdzono: a) 2 przypadki wydłużenia czasu trwania oceny formalno – merytorycznej w stosunku do pierwotnie wyznaczonego czasu; b) 2 przypadki przekroczenia terminu wyznaczonego na ocenę formalno – merytoryczną. Odstąpiono od wydania rekomendacji.
3.	Kontrola administracyjna wniosków o płatność	Rozeznanie czy kontrola administracyjna wniosku o płatność odbywa się na podstawie	W myśl postanowień „Opisu Funkcji i Procedur”, IZ dopuszcza możliwość weryfikacji wydatków w ramach danego



		100% dokumentów potwierdzających wydatki czy podstawie próby kontrolnej	wniosku o płatność na próbie dokumentów w oparciu o przyjętą metodologię. Z uzyskanych wyjaśnień oraz z zapisów Roczego Planu Kontroli realizacji RPO WŁ 2014-2020 na rok obrachunkowy 01.07.2018 r. – 30.06.2019 r. wynika, że IZ oraz Centrum Obsługi Przedsiębiorcy (IP) weryfikacji wniosków o płatność dokonują na podstawie 100% załączonych do wniosku o płatność dokumentów. W wyniku przeglądu wydano rekomendację (patrz rozdział 6).
--	--	---	---

6. Rekomendacje

W 2018 roku RFE wydał następujące rekomendacje:

- **Rekomendacja sformułowana w wyniku rozpatrzonego zgłoszenia** – rekomendacja w zakresie doprecyzowania zapisów dokumentacji konkursowej dotyczących wymaganych dokumentów w ramach przeprowadzanych konkursów

W wyniku zgłoszenia, które wpłynęło do RFE stwierdzono, że Instytucja Organizująca Konkurs (IOK) zamieściła dyskryminujący zapis, w wyniku czego IOK wyeliminowała z możliwości aplikowania w konkursie podmioty, które na mocy obowiązujących przepisów prawa nie są zobligowane do sporządzania sprawozdań finansowych np. osoby fizyczne, które nie osiągają odpowiedniego progu dochodów i majątku określonego w ustawie o rachunkowości.

W związku z powyższym skierowano do IZ RPO WŁ rekomendacje w zakresie rozważenia w przyszłości dla konkursów podobnego rodzaju, zmiany zapisów zawartych w dokumentacji konkursowej tak, aby brzmienie kryterium nie sugerowało wykluczenia podmiotów, które na mocy obowiązujących przepisów prawa nie są zobligowane do sporządzania sprawozdań finansowych oraz tak, żeby nie wymagały one dodatkowych wyjaśnień w drodze indywidualnych zapytań od potencjalnych wnioskodawców.

Rekomendacja została wdrożona poprzez zmianę kryteriów wyboru projektów i usunięcie spornego zapisu oraz zaproponowanie innego, odnoszącego się do profilu działalności i doświadczenia Wnioskodawcy.

- **Rekomendacja sformułowana w wyniku dokonanego przeglądu procedur** – rekomendacja w zakresie uelastycznienia dokonywania kontroli administracyjnej wniosków o płatność

W wyniku przeprowadzonego przeglądu procedur stwierdzono, że – pomimo iż IZ RPO WŁ dopuszcza możliwość weryfikacji wydatków w ramach danego wniosku o płatność na próbie dokumentów w oparciu o przyjętą metodologię (co wynika z zapisów obowiązującego „Opisu Funkcji i Procedur”) – IZ RPO WŁ oraz IP (Centrum Obsługi Przedsiębiorcy), dokonuje weryfikacji wniosków o płatność na podstawie 100% załączonych do nich dokumentów.



Z uwagi na fakt, że ani w rozporządzeniach KE ani w ustawie wdrożeniowej, czy rozporządzeniu ws. zaliczek, wypłata środków nie została uzależniona od zatwierdzenia wniosku o płatność, a wymóg taki pojawia się dopiero we wzorach umów o dofinansowanie, rekomendowano w odniesieniu do IZ RPO WŁ oraz Centrum Obsługi Przedsiębiorcy (IP) uelastyczenie w zakresie dokonywania kontroli administracyjnej wniosków o płatność polegające na przeprowadzaniu tej kontroli na próbie dokumentów przygotowanych na podstawie analizy ryzyka, zamiast sprawdzania 100% dokumentów.

IZ RPO WŁ odmówiła wdrożenia rekomendacji, tłumacząc, iż przyjęcie, jako powszechnej, zasady kontroli na próbie dokumentów może powodować ryzyko niezidentyfikowania na etapie weryfikacji wniosku o płatność wydatków poniesionych z naruszeniem przepisów prawa, czego konsekwencje finansowe w przypadku zatwierdzenia i certyfikacji do Komisji Europejskiej takiego wydatku ponosi IZ.

Centrum Obsługi Przedsiębiorcy nie ustosunkował się do rekomendacji.

