



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



ZARZĄD WOJEWÓDZTWA OPOLSKIEGO
INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA RPO WO 2007-2013

**Katalog najczęściej powtarzających się nieprawidłowości
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Opolskiego na lata 2007-2013**

wg stanu na I kwartał 2013 r.

OPOLE, WRZESIEŃ 2013 R.

Opracowanie:

Referat Zarządzania Funduszami Strukturalnymi
Departament Koordynacji Programów Operacyjnych
Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego
Opole, dn. 23 września 2013 r.

1. Informacje ogólne w zakresie informowania o nieprawidłowościach

Zgodnie z art. 70 ust. 1 pkt b Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006¹, państwa członkowskie Unii Europejskiej są odpowiedzialne m.in. za finansową kontrolę środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.

Wytyczne MRR w zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości (...)² oraz Procedury informowania Komisji Europejskiej o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w latach 2007-2013³ definiują pojęcie nieprawidłowości jako **naruszenie przepisów prawa wspólnotowego (a także krajowego), wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby powodować szkodę w ogólnym budżecie Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.**

Podmiotami odpowiedzialnymi za wykrywanie nieprawidłowości są wszystkie instytucje biorące udział w zarządzaniu, kontroli lub wdrażaniu programu operacyjnego.

W przypadku RPO WO 2007-2013 oprócz IZ RPO WO 2007-2013 zadania te wykonuje również Instytucja Pośrednicząca II stopnia – Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki. Zgodnie z § 13 ust. 4 Porozumienia zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Opolskiego a Instytucją Pośredniczącą II stopnia⁴, Instytucja ta jest odpowiedzialna za przekazywanie informacji o wykrytych nieprawidłowościach oraz o podjętych w związku z nieprawidłowościami działaniach i środkach naprawczych.

Zgodnie z *Procedurą informowania Komisji Europejskiej o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu spójności w latach 2007-2013* Instytucja Zarządzająca Programem zobowiązana jest zgłaszać nieprawidłowości w formie:

➤ **Raportu bieżącego/kwartalnego**

IZ RPO WO 2007-2013 przekazuje raport do Ministerstwa Finansów (przed przekazaniem raportu do MF jest on weryfikowany przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji). Zgłoszone nieprawidłowości podlegają weryfikacji przez Ministerstwo Finansów, a następnie przesyłane są do OLAF za pomocą systemu informatycznego IMS.

➤ **Kwartalnych zestawień nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE**

Nieprawidłowości przedkładane są jedynie w formie zestawienia nieprawidłowości do wiadomości IPOC.

Celem zapobiegania nieprawidłowościom, na podstawie doświadczeń z okresu programowania 2004-2006 MRR zidentyfikowało obszary najbardziej wrażliwe na ich wystąpienie. Zgodnie z Wytycznymi MRR⁵ do takich obszarów należą m.in.:

- zamówienia publiczne, np. zastosowanie niewłaściwego trybu zamówienia;
- refundacja wydatków niekwalifikowanych, np. wydatków nieuzasadnionych lub zawyżonych;
- przedstawienie we wniosku o płatność nieprawidłowych, niekompletnych lub fałszywych dokumentów.

¹ Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (z późn. zm.).

² Wytyczne MRR w zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu spójności w okresie programowania 2007-2013, Ministerstwo Rozwoju Regionalnego, Warszawa 2011 r.

³ Procedura informowania Komisji Europejskiej o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu spójności w latach 2007-2013, Warszawa 2010 r.

⁴ Porozumienie z dnia 18 września 2007 r. w sprawie przekazania zadań z zakresu realizacji Osi priorytetowej 1 *Wzmocnienie atrakcyjności gospodarczej regionu* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 (RPO WO 2007-2013), z wyłączeniem Poddziałania 1.1.1, 1.3.1 i 1.4.2 RPO WO 2007-2013 (z późn. zm.).

⁵ Wytyczne MRR w zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu spójności w okresie programowania 2007-2013, Ministerstwo Rozwoju Regionalnego, Warszawa 2011 r.

2. Informacje ogólne o nieprawidłowościach wykrytych w ramach RPO WO 2007-2013

- od początku realizacji Programu do I kwartału 2013 r. w ramach RPO WO 2007-2013 łącznie zidentyfikowano **299 nieprawidłowości** na kwotę **3 663 097,98 Euro** [EFRR], co stanowi 0,74 % alokacji Programu.
- **275 nieprawidłowości** na łączną kwotę **1 516 246,65 Euro** [EFRR] zakwalifikowano, jako nieprawidłowości niepodlegające zgłoszeniu do KE, zaś **24 nieprawidłowości** w kwocie **2 146 851,33 Euro** [EFRR] zaraportowano do KE.

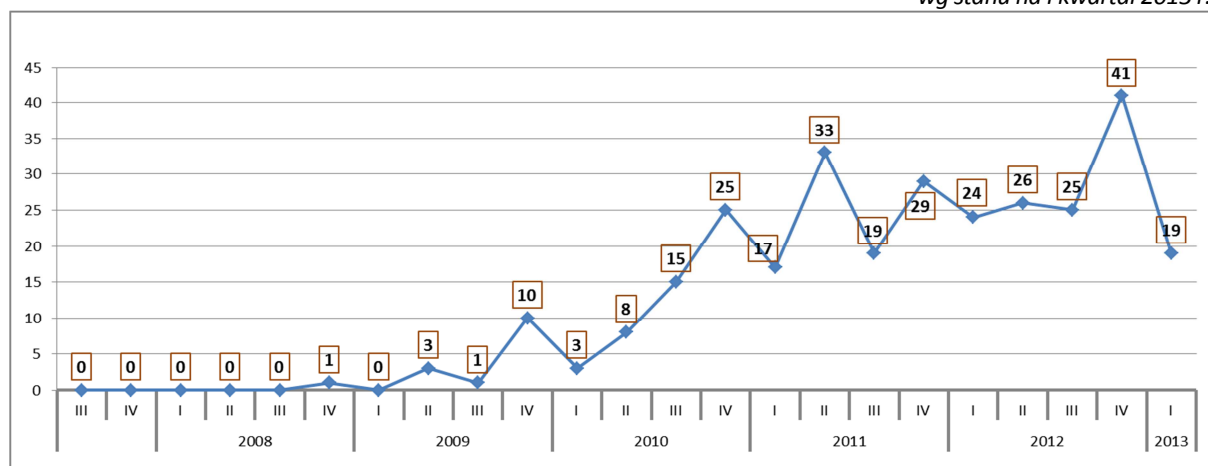
Tabela nr 1. Liczba oraz kwalifikacja nieprawidłowości wykrytych w ramach RPO WO 2007-2013 w podziale na lata. wg stanu na I kwartał 2013 r.

Rok	Kwalifikacja nieprawidłowości	Liczba	Razem	Wartość EFRR (Euro)
2008	Podlegające zgłoszeniu do KE	0	1	0
	Niepodlegające zgłoszeniu do KE	1		1 784,65
2009	Podlegające zgłoszeniu do KE	0	14	0
	Niepodlegające zgłoszeniu do KE	14		50 253,18
2010	Podlegające zgłoszeniu do KE	4	51	166 139,9
	Niepodlegające zgłoszeniu do KE	47		137 747,91
2011	Podlegające zgłoszeniu do KE	6	98	146 117,75
	Niepodlegające zgłoszeniu do KE	92		483 092,82
2012	Podlegające zgłoszeniu do KE	12	116	637 299,73
	Niepodlegające zgłoszeniu do KE	104		832 798,84
2013 (I kw.)	Podlegające zgłoszeniu do KE	2	19	1 197 293,95
	Niepodlegające zgłoszeniu do KE	17		10 569,25
Razem			299	3 663 097,98

Źródło: Opracowanie IZ RPO WO 2007-2013.

Wykres nr 1. Zestawienie nieprawidłowości w podziale na kwartały

wg stanu na I kwartał 2013 r.



Źródło: Opracowanie IZ RPO WO 2007-2013.

Poniżej przedstawiono zestawienie przykładowych, **najczęściej pojawiających się nieprawidłowości**, jakie wystąpiły podczas realizacji *Programu*, biorąc pod uwagę naruszenie przepisów prawa, jak również dokonując krótkiego opisu czynności prowadzących do wystąpienia nieprawidłowości i ich klasyfikacji.

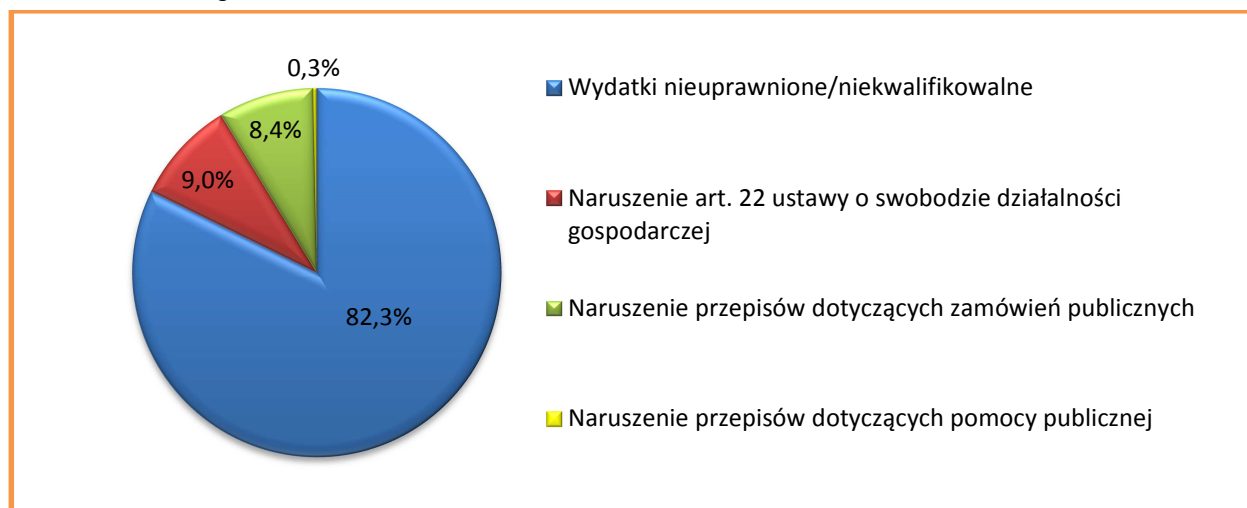
Tabela nr 2. Przykładowe zestawienie najczęściej pojawiających się nieprawidłowości we wdrażaniu RPO WO 2007-2013.

Lp.	Naruszony przepis prawa	Ogólna informacja o nieprawidłowych czynnościach	Kwalifikacja (typ) nieprawidłowości
1.	<ul style="list-style-type: none"> art. 7 ust. 1 i art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 Nr 223, poz. 1655, z późn. zm.). 	Beneficjent w ogłoszeniu o zamówieniu publicznym i w SIWZ określił warunki odnoszące się do doświadczenia wykonawców, które ograniczały zachowanie zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.	Naruszenie zasad dotyczących zamówień publicznych.
2.	<ul style="list-style-type: none"> art. 55 ust. 3 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006; art. 26 ust 1 pkt 6 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t. j. Dz. U. z 2009 Nr 84, poz. 712). 	Beneficjent we wniosku o płatność przedstawił wydatki na zakup nieruchomości, nie przedstawiając jednocześnie operatów szacunkowych potwierdzających ich wartość.	Wydatek niekwalifikowany.
3.	<ul style="list-style-type: none"> naruszenie art. 22 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej. 	Płatność gotówką stanowiącą część zapłaty za transakcję.	Płatność gotówką za transakcję powyżej 15 tyś. Euro.
4.	<ul style="list-style-type: none"> Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1998/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis art. 2 pkt. 5; Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 11 października 2007 r. w sprawie udzielenia regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych (Dz. U. nr 193 poz. 1399 z 2007 r.) §13.1 i 2. 	Po analizie dokumentów stwierdzono, iż w przedstawionych przypadkach zakupu środków trwałych została przekroczona maksymalna intensywność pomocy tj. 70%.	Naruszenie przepisów dotyczących pomocy publicznej.

Źródło: Opracowanie IZ RPO WO 2007-2013.

Najczęstszym typem nieprawidłowości, występującym w projektach realizowanych w ramach RPO WO 2007-2013, są nieprawidłowości w zakresie wydatków niekwalifikowalnych, które stanowią 82,3%, wszystkich wykrytych przypadków. Pozostałe nieprawidłowości dotyczą naruszenia przepisów ustawy o swobodzie gospodarczej, zamówień publicznych oraz pomocy publicznej (Schemat nr 1).

Schemat nr 1. Typy nieprawidłowości wykryte w ramach RPO WO 2007-2013 w okresie od początku realizacji Programu do I kwartału 2013 r.



Źródło: Opracowanie IZ RPO WO 2007-2013

Niniejszy „Katalog (...)” nie narusza zasad dotyczących ochrony informacji określonych w Procedurze informowania Komisji Europejskiej o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu spójności w latach 2007-2013.