

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA

FELU.02.07-IP.01-0002/23-003-OST

Spis treści

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA	1
FELU.02.07-IP.01-0002/23-003-OST	1
Informacje wstępne	1
Informacje o projekcie	1
Dane beneficjenta	1
Informacje o kontroli	2
1. Wykaz skrótów	3
2. Podstawa prawna	3
3. Cel kontroli	3
4. Przedmiot kontroli	3
5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne	5
6. Podsumowanie kontroli	7
7. Podsumowanie ustaleń finansowych	11
8. Pouczenia końcowe	11
9. Załączniki	12

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FELU.02.07-IP.01-0002/23-003

Numer projektu: FELU.02.07-IP.01-0002/23-003

Tytuł projektu: Marketing Gospodarczy Województwa Lubelskiego III

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 7122904545

Nazwa beneficjenta: WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE

Adres beneficjenta: Lublin 20-029, Artura Grottgera 4

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Doraźna

Typ kontroli: Na miejscu

Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu

Zespół kontrolujący: Ilona Majewska, Magdalena Dąbek, Małgorzata Petrusiewicz, Agata Babisz, Edyta Orzechowska, Marta Flis-Widz, Mariusz Gutek, Małgorzata Strukowska-Marcola

Zastosowana lista sprawdzająca: Lista sprawdzająca do kontroli doraźnej Marketing Gospodarczy Województwa Lubelskiego III – targi i misje (LAWP IP.01.FELU)

Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1

Planowany termin kontroli: 2025-01-09 – 2025-02-11

Data rozpoczęcia kontroli: 2025-01-09

Podmiot kontrolujący: Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie

Podmioty kontrolowane: WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE - NIP: 7122904545

Miejsca przeprowadzenia kontroli: ul. Artura Grottgera, 20-029 Lublin

Kontrolowane zamówienia: Brak kontrolowanych zamówień

Numery kontrolowanych WoP: FELU.02.07-IP.01-0002/23-005 refundacyjny, sprawozdawczy za okres od 2024-04-01 do 2024-07-23 , FELU.02.07-IP.01-0002/23-004 refundacyjny, sprawozdawczy za okres od 2024-01-01 do 2024-04-24, FELU.02.07-IP.01-0002/23-003 refundacyjny, sprawozdawczy za okres od 2023-10-01 do 2023-12-31, FELU.02.07-IP.01-0002/23-002 refundacyjny, sprawozdawczy za okres od 2023-07-01 do 2023-10-18, FELU.02.07-IP.01-0002/23-001 refundacyjny, sprawozdawczy za okres od 2023-04-13 do 2023-06-30.

1. Wykaz skrótów

Brak

2. Podstawa prawna

Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej, art. 25 ust. 5 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 oraz Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 października 2022 r. dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027.

3. Cel kontroli

Kontrola doraźna na wniosek Oddziału Realizacji Projektów w związku z wynikiem audytu Komisji Europejskiej obejmująca sprawdzenie kwalifikowalności uczestników misji i nr DAC221PL2928 wydarzeń organizowanych przez beneficjenta oraz weryfikację zgodności z zasadami pomocy państwa.

4. Przedmiot kontroli

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji sposobu wyboru uczestników biorących udział w misjach gospodarczych oraz w imprezach targowo – wystawienniczych w kraju i za granicą, zawartych umów de minimis oraz wystawionych zaświadczeń (korekt) de minimis w zakresie prawidłowego zastosowania zasad udzielenie pomocy.

Przedmiotem kontroli była weryfikacja wyboru uczestników w następujących wydarzeniach targowo- wystawienniczych:

1. Hannover (Niemcy- Hanower)

2. China International Food Additives and Inredients Exhibition (Chiny- Szanghaj)
3. The 2"Belt and Road" Agricultural Cooperation Expo (Chiny- Zhengzhou Prowincja Henan)
4. Targi ANUGA (Niemcy- Kolonii)- wydarzenie targowe
5. MIPIM (Francja- Cannes)
6. Polska Noc na MaBru 2023
7. Japan IT- Week (Japonia- Tokio)
8. Warsaw Food Expo (Polska- Warszawa)
9. Nordbygg (Szwecja- Sztokholm)
10. ILA Berlin Air Show (Niemcy- Berlin)
11. Konferencja biznesowa BNI Global Convention 2023 (Hiszpania- Madryt)
12. PLMA (Holandia- Amsterdam)
13. Międzynarodowe Targi Ochrony Pracy i Pożarnictwa SAWO (Polska- Poznań)
14. Targi Fruit Logistica (Niemcy- Berlin)

Ponadto zakres kontroli obejmował następujące misje gospodarcze:

1. Przyjazdowa misja gospodarcza z Włoch połączona z udziałem w Konferencji „Doing Business Together- cooperation of Polish and Italian entrepreneurs"
2. Przyjazdowa misja gospodarcza z ZEA
3. Przyjazdowa misja gospodarcza Granite Landings z NEVADY (USA)
4. Startups Day - Future is Now (Forum Gospodarczego w ramach Samorządowego Kongresu Trójmorza)
5. Spotkanie z delegacją z Mongolii w dniu 20.02.2024 r.

W badanym obszarze Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumenty związane z realizacją projektu:

- Wniosek Zarządu Województwa Lubelskiego,
- Postanowienie Zarządu Województwa Lubelskiego,
- zgłoszenia przedsiębiorców,
- wezwania do uzupełnienia/braków w dokumentacji aplikacyjnej,
- uzupełnienia przedsiębiorców,
- karty oceny,
- oświadczenia o bezstronności,



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



- protokoły komisji oceniającej z wyboru przedsiębiorców,
- umowy o udzielenie pomocy de minimis,
- zaświadczenia o udzielenie pomocy de minimis,
- korekty do zaświadczeń, sprawozdania z wyjazdu.

Całość dokumentacji weryfikowana była w oparciu o zgodność z zapisami zobowiązania do prawidłowej realizacji Projektu nr FELU.02.07-IP.01-0002/23, Regulaminu udziału przedsiębiorców z sektora MŚP z województwa lubelskiego w wyjazdach na misje gospodarcze, wydarzenia targowo – wystawiennicze oraz wydarzenia związane z promocją MŚP w kraju i za granicą, organizowanych w ramach projektu „Marketing Gospodarczy Województwa Lubelskiego III” wraz z załącznikami, Regulaminu pracy komisji oceniającej, a także zgodnie z zapisami Umowy o udzielenie pomocy de minimis.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Kwalifikowalność wydatków

Czy wydatki związane z organizacją targów i misji są kwalifikowalne?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Koszty związane z organizacją następujących misji przyjazdowych uznaje się za niekwalifikowalne:

1. Przyjazdowa misja gospodarcza z Włoch połączona z udziałem w Konferencji „Doing Business Together- cooperation of Polish and Italian entrepreneurs”
2. Przyjazdowa misja gospodarcza z ZEA
3. Przyjazdowa misja gospodarcza Granite Landings z NEVADY (USA)
4. Spotkanie z delegacją z Mongolii w dniu 20.02.2024 r.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

REKOMENDACJE:

1. Rekomenduje się, aby Beneficjent w kolejnych naborach podczas weryfikacji dokumentów dokonywał należytej staranności w ocenie/weryfikacji dokumentacji aplikacyjnych, a niespójności ujęte w dokumentach przedsiębiorców były na bieżąco wyjaśniane podczas poprawy.
2. Rekomenduje się, aby Beneficjent w kolejnych naborach podczas weryfikacji dokumentów zwracał uwagę na rzetelność wypełnianych dokumentów i wzywał przedsiębiorców do ewentualnej poprawy.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



3. Rekomenduje się, aby Beneficjent w kolejnych naborach przy weryfikacji dokumentów dokonywał weryfikacji trudnej sytuacji przedsiębiorców, ponieważ pomoc de minimis nie może zostać udzielona przedsiębiorstwu znajdującemu się w trudnej sytuacji w rozumieniu art. 2 pkt 18 Rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014. Weryfikacja trudnej sytuacji powinna odbywać się na wiarygodnych dokumentach finansowych przedsiębiorstwa, a nie na podstawie oświadczeń.
4. Rekomenduje się ogłaszanie misji przyjazdowych publicznie, określanie jasnych kryteriów uczestnictwa i organizowanie otwartego naboru, np. poprzez konkursy ofert, czy zgłoszenia oceniane według obiektywnych kryteriów.
5. Zespół Kontrolujący przypomina, że Beneficjent zobowiązany jest do weryfikacji statusu MŚP zgodnie z definicją zawartą w załączniku nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) NR 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014 z późn. zm.). Beneficjent zobowiązany jest do przeprowadzenia należytej weryfikacji treści złożonego przez Przedsiębiorcę oświadczenia, w szczególności na podstawie dostępnych danych rejestrowych i ewidencyjnych, za pomocą dostępnych instrumentów (np. CEIDG, eKRS, mojepanstwo, skaner, lex, legalis, ktokogo).

6. Podsumowanie kontroli



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską





Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



6.

Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta złożone w dniu 21.03.2025 r. Beneficjent zadeklarował, że opracował wzór aneksu do umów, który zostanie podpisany przez przedsiębiorców biorących udział w wyjazdach, u których faktycznie wartość pomocy de minimis była wyższa od szacowanej. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do poprawy w przedmiotowym zakresie.

7.

Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta.

8.

Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta, który zadeklarował, że wprowadził stosowne zmiany w dokumentach dotyczących oceny wniosku.

9.

Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta, który zadeklarował, że wprowadzi niezbędne zmiany w dokumentacji w przyszłych wydarzeniach (zachowanie print screenów, notatek służbowych) w celu zachowania ścieżki audytu.

10.

Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta. Rekomenduje się, aby Beneficjent w kolejnych naborach podczas weryfikacji dokumentów dokonywał należytej staranności w ocenie/weryfikacji dokumentacji aplikacyjnych, a niespójności ujęte w dokumentach przedsiębiorców były na bieżąco wyjaśniane w ramach poprawy.

11.

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta, który zadeklarował stosowanie jednolitego podejścia przy weryfikacji dokumentów przedkładanych przez przedsiębiorstwa.

12.

Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta jednakże zaleca się aby Beneficjent w kolejnych naborach przy weryfikacji dokumentów zwracał uwagę na rzetelność wypełnianych dokumentów i wzywał przedsiębiorców do ewentualnej poprawy.

13.

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta, który poinformował, że na zaświadczeniach o pomocy de minimis jako podstawę jej udzielenia podawane

będzie ww. Rozporządzenie oraz numer umowy o udzielenie pomocy de minimis zawartej z przedsiębiorcą.

14.

Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta. Zaleca się, aby Beneficjent w kolejnych naborach przy weryfikacji dokumentów dokonywał należytej staranności podczas oceny dokumentacji i w przypadku niespójności każdorazowo wzywał przedsiębiorców do poprawy.

15.

Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta. Zaleca się aby Beneficjent w kolejnych naborach przy weryfikacji dokumentów dokonywał weryfikacji trudnej sytuacji przedsiębiorców ponieważ pomoc de minimis nie może zostać udzielona przedsiębiorstwu znajdującemu się w trudnej sytuacji w rozumieniu art. 2 pkt 18 Rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014.

16.

Zespół Kontrolujący przyjmuje stanowisko Beneficjenta, który Uchwałą nr DLXXI/10112/2024 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 9 kwietnia 2024 r., dokonał zmian w zakresie potencjału kadrowego.

Koszty związane z organizacją 4 misji przyjazdowych uznaje się za niekwalifikowalne.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: 1 egzemplarz dla Oddziału Kontroli LAWP i 1 egzemplarz dla Beneficjenta. W przypadku akceptacji ustaleń i wniosków zawartych w ostatecznej informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, należy podpisać dwa egzemplarze i niezwłocznie przesłać jeden egzemplarz do Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie.

9. Załączniki

1. Załącznik nr 1 do Ostatecznej Informacji pokontrolnej.pdf
2. Załącznik nr 2 do Ostatecznej Informacji pokontrolnej_.pdf

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Podpis podmiotu kontrolowanego



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

