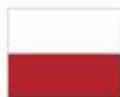


Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie Instytucja Pośrednicząca w ramach RPO WL 2014-2020

**Rozliczanie końcowe projektów RPO, w tym kwalifikowalność
uczestników projektów w ramach Działania 9.1
oraz Działania 11.1 i 11.4
Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Lubelskiego
na lata 2014-2020**

28 czerwca 2022 roku



Rzeczpospolita
Polska



Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu zgodnie z zapisami:

Umowy o dofinansowanie projektu w ramach RPO WL na lata 2014 -2020,

Wytycznych wymienionymi w umowie,

Polityk horyzontalnych Unii Europejskiej, w tym zgodnie z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn oraz równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami

oraz

innymi dokumentami, które związane są z realizacją projektu,
np. Podręcznikiem Beneficjenta.



Kwalifikowalność uczestników

**Kryteria kwalifikowalności uczestników
do projektu**



**konieczność przedłożenia dokumentów potwierdzających
ich spełnienie**

(obowiązek Beneficjenta)

Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (podrozdział 8.2 pkt 6), w projektach, w których zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu grupą docelową są osoby **bezrobotne** lub **biernie zawodowo**, dokumentem potwierdzającym ich kwalifikowalność jest zaświadczenie z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych potwierdzające status tych osób jako bezrobotnych lub biernych zawodowo w dniu jego wydania. W przypadku osób bezrobotnych zarejestrowanych w powiatowym/miejskim urzędzie pracy, dokumentem tym może być zaświadczenie z urzędu pracy o posiadaniu statusu osoby bezrobotnej w dniu jego wydania

W odniesieniu do **osób z niepełnosprawnościami** zgodnie z informacjami zawartymi we Wspólnej Liście Wskaźników 2014-2020 EFS, stanowiącej załącznik nr 2 do Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, dokumentem potwierdzającym status osoby niepełnosprawnej jest orzeczenie o niepełnosprawności. Natomiast pozostałe osoby (np. osoba z zaburzeniami psychicznymi) na potwierdzenie statusu osoby z niepełnosprawnością może przedstawić inny niż orzeczenie o niepełnosprawności dokument poświadczający stan zdrowia wydany przez lekarza, tj. orzeczenie o stanie zdrowia lub opinię.

W przypadku **osób będących rolnikami** - należy przedłożyć zaświadczenie z KRUS o objęciu ubezpieczeniem,

W przypadku **osób pracujących** należy przedłożyć umowę o pracę/umowę cywilnoprawną.

W przypadku, gdy kryterium decydującym o uczestnictwie w projekcie jest **niskie wykształcenie** należy potwierdzić je stosownym świadectwem ukończenia szkoły.

Korzystanie przez uczestnika z **Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa** należy potwierdzić zaświadczeniem z właściwej instytucji udzielającej pomocy.

GRUPA DOCELOWA

Rekrutując uczestników do projektu należy zachować zgodność z założeniami wniosku o dofinansowanie, typem projektu oraz warunkami określonymi w Regulaminie konkursu w odniesieniu do:

- obszaru realizacji projektu;
- wieku uczestników projektu;
- struktury grupy docelowej projektu;
- cech uczestników projektu;
- statusu na rynku pracy.

Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie wartości wskaźników produktu oraz rezultatu.

Działanie 9.1

Zgodnie z SZOOP grupę docelową w ramach Działania 9.1 stanowią:

1. Osoby w wieku 30 lat i więcej bezrobotne oraz bierne zawodowo z terenu woj. lubelskiego, należące co najmniej do jednej z następujących grup:

- a) osoby w wieku 50 lat i więcej,
- b) kobiety,
- c) osoby z niepełnosprawnościami,
- d) osoby długotrwale bezrobotne,
- e) osoby o niskich kwalifikacjach;
- f) osoby bezrobotne nie należące do grup wskazanych powyżej.

Osoby wskazane w pkt a) do e) stanowią min. 60% uczestników projektu, osoby wskazane w pkt

- f) stanowią max. 20% ogólnej liczby bezrobotnych objętych wsparciem
- Dodatkowo zgodnie z kryterium formalnym specyficznym nr 1 Struktura grupy docelowej: *Grupę docelową w projekcie stanowią w co najmniej 20% osoby bierne zawodowo.*

2) Imigranci (w tym osoby pochodzenia polskiego), reemigranci, osoby odchodzące z rolnictwa i ich rodziny, tzw. ubodzy pracujący, osoby zatrudnione na umowach krótkoterminowych oraz pracujący w ramach umów cywilnoprawnych, których miesięczne zarobki nie przekraczają wysokości minimalnego wynagrodzenia w miesiącu poprzedzającym dzień przystąpienia do projektu. Liczba osób zaliczających się do ww. grupy nie może przekraczać 40% ogółu uczestników projektów.

Ważne!

Bezrobotni mężczyźni w wieku 30-49 lat, którzy nie należą do ww. kategorii uczestników wskazanych w pkt 1 c, d, e, f oraz nie należą do grupy imigrantów oraz reemigrantów, jak również osób odchodzących z rolnictwa i ich rodzin mogą korzystać z przewidzianych form wsparcia z zastrzeżeniem, że udzielone wsparcie ma prowadzić do podwyższenia lub nabycia nowych kwalifikacji czy kompetencji lub utrzymania i formalnego potwierdzenia kwalifikacji lub kompetencji uczestników projektów.

W kontekście przytoczonego powyżej warunku określonego w Wytycznych rynku pracy, udzieloną pomoc należy traktować jako pakiet kilku form wsparcia, które ostatecznie powinny prowadzić do osiągnięcia minimum jednego założonego celu jakim jest nabycie kwalifikacji, kompetencji bądź rozpoczęcie prowadzenia własnej działalności gospodarczej.

Działanie 11.1

Szczególną uwagę należy zwrócić na projekty, dla których kryterium formalne specyficzne lub kryterium premiujące zakłada zgodność z programem rewitalizacji, tj. projekt wynika z aktualnego programu rewitalizacji obowiązującego na obszarze, na którym jest realizowany.

UWAGA: uczestnicy projektu muszą zamieszkiwać teren objęty programem rewitalizacji.

Końcowe rozliczenie projektu

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność, Instytucja Pośrednicząca weryfikuje, czy w ramach projektu:

- 1) zostały spełnione kryteria zatwierdzone przez Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020,
- 2) został zrealizowany cel projektu, wyrażony wskaźnikami realizacji celu.

W przypadku, gdy nie zostały spełnione ww. założenia Instytucja Pośrednicząca może zastosować regułę proporcjonalności zgodnie z treścią Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

Na etapie końcowego wniosku o płatność weryfikacji podlega:

- procent osiągnięcia założonej wartości wskaźników produktu i rezultatu,
- procent osiągnięcia wskaźnika efektywności zatrudnieniowej i zawodowej (w ramach działania 9.1)/efektywności społecznej i zatrudnieniowej (w ramach działania 11.1 oraz działania 11.4)
- spełnienie kryteriów dostępu, kryteriów formalnych specyficznych i kryteriów premiujących

Do końcowego wniosku o płatność należy dołączyć:

- wyjaśnienia/dokumenty dotyczące sposobu spełnienia poszczególnych kryteriów formalnych specyficznych i kryteriów premiujących;
- wyciąg bankowy przedstawiający saldo na rachunku bankowym wyodrębnionym na potrzeby realizacji projektu na dzień zwrotu niewykorzystanego dofinansowania lub jeśli nie ma takiego zwrotu na dzień złożenia końcowego wniosku o płatność;
- informację czy ww. rachunek był oprocentowany oraz informację o zwrocie ewentualnych odsetek.

Uwaga:

Przydatne informacje dotyczące pomiaru wskaźników rezultatu oraz wskaźnika efektywności społecznej i wskaźnika efektywności zatrudnieniowej/wskaźnika efektywności zatrudnieniowej i wskaźnika efektywności zawodowej zawarte są w załącznikach do regulaminów konkursów, w ramach których realizowane są projekty (wykaz wskaźników dotyczących Działania 9.1/11.1/11.4; Metodologia pomiaru efektywności zatrudnieniowej i efektywności zawodowej w projekcie/ Metodologia pomiaru efektywności społecznej i efektywności zatrudnieniowej w projekcie)

Lista kontrolna do wniosku beneficjenta o płatność – punkty dotyczące końcowego wniosku o płatność

53.	Czy w ramach projektu zostały zakończone czynności kontrolne i czy na podstawie uzyskanych wyników kontroli można zatwierdzić końcowy wniosek o płatność?
54.	Czy wszystkie wnioski o płatność złożone przez beneficjenta w ramach projektu oraz wszystkie dokumenty potwierdzające ich weryfikację zostały wprowadzone do SL2014?
55.	Czy dokumenty potwierdzające weryfikację złożonych przez beneficjenta dokumentów zostały wypełnione zgodnie z obowiązującymi przepisami i procedurami?
56.	Czy kontrola na zakończenie realizacji projektu wykazała w dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu uchybienia/nieprawidłowości/braki?
57.	Czy w projekcie osiągnięte zostały założenia merytoryczne określone we wniosku o dofinansowanie projektu?
58.	Czy w przypadku braku osiągnięcia ww. założeń została zastosowana reguła proporcjonalności?
59.	Czy w wyniku zmian w realizacji projektu w dalszym ciągu jest on zgodny z założeniami Działania, celem Programu oraz czy wypełnia wymagania wskazane w umowie o dofinansowanie?
60.	Czy beneficjent / partner jest zarejestrowany, jako podatnik VAT czynny?
61.	Czy Beneficjent dokonał zwrotu środków niewykorzystanych na zakończenie projektu w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie? Jeśli zwrotu dokonano po terminie, czy naliczono odsetki zgodnie z umową?
62.	Czy do wniosku o płatność końcową dołączono skan wyciągów bankowych przedstawiających saldo na dzień dokonania zwrotu oszczędności w projekcie lub dzień złożenia wniosku o płatność (gdy nie ma zwrotu)?
63.	Czy do końcowego wniosku o płatność dołączono informację na temat dokonanego zwrotu odsetek bankowych od przekazanych beneficjentowi transz dofinansowania?

Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014 - 2020 Beneficjent ma możliwość zawnieoskować o odstąpienie od żądania zwrotu wydatków nieprawidłowo wydatkowanych z tytułu reguły proporcjonalności, jeżeli należycie uzasadni przyczyny nieosiągnięcia założeń, w szczególności wykaże starania zmierzające do osiągnięcia założeń projektu.

Beneficjent zobowiązany jest do rozliczenia 100% otrzymanego dofinansowania w końcowym wniosku o płatność

Niewykorzystana część otrzymanych transz dofinansowania podlega zwrotowi na rachunek płatniczy wskazany przez Instytucję Pośredniczącą w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu realizacji projektu oraz nie później niż do dnia złożenia końcowego wniosku o płatność.

W przypadku niedokonania zwrotu w ww. terminie Instytucja Pośrednicząca nalicza odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków do dnia zwrotu.

**Nr konta do zwrotu niewykorzystanego
dofinansowania:**

81 1020 3147 0000 8602 0111 5450

Informacja ta znajduje się również na stronie WUP oraz RPO WL

Pojawiające się uchybienia:

- Wniosek o płatność zostaje złożony przed dokonaniem zwrotu dofinansowania niewykorzystanego na koniec realizacji projektu na rachunek bankowy Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Lublinie lub rachunek BGK, w związku z tym konieczne jest naliczenie odsetek;
- Kwota zwrotu jest zaniżona – konieczna jest dopłata brakującej kwoty niewykorzystanego dofinansowania, jeżeli upłynął termin wskazany w umowie o dofinansowanie również zostaną naliczone odsetki;
- Beneficjent błędnie obliczył kwotę dofinansowania podlegającą zwrotowi – należy uwzględnić rozliczone dofinansowanie od początku realizacji projektu, nie zaś kwotę rozliczonych zaliczek;
- Beneficjent wniósł zaniżony wkład własny, a przy poprawie końcowego wniosku o płatność wykazuje prawidłową wartość wkładu własnego, jednocześnie pomniejsza wartość rozliczonego dofinansowania. W tej sytuacji konieczne jest dopłacenie brakującej kwoty niewykorzystanego dofinansowania wraz z odsetkami.

Wniesiony w ramach projektu wkład własny powinien stanowić określony w umowie o dofinansowanie projektu poziom procentowy ogółu wydatków. W przypadku niewniesienia wkładu własnego we właściwej kwocie IP pomniejsza kwotę przyznanego dofinansowania z zachowaniem udziału procentowego określonego w ww. umowie.

Pojawiające się błędy dot. rozliczania wkładu własnego:

- Beneficjent wniósł zaniżoną kwotę wkładu własnego w ramach projektu;
- Beneficjent przekroczył określony w umowie limit wkładu niepieniężnego (rzeczowego);
- Beneficjent przekroczył kwoty wkładu własnego w podziale na źródła finansowania (JST/BP);
- Beneficjent wykazuje wkład własny niezgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie.

Wskazówki dotyczące składania wniosków o płatność:

- **Każdorazowo do wniosku o płatność należy dołączyć:**
 - oświadczenie o braku podwójnego finansowania wydatków w projektach współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego,
 - informację o wykonaniu wskaźnika efektywności społecznej i efektywności zatrudnieniowej/efektywności zatrudnieniowej i efektywności zawodowej (tabelę należy opatrzyć datą i podpisem osoby uprawnionej) wraz z dokumentami potwierdzającymi wykazane wartości w odniesieniu do efektywności zatrudnieniowej/ zawodowej;
- pliki z dokumentami przesyłanymi do IP w ramach analizy pogłębionej należy nazywać zgodnie z wylosowanymi pozycjami z Zestawienia dokumentów (co znacząco ułatwi weryfikację);

- do każdej wersji wniosku, w której wykazywane są w okresie sprawozdawczym osiągnięte wartości wskaźników rezultatu należy przedkładać dokumenty potwierdzające ich osiągnięcie;
- w przypadku, gdy Beneficjent uzyskał informacje, iż wykazał we wniosku o płatność wydatek w zawyżonej wysokości należy niezwłocznie poinformować o tym IP. W przypadku, gdy sytuacja ta dotyczy bieżącego okresu rozliczeniowego należy odpowiednio pomniejszyć kwotę wydatku. Zaniechanie ww. działania skutkuje wystąpieniem nieprawidłowości i koniecznością zwrotu środków wraz z odsetkami (bez możliwości ponownego wykorzystania w projekcie);
- w celu weryfikacji poprawności danych zawartych w zakładce Monitorowanie uczestników przed przysłaniem wniosku o płatność należy skorzystać z narzędzia dostępnego na stronie

<https://efs.lubelskie.pl/walidacja/>

Należy pamiętać, iż zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, w przypadku projektów współfinansowanych ze środków EFS sposób rozliczenia wydatków na podstawie **noty księgowej/noty obciążeniowej** powinien wynikać z zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie. W przypadku braku takich zapisów należy dokonać zmiany wniosku dofinansowanie.

Zasada konkurencyjności

Ma zastosowanie w przypadku:

- a) Beneficjenta niebędącego zamawiającym w rozumieniu Pzp w przypadku zamówień przekraczających wartość 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT);
- b) beneficjenta będącego zamawiającym w rozumieniu Pzp w przypadku zamówień o wartości równej lub niższej niż kwota określona w art. 4 pkt 8 Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), lub w przypadku zamówień sektorowych o wartości niższej niż kwota określona w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT).

Podstawą ustalenia wartości zamówienia w ramach projektu jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), ustalone z należytą starannością, z uwzględnieniem ewentualnych zamówień, o których mowa w pkt 7 lit. g. Szacowanie jest dokumentowane w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu (np. w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu lub w notatce z szacowania).

Zabronione jest zaniżanie wartości szacunkowej zamówienia lub jego podział skutkujący zniżeniem jego wartości szacunkowej, przy czym ustalając wartość zamówienia należy wziąć pod uwagę konieczność **łącznego spełnienia trzech przesłanek (tożsamości)**:

- a) usługi, dostawy oraz roboty budowlane są tożsame rodzajowo lub funkcjonalnie (**tożsamość przedmiotowa**),
- b) możliwe jest udzielenie zamówienia w tym samym czasie (**tożsamość czasowa**),
- c) możliwe jest wykonanie zamówienia przez jednego wykonawcę (**tożsamość podmiotowa**).

Wynajem sal – wybór podmiotu

Na podstawie zapisów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* zawartych w Podrozdziale 6.5, pkt 7-8 Beneficjenci dokonując wyboru podmiotu, od którego wynajmowane są sale szkoleniowe zwolnieni są z obowiązku stosowania procedury rozeznania rynku oraz zasady konkurencyjności.

Warunkiem zwolnienia z zastosowania zasady konkurencyjności jest brak powiązań kapitałowo-osobowych pomiędzy Beneficjentem a ww. podmiotem.

UWAGA: należy pamiętać, iż IP określiła ceny wynajmu sal w załączniku nr 10 do Regulaminu konkursu pn.: „Wymagania dotyczące standardu oraz cen rynkowych towarów i usług w ramach Działania 9.1 w woj. lubelskim”.

Najczęściej pojawiające się nieprawidłowości:

- wybór wykonawcy z pominięciem zasady konkurencyjności pomimo wartości usługi powyżej 50 tys. zł. **Dla oszacowania wartości zamówienia należy brać pod uwagę wartość danej usługi w ramach całego projektu;**
- nieprecyzyjny i niejednoznaczny opis zamówienia – np. posługiwanie się przy usługach szkoleniowej zapisami „**co najmniej**”, „**nie mniej niż**” „**średnio**” w odniesieniu do wymiaru szkolenia; stosowanie warunków udziału w zamówieniu oraz kryteriów oceny ofert niezwiązanych z przedmiotem zamówienia – szukając wykonawcy usługi doradczej wskazywanie warunków/kryteriów dot. doświadczenia w realizacji np. **szkoleń**;
- zastosowanie warunków udziału/kryteriów oceny ofert niezapewniających zachowania uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców, np. **wymagane doświadczenie w realizacji usług finansowanych ze środków EFS; faworyzowanie os. fizycznych w stosunku do podmiotów zatrudniających pracowników;**

- skrócenie terminu na składanie ofert. Należy pamiętać, iż termin na złożenie oferty wynosi **co najmniej 7 dni** – w przypadku dostaw i usług;

Bieg terminu rozpoczyna się **w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania** ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli koniec terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następującego po dniu lub dniach wolnych od pracy.

Termin nie może zostać skrócony z powodu godzin pracy Beneficjenta np. składanie ofert do biura projektu, które jest czynne do 16.00, a termin powinien upłynąć o 24.00. Lepiej wyznaczyć termin 8 dniowy.

WAŻNE: stwierdzenie przez IP uchybień w przeprowadzonym postępowaniu może spowodować nałożenie korekty, zgodnie z **Rozporządzeniem w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień**

WAŻNE

- należy szczegółowo zapoznać się z zapisami umowy o dofinansowanie:
- przy udzielaniu zamówień zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych lub z zasadą konkurencyjności, przedmiotem których są usługi cateringowe Beneficjent zobowiązany jest do uwzględnienia **aspektów społecznych zamówień**
- w przypadku zakupów **nieobjętych** ustawą z 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych, w stosunku do których **nie ma zastosowania** również zasada konkurencyjności oraz obowiązek zastosowania procedury rozeznania rynku, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do dokonywania zamówień w pierwszej kolejności u **podmiotów ekonomii społecznej** lub udokumentowania braku takiej możliwości

Poniżej linki do stron z naborów ogłaszanych w ramach działania 9.1, 11.1 i 11.4, na których dostępne są załączniki do regulaminu konkursu:

- <https://rpo.lubelskie.pl/rpo/wiadomosci/nabory-konkursy/9-1-aktywizacja-zawodowa/>
- <https://rpo.lubelskie.pl/rpo/wiadomosci/nabory-konkursy/aktywne-wlaczenie/>
- <https://rpo.lubelskie.pl/rpo/wiadomosci/nabory-konkursy/aktywne-wlaczenie-wylacznie-dla-ops-mopr-z-terenu-województwa-lubelskiego-w-ramach-konkursu-otwartego-nr-rplu-11-01-00-ip/>
- <https://rpo.lubelskie.pl/rpo/wiadomosci/nabory-konkursy/aktywne-wlaczenie-rplu-11-01-00-ip-02-06-001-20>
- <https://rpo.lubelskie.pl/rpo/wiadomosci/nabory-konkursy/11-4-aktywne-wlaczenie-w-ramach-zintegrowanych-inwestycji-terytorialnych-lubelskiego-obszaru-funkcjonalnego/>

DZIĘKUJĘ ZA UWAGĘ

Wojewódzki Urząd Pracy
w Lublinie
ul. Obywatelska 4

www.rpo.lubelskie.pl/wup
www.funduszeuropejskie.gov.pl

e-mail: punkt.konsultacyjny@wup.lublin.pl

tel.: 81 46 35 363 lub 605 903 491



Rzeczpospolita
Polska



Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny

