



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Infrastruktury

KIN-4101-04-03/2012
P/12/078

Warszawa, dnia 27 września 2012 r.

Pan
Paweł Szaciłło
p. o. Dyrektora
Centrum Unijnych Projektów
Transportowych

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz.U. z 2012 r. poz. 82.), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli skontrolowała w ramach tematu pn. „Inwestycje Infrastrukturalne PKP PLK SA” (zwanych dalej również projektami PLK SA) działalność Centrum Unijnych Projektów Transportowych (dalej CUPT lub Centrum) w latach 2010 – 2012 (I półrocze) w zakresie wykonywania zadań związanych ze współfinansowaniem projektów inwestycyjnych PLK SA z funduszy pomocowych UE.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 10 września 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność CUPT w latach 2010 – 2012 (I półrocze) w skontrolowanym zakresie.

Podstawę do sformułowania powyższej oceny stanowiły ustalenia kontroli wskazujące na prawidłowe wykonywanie przez CUPT zadań, polegających na:

- 1) podpisywaniu pre-umów. Stwierdzono, iż rzetelnie stosowano *wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie jednolitego systemu zarządzania i monitorowania projektów indywidualnych* oraz określoną

w *Instrukcji wykonawczej* - procedurę 6.1. dotyczącą podpisywania pre-umowy/aneksu do pre-umowy. Podpisane pre-umowy wraz z załącznikami były zgodne ze wzorem określonym w przedmiotowych wytycznych;

- 2) monitorowaniu i przygotowaniu projektów do realizacji. Stwierdzono, iż działania w tym zakresie były wykonywane rzetelnie i zgodnie z *Instrukcją wykonawczą* „6.2. *Procedury monitorowania i przygotowania projektu do realizacji*”. Przedmiotowe działania podejmowano na podstawie przekazywanych przez PLK SA i weryfikowanych przez CUPT kwartalnych informacji, które przygotowywane były zgodnie z określonymi przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego *zasadami przygotowywania i instrukcji wypełniania informacji kwartalnej o stanie przygotowania projektów indywidualnych oraz dużych konkursowych dla programu operacyjnego infrastruktura i środowisko*. Stosowne dane z tych informacji, po zarejestrowaniu w Centrum Systemu Monitoringu Indywidualnych Projektów, terminowo przekazywano Instytucji Pośredniczącej I stopnia, tj. b. Ministerstwu Infrastruktury, a obecnie Ministerstwu Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej (MTBiGM). W dokumentach tych, poza informacją o postępie prac dotyczących przygotowania projektów kolejowych, Centrum wskazywało również na pojawiające się opóźnienia (w porównaniu do poprzedniego kwartału);
- 3) ocenie wniosków o dofinansowanie. Wyniki analizy 4 objętych kontrolą projektów (1. POIS.07.01.00-00001/07-00 Modernizacja linii kolejowej E 59 na odcinku Wrocław-Poznań, Etap II – odcinek Wrocław granica województwa dolnośląskiego; 2. POIS.07.01.00-00-006/09 Modernizacja linii kolejowej E 20/CE 20 na odcinku Siedlce – Terespol, etap II – prace przygotowawcze; 3. POIS.07.01.00-00-007/09 Modernizacja linii kolejowej E 75 Rail Baltica Warszawa-Białystok – granica z Litwą, etap I, odcinek Warszawa Rembertów – Zielonka – Tłuszcz/Sadowne – prace przygotowawcze; 4. POIS.07.01.00-00-009/09-00 Modernizacja linii kolejowej E 65/C-E 65 na odcinku Warszawa-Gdynia – obszar LCS Ciechanów) wskazują, iż rzetelnie CUPT dokonywało oceny wniosków o dofinansowanie (w oparciu o określoną w *Instrukcji* „6.4. *Procedurę oceny wniosków o dofinansowanie projektów indywidualnych*”);
- 4) podpisywaniu umów o dofinansowanie. Wyniki badania 4 wyżej wymienionych projektów wskazują, że działania CUPT w tym zakresie były rzetelne i zgodne *Instrukcją wykonawczą* „6.5. *Procedura przygotowania i zawierania umowy o dofinansowanie/ aneksu do umowy o dofinansowanie projektów indywidualnych/konkursowych*”;
- 5) ustalaniu, weryfikacji i przyjmowaniu zabezpieczeń należytego wykonania zobowiązań wynikających z umów o dofinansowanie projektów. Wyniki szczegółowego badania 4 wymienionych projektów nie wykazały pod tym względem nieprawidłowości. Obowiązki w tym zakresie CUPT wykonywał rzetelnie i zgodnie z określoną w *Instrukcji* „6.8 *Procedurę ustalania, weryfikacji i przyjmowania zabezpieczeń należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektów indywidualnych/konkursowych*”;
- 6) weryfikowaniu wniosków o płatność i dokonywaniu płatności: Na podstawie wyników analizy wniosków o płatność POIS.07.01.00-00-006/09-02, POIS.07.01.00-00-006/09-03, POIS.07.01.00-00-007/09-07 –

wniosek sprawozdawczy oraz POIS.07.01.00-00-009/09-09. stwierdzono, iż Centrum rzetelnie weryfikowało i dokonywało płatności stosując procedury określone w Instrukcji wykonawczej „8.6 Procedura weryfikacji wniosku o płatność i dokonywania płatności na rzecz Beneficjenta CUPT”;

- 7) sporządzaniu poświadczeń, deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową. Przedmiotowe dokumenty sporządzane były zgodnie z wymogami określonymi w wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013. Z analizy deklaracji wydatków, poświadczeń do deklaracji oraz wniosków o płatność (wprowadzonych do Krajowego Systemu Informatycznego) wynika, iż dokumenty te zostały sporządzone według wzoru określonego w powyższych wytycznych i podpisane przez upoważnione osoby;
- 8) informowaniu ministra właściwego do spraw transportu o postępie w realizacji projektów PLK SA. Zadanie to było wykonywane m.in. poprzez składanie: okresowych sprawozdań, analiz przyczyn opóźnień w realizacji projektów, informacji dotyczących stanu wdrażania Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, a także zestawień wyników monitorowania dostępnej alokacji środków;
- 9) przeprowadzaniu kontroli, dotyczących procedur zawierania umów. W odniesieniu do kontroli projektów kolejowych, w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do działań PLK S.A, CUPT formułowało uwagi doradcze, a w przypadkach wystąpienia nieprawidłowości - naliczano korekty finansowe;
- 10) umieszczaniu danych o projektach w Krajowym Systemie Informatycznym SIMIK. Zgodnie z wymogami określonymi w wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej, Centrum zamieszczało dane, które dotyczyły wniosków o dofinansowanie, umów/decyzji o dofinansowanie, wniosków o płatność oraz przeprowadzanych kontroli.

Niezależnie od powyższych ustaleń i ich ocen, Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę na długi czas trwania poszczególnych działań, utrudniających terminowe wykorzystanie przez PLK SA środków w ramach POIiŚ. I tak:

- 1) średni czas podpisywania umów o dofinansowanie – liczony od dnia złożenia wniosku przez PLK SA (dla wszystkich 14 podpisanych dotychczas umów) wynosił 383 dni. Stosownie do przepisu pkt 16A „Organizacji systemu oceny i wyboru projektów w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko” – całkowity czas oceny projektów przez instytucję odpowiedzialną za tę ocenę nie powinien przekroczyć 70 dni roboczych, natomiast umowa o dofinansowanie – stosownie do pkt 16D – powinna być podpisana nie później niż 2 miesiące od zakończenia umowy. Przyczyną przekroczenia tych terminów nie było jednak nieprawidłowe działanie CUPT, lecz nieterminowość bądź niewystarczająca jakość dokumentacji przekazywanej przez PLK SA, co skutkowało koniecznością dokonywania stosownych korekt i uzupełnień w tej dokumentacji;

- 2) średni czas od wpłynięcia wniosku o płatność do wypłaty środków dla PLK SA wydłużał się w badanym okresie i wynosił 87 dni w 2010 r., 152 dni w 2011 r. i 154 dni w I półroczu 2012 roku. Wydłużanie się czasu płatności wynikało głównie z zamieszczenia środków na realizację projektów PLK SA w rezerwie celowej budżetu państwa, co powodowało konieczność dokonania dodatkowych czynności związanych z uruchomieniem tych środków.

Przedstawiając Panu Dyrektorowi powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o rozważenie zasadności udzielenia PLK SA stosownego wsparcia merytorycznego w zakresie prawidłowego przygotowywania dokumentów pozostających w związku ze współfinansowaniem kolejowych projektów inwestycyjnych z funduszy pomocowych UE.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, zwraca się do Pana Dyrektora o przedstawienie, w terminie 21 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku oraz o podjętych działaniach na rzecz realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 i 2 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Departamentu Infrastruktury NIK umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w niniejszym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji odwoławczej NIK.

Zpownienie

RADCA PREZESA NIK
p.o. DYREKTORA
Departament Infrastruktury

[Podpis]
Stanisław Jarosz