



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Gdańsku

LGD.410.019.01.2016
P/16/005

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/16/005 „Realizacja Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy w obszarze środowiska i infrastruktury”.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku
Kontroler	Małgorzata Motylow, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/85/2016 z dnia 15 września 2016 r. (dowód: akta kontroli str.: 1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk (dalej: „Urząd Marszałkowski” lub „Instytucja Realizująca”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Mieczysław Struk, Marszałek Województwa Pomorskiego (dalej: „Marszałek Województwa”)

Ocena ogólna

II. Ocena kontrolowanej działalności

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działania Urzędu Marszałkowskiego dotyczące realizacji w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy w obszarze środowiska i infrastruktury projektu pn. „Zakup czterech spalinowych zespołów trakcyjnych do obsługi kolejowego odcinka Malbork-Grudziądz w celu poprawy bezpieczeństwa, zarządzania, wydajności i niezawodności lokalnego systemu transportowego”(dalej: „Projekt”).

Urząd Marszałkowski skutecznie, rzetelnie oraz z zachowaniem formalnych wymagań realizował powyższy Projekt w latach 2012-2016.

Rzeczowa realizacja Projektu przebiegała terminowo, założone wskaźniki produktu, i częściowo rezultatu zostały osiągnięte.

Finansowa realizacja Projektu, w tym kwalifikowalność wydatków poniesionych w związku z jego realizacją oraz dochowanie obowiązków w zakresie ewidencjonowania wydatków, zbadana na próbie 28 faktur potwierdzających ich poniesienie na łączną kwotę 44.824.136,24 zł², przebiegała prawidłowo.

Dokonywane zmiany w realizowanym Projekcie były uzasadnione i przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi procedurami. Urząd Marszałkowski prawidłowo i terminowo wywiązał się z obowiązków sprawozdawczych w zakresie przekazania czterech raportów rocznych za lata 2012-2015 oraz 18 raportów okresowych z przebiegu realizacji Projektu, jak również z obowiązków promocyjnych oraz archiwizacyjnych dotyczących realizowanego Projektu.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna; pozytywna, mimo stwierdzonych nieprawidłowości; negatywna.

² Przedmiotem kontroli NIK była m.in. realizacja umów z wykonawcami, a nie proces ich wylaniania w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2164, ze zm.).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Rzeczowa realizacja Projektu, w tym terminowość oraz osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu zakładanych dla projektu.

Opis stanu faktycznego

1.1. W dniu 14 czerwca 2012 r. została zawarta pomiędzy Władzą Wdrażającą Programy Europejskie³ (dalej: „Instytucja Pośrednicząca”) a Województwem Pomorskim umowa nr URP/SPPW/2.1.3/KIK/23 określająca prawa i obowiązki stron związane z realizacją Projektu w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy pod nazwą „Zakup czterech spalinowych zespołów trakcyjnych do obsługi kolejowego odcinka Malbork-Grudziądz, w celu poprawy bezpieczeństwa, zarządzania, wydajności i niezawodności lokalnego systemu transportowego” (dalej: „umowa w sprawie Realizacji Projektu”). Okres rzeczowej realizacji Projektu ustalono następująco: rozpoczęcie rzeczowej realizacji w dniu 1 maja 2012 r., zakończenie rzeczowej realizacji w dniu 31 lipca 2014 r. Zakończenie Projektu zostało ustalone na 31 stycznia 2015 r. W wyniku wprowadzonych w Projekcie zmian zakończenie rzeczowej realizacji Projektu ustalono na 31.12.2016 r., natomiast zakończenie Projektu ustalono 14.06.2017 r.,

(dowód: akta kontroli str.: 3-16, 127-218)

1.2. W ramach realizacji Projektu w latach 2012 - 2016 Województwo Pomorskie zawarło łącznie 13 umów z wykonawcami, tj.:

- W ramach działania I.1.1 „Przygotowanie dokumentacji technicznej i przetargowej”:
 - Umowa nr 136/UM/DIF-FP/2012 z dnia 29.08.2012 r. na opracowanie dokumentacji technicznej i przetargowej dla pojazdów kolejowych; wartość umowy 63.960,00 zł⁴;
- W ramach działania I.1.2. „Zakup taboru i budowa nowoczesnego systemu transportu”:
 - Umowa nr 67/UM/DIF-FP/2014 z dnia 24.04.2014 r. na zakup czterech sztuk fabrycznie nowych dwuczłonowych spalinowych zespołów trakcyjnych oraz ich serwisowanie ;wartość umowy 44.034.000,00 zł.
 - Umowa nr 40/U/16/FP z dnia 29.01.2016 r. na wykonanie modernizacji i dostarczenie po modernizacji zamawiającemu jednego pojazdu serii EN57 stanowiącego własność zamawiającego; wartość umowy 8.954.400,00 zł.
- W ramach działania I.1.2.3. „Defibrylatory”:
 - Umowa nr 594/U/16 z dnia 12.08.2016 r. na dostawę i montaż defibrylatorów w pojazdach kolejowych, wraz z przeprowadzeniem szkolenia dla kierowników pociągów oraz nagraniem filmu instruktażowego; wartość umowy 324.810,00 zł.
- W ramach działania I.1.3 „Modernizacja wiaduktu wraz z dojazdami”:
 - Umowa nr 263/2015 z dnia . 27.05.2015 r. na remont wiaduktu w ciągu drogi wojewódzkiej nr 529 w km 2+716 wraz z przebudową dojazdów w miejscowości Brachlewo; wartość umowy 1.106.896,78 zł.

W ramach działania II. „Działania promocyjne i informacyjne”:

- Podziałanie 2.1. „Kampania medialna”:

³ Na podstawie Zarządzenia nr 7 Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 17 marca 2015 r. (Dz. Urz. Min Cyfr., poz. 10), z dniem 3 kwietnia 2015 r. Władza Wdrażająca Programy Europejskie została przekształcona w Centrum Projektów Polska Cyfrowa.

⁴ W tym kwota 11.523,80 zł dotyczy umowa nr URP/SPPW/2.1.3/KIK/23

- Umowa nr 314/U//238/UM/DIF-FP/2014 z dnia. 14.11.2014 r. na przeprowadzenie kampanii promocyjnej w ramach Projektu - przygotowanie oraz publikacja artykułów sponsorowanych; wartość umowy 6.504,07 zł.
- Podziałanie 2.3. „Konferencje ”:
 - Umowa nr 261/UM/DIF-FP/2013 z dnia 04.11.2013 r. na organizację konferencji prasowej dotyczącej podpisania umowy na dostawę zespołów trakcyjnych. Wartość umowy 10.135,00 zł,
 - Umowa nr 441/U/15/FP z dnia 17.08.2015 r. na przygotowanie, organizację i obsługę uroczystej konferencji podsumowującej realizację Projektu. Wartość umowy 106.979,00 zł,
- Podziałanie 2.4. „Specjalne ofert promocyjne.”
 - Umowa nr 473/U/15/FP z dnia 02.09.2015 r. na uruchomienie w dniu 03.09.2015 r. pociągu inauguracyjnego w relacji Malbork – Kwidzyn – Malbork. Wartość umowy 21.402,00 zł,
 - Umowa nr 503/U/15 z dnia 21.09.2015 r. na uruchomienie przejazdów promocyjnych w relacji Malbork – Kwidzyn – Malbork w dniach 3,4,10,11,17,18,24,25 października i 1 listopada 2015 r. Wartość umowy 63.009,00 zł.
- Podzadanie 2.5. „Inne koszty”:
 - Umowa nr 139/UM/DRG/2014 z dn. 15.04.2014 r. Wartość umowy 289,05 zł.
 - ; Umowa nr 177/U/15/FP z dnia 25.03.2015 r.; Wartość umowy 46,13zł.
 - Umowa nr 84/U/16/FP z dnia. 16.03.2016 r, Wartość umowy 77,49 zł.

Trzy powyższe umowy dotyczyły wykonania pisemnych tłumaczeń na język angielski dokumentacji dotyczącej Projektu.

Analiza postanowień ww. umów wykazała, że Województwo Pomorskie zawarło w nich postanowienia dotyczące zabezpieczenia dochodzenia kar umownych od wykonawców na wypadek niedotrzymania warunków umów.

W przypadku jednej Umowy (nr 67/UM/DIF-FP/2014 z dnia 24.04.2014 r.) na zakup czterech sztuk fabrycznie nowych dwuczłonowych spalinowych zespołów trakcyjnych oraz ich serwisowanie, w wyniku niedostarczenia przez wykonawcę pojazdów szynowych w ustalonych terminach naliczone zostały kary umowne. W związku z faktem, że wykonawca pomimo zastosowania środków egzekucyjnych nie uregulował powstałych zaległości Województwo Pomorskie skierowało sprawę na drogę postępowania sądowego (1 kwietnia 2016 r. skierowano pozew do Sądu Okręgowego Wydziału I Cywilnego w Gdańsku) - Sprawa jest w toku rozpatrywania. Pozostałe umowy z wykonawcami zostały zrealizowane terminowo, wykonane na ich podstawie zadania zostały odebrane protokołami odbioru końcowego. Rzeczowa realizacja Projektu przebiegała zgodnie z umową w sprawie Realizacji Projektu, zakres rzeczowy Projektu został zrealizowany.

(dowód: akta kontroli str.: 225, 512-523, 524-757)

1.3. Urząd Marszałkowski realizował Projekt zgodnie z zawartą umową w sprawie Realizacji Projektu oraz wprowadzonymi aneksami do umowy zmianami, a także w oparciu o ustalony budżet oraz założone wskaźniki produktu i rezultatu.

Wszystkie wskaźniki produktu zostały osiągnięte w planowanych wartościach (100%), tj.:

Rezultat 1- Zakup taboru i budowa nowoczesnego systemu transportu - założony cel osiągnięto poprzez:

- zakupiono cztery spalinowe zespoły trakcyjne,
- zmodernizowano jeden elektryczny zespół trakcyjny linii Malbork – Trójmiasto,
- zakupiono i zamontowano 51 defibrylatorów,

- nowy tabor wyposażono w 480 miejsc siedzących,
- pojemność nowego taboru 1040 miejsc,
- liczba miejsc dla osób na wózkach inwalidzkich -10,
- liczba miejsc siedzących w zmodernizowanym taborze -160,
- pojemność zmodernizowanego taboru – 370 miejsc.

Rezultat 2.1.- Promowanie dostępności usług transportu publicznego dla mieszkańców w obszarze docelowym - założony cel zrealizowano poprzez:

- liczba artykułów prasowych opublikowanych w prasie specjalistycznej i lokalnej o projekcie - 7 to jest o 1 więcej niż zakładano;
- liczba zrealizowanych audycji w TV regionalnej i radio dotyczących Projektu – 2,
- liczba odbytych specjalnych weekendowych i wakacyjnych kursów pociągów – 50,
- liczba zorganizowanych konferencji – 3, w których uczestniczyło 140 osób.

Rezultat 2.2. - Zwiększony poziom bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego i kolejowego - jeden zmodernizowany wiadukt w miejscowości Brachlewo.

Rezultat 3 - Poszerzona wiedza przedstawicieli Instytucji Realizującej w zakresie funkcjonowania transportu publicznego i ofert producentów taboru- założony cel zrealizowano poprzez przeprowadzenie jednej wizyty studyjnej z udziałem trzech uczestników posiadających wiedzę specjalistyczną.

Z założonych dla Projektu trzech wskaźników rezultatu, jeden został osiągnięty i dotyczył wzrost efektywności ekonomicznej linii kolejowej (w szczególności) oraz całego regionu tj.: liczba pasażerów wg stanu na dzień 30.09.2016 r. wyniosła 594.807 osób, przy wartości docelowej 587.585 osób, liczba pasażerokilometrów wg stanu na dzień 30.09.2016 r. wyniosła 23.011.103 km przy wartości docelowej 20.095.407 km. Pozostałe dwa wskaźniki tj.: poprawa bezpieczeństwa jakości usług i dostępności usług transportu publicznego oraz wzrost zrównoważonego rozwoju ich wartości nie zostały jeszcze osiągnięte.

(dowód: akta kontroli str. 226-228)

1.4. Przeprowadzone oględziny m.in. pojazdu szynowego SA 133-025 przeznaczonego do obsługi kolejowych przewozów pasażerskich w ruchu regionalnym Grudziądz – Gdynia oraz wiaduktu w ciągu drogi wojewódzkiej nr 529 w miejscowości Brachlewo potwierdziły rzeczową realizację Projektu w ww. zakresie, wynikającą z dokumentów sprawozdawczych. Pojazd szynowy oraz wiadukt były oznakowane tablicami informacyjnymi zawierającymi logotyp SPPW oraz formułę informującą o wsparciu finansowym.

(dowód: akta kontroli str. 230-233)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Urzędu Marszałkowskiego w zakresie rzeczowej realizacji Projektu oraz osiągnięcia założonych wskaźników produktu i rezultatu. Działania te przebiegały zgodnie z postanowieniami umowy w sprawie Realizacji Projektu oraz zmianami wprowadzonymi aneksami do tej umowy.

2. Finansowa realizacja Projektu, w tym kwalifikowalność wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu oraz dochowanie obowiązków w zakresie ewidencjonowania wydatków.

2.1. Zgodnie z § 4 ust. 1-3 umowy w sprawie Realizacji Projektu, szacowany całkowity koszt Projektu wynosił 41 844 599,00 zł (14 827 994,00 CHF), w tym całkowite koszty kwalifikowalne 34 019.999,00 zł (12. 055.280,00 CHF). Dofinansowanie z SPPW zaplanowano w wysokości nie przekraczającej równowartości 9 041 460,00 CHF (25 514 999,00 zł), jednak nie więcej niż 75% kosztów kwalifikowalnych.

Według stanu na 30 listopada 2016 r. Całkowity szacowany koszt Projektu, wg stanu na 30 listopada 2016 r., wzrósł do 55 828 966,66 zł (14 362 292,00 CHF), w tym całkowite koszty kwalifikowalne 45 557 629,66 zł (11 777 399,00 CHF). Dofinansowanie z SPPW w wysokości nie przekraczającej równowartości 9 041 460,00 CHF (34 986 422,00 zł).

Zgodnie z danymi z wniosków o płatność za lata 2012-2016 oraz dokumentami księgowymi za okres październik – listopad 2016 łączne wydatki (kwalifikowalne w kwocie - 44.924.589,37 zł i niekwalifikowalne w kwocie - 9.922.031,89 zł)⁵ poniesione w ramach Projektu wg stanu na 30 listopada 2016 r. wyniosły 54 846 621,26 zł, z tego 34 453 922,92 zł stanowiło dofinansowanie strony szwajcarskiej. Do 30 listopada 2016 r otrzymana refundacja ze środków SPPW wyniosła 31 748 206,64 zł.

(dowód: akta kontroli str. 505-510)

Urząd Marszałkowski prowadził, w związku z § 13 ust. 2 umowy w sprawie Realizacji Projektu, osobny rachunek bankowy dla środków pochodzących z SPPW.

(dowód: akta kontroli str. 10, 229-230)

Zgodnie z § 13 ust. 1 umowy w sprawie Realizacji Projektu oraz „Zasadami (polityką) rachunkowości w zakresie funduszy pomocowych dla Urzędu Marszałkowskiego jako jednostki budżetowej” oraz „Zakładowym Planem Kont” Urząd Marszałkowski prowadził odrębną ewidencję księgową w zakresie realizacji Projektu.

(dowód: akta kontroli str.10, 370-487, 489-490)

Szczegółowym badaniem prawidłowości poniesienia wydatków w ramach Projektu oraz ich ujmowania w wyodrębnionej ewidencji księgowej objęto dowody księgowe wykazane w 10 wnioskach⁶ o płatność wraz z ich korektami. Do ww. wniosków o płatność dołączono łącznie 28 faktur VAT na łączną kwotę brutto 44.824.136,24 zł, Szczegółowe badanie wydatków wykazało, że we wnioskach o płatność udział dofinansowania z SPPW (75% lub 85%)⁷ w badanych wydatkach (28 faktur VAT) wyniósł 34.378.583,08 zł, udział własny Urzędu Marszałkowskiego w kosztach kwalifikowalnych (tj. 25% lub 15%) wyniósł 10.445.533,16 zł. W badanej próbie nie wystąpiły wydatki niekwalifikowalne. Ustalono, że badane wnioski o płatność skierowane do Instytucji Pośredniczącej, po wprowadzeniu korekt, zawierały dokumenty wymagane w § 12 ust. 7 umowy w sprawie Realizacji Projektu. Zbadane wydatki były wydatkami kwalifikowalnymi⁸, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, były zgodne z zaplanowanymi kategoriami wydatków Projektu,

⁵ Dane te będą przedmiotem 19 wniosku o płatność.

⁶ Wnioski: nr 1/2012, nr 3 oraz nr 4/2013, nr 7 oraz nr 9/2014, nr13 i nr14/2015,nr15,nr16,nr18/2016.

⁷ 85%wyniosło dofinansowanie z SPPW na dwa wydatki: modernizację pojazdów jednego pojazdu serii EN57 oraz zakup defibrylatorów dokonane na podstawie wniosku dokonanie zmian w Projekcie z dnia 5.08.2015 r. oraz Aneksu nr 7do umowy w sprawie Realizacji Projektu z dnia 2.12.2015r.

⁸ Analogicznie jak w przypisie nr 2.

zostały faktycznie poniesione, a wydatki realizowane bez zastosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych – zostały poniesione z zastosowaniem wymogów określonych w Wytycznych w zakresie udzielania zamówień.

(dowód: akta kontroli str. 244-246, 493-496, 915-1546)

Kontrola wykazała, że opisy merytoryczne na 28 badanych dowodach księgowych, w zakresie wskazanego źródła finansowania, dekretacji księgowej były zgodne z kwotami wykazanymi w szczegółowych zestawieniach wydatków stanowiących załączniki do wniosków o płatność i zostały ujęte w prowadzonej dla Projektu ewidencji księgowej.

(dowód: akta kontroli str.: 985-1002, 1093-1112, 1194-1199, 1202-1212, 1251-1254, 1304-1310, 1330-1339, 1387, 1430-1431, 1502-1515, 1533-1546)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Urzędu Marszałkowskiego w badanym zakresie. Poddane badaniu poniesione w ramach Projektu wydatki były dokonywane prawidłowo, z zachowaniem wymagań dotyczących kwalifikowalności oraz prawidłowo ewidencjonowane księgowo.

3. Dokonywanie zmian w realizowanym Projekcie.

3.1. Zgodnie z § 18 ust. 1 umowy w sprawie Realizacji Projektu, wszelkie zmiany Projektu, w tym zwiększenie całkowitych kosztów kwalifikowalnych oraz inne znaczące zmiany w ramach całkowitych kosztów kwalifikowalnych Projektu, zmiany o charakterze strategicznym lub koncepcyjnym powinny zostać uzgodnione i zaakceptowane przez Instytucję Pośredniczącą, KIK oraz stronę szwajcarską.

W okresie objętym kontrolą Instytucja Realizująca występowała sześciokrotnie⁹ z wnioskami do Instytucji Pośredniczącej o dokonanie zmian w Projekcie. Zgodę na ich dokonanie uzyskano od Instytucji Pośredniczącej, KIK i strony szwajcarskiej. Wnioskowane zmiany dotyczyły m.in. przesunięcia daty rzeczowej realizacji Projektu oraz daty zakończenia Projektu, przeliczenia wartości Projektu w związku z różnicami kursowymi CHF, wprowadzeniem dwóch nowych zadań tj. modernizacji wiaduktu wraz z dojazdami w ciągu drogi wojewódzkiej nr 529 w miejscowości Brachlewo oraz zakupu i montażu defibrylatorów w pojazdach kolejowych. Nie wystąpiły przypadki dokonywania zmian w Projekcie bez zgody Instytucji Pośredniczącej, KIK oraz strony szwajcarskiej.

Aneksy do zawartej umowy w sprawie Realizacji Projektu dotyczyły:

- zmiany nr rachunku bankowego (Aneks nr 1 z dnia 30.08.2012 r.);
- zmiany szacowanego kosztu Projektu – kwota wyrażona w PLN stanowiąca równowartość kwoty 14.827.994CHF (Aneks nr 2 z dnia 16.04.2013 r.);
- stosowania Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego, terminów: przedłużenia i zakończenia rzeczowej realizacji Projektu 31.07.2015 r. oraz zakończenia Projektu 31.01.2016 r. (Aneks nr 3 z dnia 22.10.2013 r.),
- m.in. wydłużenia okresu rzeczowej realizacji Projektu 31.10.2016 r. oraz zmiany terminu zakończenia Projektu 30.04.2016 r. (Aneks nr 4 z dnia 3.02.2014 r.). Podniesiono szacowane koszty kwalifikowalne stanowiące kwotę wyrażoną PLN odpowiadającą równowartości 12.055.280 CHF; jednak nie więcej niż 37.494.757 PLN,

⁹ Nie wymagały wniosków o zmianę w Projekcie: Aneks nr 1 z dnia 30.08.2012 r. dotyczący zmiany konta bankowego dla obsługi finansowej Projektu, oraz Aneksy: nr 2 z dnia 16.04.2013 r. i nr 5 z dnia 28.01.2016 r. dotyczące wskazania kursu CHF.

- m.in. zmiany terminu złożenia przez Instytucję Realizującą ostatniego wniosku o płatność; tj. do 40 dnia po zakończeniu Projektu (Aneks nr 5 z 28.01.2015 r.),
- m.in. wydłużenia m.in. okresu rzeczowej realizacji do 31.01.2016 r., oraz terminu zakończenia Projektu do dnia 31.07.2016 r. (Aneks nr 6 z dnia 8.04.2015 r.), Wprowadzono dodatkowe poddziałanie dotyczące modernizacji wiaduktu wraz z dojazdami w miejscowości Brachlewo;
- . wydłużenia okresu rzeczowej realizacji Projektu - do 31.12.2016 r., zakończenia Projektu - 14.06.2017 r.(Aneks nr 7 z dnia 2.12.2015 r.),
- podwyższenia szacowanego całkowitego kosztu Projektu tj. wyrażonej w PLN równowartość kwoty 14.362.292 CHF oraz szacowanych całkowitych kosztów kwalifikowalnych tj. wyrażonej w PLN równowartości kwoty 11.777.399 CHF, jednak nie więcej niż 45.557.629,66 zł (Aneks nr 8 z dnia 2.11.2016 r.).

(dowód: akta kontroli str.: 298-369)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Instytucji Realizującej związane z dokonywanymi zmianami w realizowanym Projekcie.

Zmiany w Projekcie były przeprowadzone rzetelnie, z zachowaniem obowiązujących w tym zakresie procedur.

4. Wykonywanie obowiązków w zakresie sprawozdawczości z realizacji Projektu.

4.1. Zgodnie z § 16 ust. 2 i 3 umowy z w sprawie Realizacji Projektu, Instytucja Realizująca była zobowiązana do sporządzania i przekazywania do Instytucji Pośredniczącej: raportów okresowych wraz z wnioskami o płatność w terminie do 20 dnia miesiąca po zakończeniu okresu objętego danym wnioskiem o płatność oraz raportów rocznych do 15 lutego kolejnego roku sprawozdawczego. W związku z realizacją Projektu Urząd Marszałkowski przekazał Instytucji Pośredniczącej 18 raportów okresowych oraz cztery raporty roczne (za lata 2012- 2015).

Szczegółowym badaniem w zakresie rzetelności i terminowości sporządzania raportów okresowych i raportów rocznych objęto dziesięć raportów okresowych¹⁰ jeden raporty roczny za 2015 r., a ponadto - w zakresie terminowości przekazywania - trzy raporty roczne za lata 2012 - 2014 oraz 18 raportów okresowych. Ustalono, że dane odnośnie rzeczowych i finansowych postępów w realizacji Projektu były zgodne z danymi wykazywanymi we wnioskach o płatność, kierowanymi wraz z raportami okresowymi, z danymi wykazanymi w fakturach VAT i protokołach odbioru prac oraz ewidencją księgową Projektu. Wszystkie badane raporty zostały przekazane IP w terminie wskazanym w umowie w sprawie Realizacji Projektu.

(dowód: akta kontroli str.: 244-247)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, wywiązywanie się Urzędu Marszałkowskiego z obowiązków sprawozdawczych w zakresie realizacji Projektu. Zarówno raport roczny za 2015 r., jak i 10 poddanych badaniu raportów okresowych sporządzono rzetelnie i przekazano terminowo do Instytucji Pośredniczącej.

¹⁰ Raporty okresowe nr :1/2012;3;4/2013 r., 7;9/ 2014 r., 13;14/ 2015 r oraz ;15;6;18/ 2016 r. dotyczące wniosków o płatność z najwyższymi kwotami wydatków zgłoszonych do refundacji.

5. Wykonywanie obowiązków w zakresie promocji Projektu.

5.1. W myśl zapisów zawartych w § 7 pkt 6 umowy w sprawie Realizacji Projektu zapewnienie promocji Projektu zgodnie z Wytocznymi w sprawie informacji i promocji dla Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy należy do Instytucji Realizującej.

Urząd Marszałkowski opracował w latach 2012-2016 „Plany zadań promocyjnych w ramach Programu Szwajcarskiego”. Zadania ujęte w Planach na poszczególne lata zostały zrealizowane. Urząd Marszałkowski opublikował łącznie siedem artykułów w prasowych w prasie specjalistycznej i lokalnej dotyczących realizowanego Projektu m.in. w gazecie Dziennik Bałtycki artykuł pt. „Szybkie pociągi pojedą po Powiślu”, „Nowe pociągi na pomorskich torach”.

Dwie audycje w regionalnej TV i radio trzydziestosekundowe „spoty reklamowe” dotyczące promocji i informacji o uruchomieniu połączeń obsługiwanych nowym taborem. Zorganizowano 50 przejazdów specjalnych – weekendowych pociągami specjalnym Malbork-Kwidzyn-Malbork. Ponadto zorganizowano konferencje m.in.:

- w 2012 r. z okazji uroczystego podpisania umowy w sprawie realizacji Projektu,
- w 2013 r. z okazji podpisania umowy na dostawę zespołów spalinowych z firmą PESA Bydgoszcz S.A. oraz
- w 2015 r. konferencję podsumowującą zrealizowane w ramach Projektu zadania.

W ramach zadań promocyjnych w dniu 3.09.2015 r. zorganizowano przejazd pociągu inauguracyjnego Malbork-Kwidzyn-Malbork oraz oznakowano pociągi naklejkami zawierającymi logotyp SPPW oraz formułę informującą o wsparciu finansowym.

Ponadto informacje o Projekcie publikowano na utworzonej stronie internetowej www.programszwajcarski.pomorskie.eu.

(dowód: akta kontroli str.: 497-502)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Urzędu Marszałkowskiego związane z informacją i promocją realizowanego Projektu. Działania w tym zakresie były realizowane rzetelnie, zgodnie z umową w sprawie Realizacji Projektu.

6. Wykonywanie obowiązków w zakresie archiwizacji dokumentacji Projektu.

6.1. Stosownie do § 7 pkt 4 Umowy w sprawie Realizacji Projektu, czynności archiwizacyjne dotyczące Projektu wykonywane były w oparciu o „Instrukcję wewnętrzną archiwizacji dokumentów w Projekcie KIK 23” Określony w Instrukcji tryb i zasady wykonywania czynności archiwizacyjnych dotyczył zasad i sposobu przechowywania dokumentów związanych z realizacją Projektu. Nadzór nad prawidłowym stosowaniem procedur powierzony został Kierownikowi Referatu Projektów Infrastrukturalnych. Zgodnie z Wytocznymi dla beneficjentów Priorytetu nr 1 oraz nr 2¹¹, dokumenty dotyczące Projektu winny być czytelne niezależnie od upływu czasu. Oględziny wykazały, że dokumentacja dotycząca Projektu przechowywana była w zamkniętej na klucz szafie, oznaczonej logo SPPW. Dokumentacja ta była kompletna, czytelna i uporządkowana w opisanych segregatorach, zgodnie z zasadami przyjętymi w ww. Instrukcji.

(dowód: akta kontroli str.: 234-243)

¹¹ Realizacja projektów w ramach SPPW – Wytocznym dla beneficjentów Priorytetu nr 1 oraz nr 2 z lutego 2012 r.

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Urzędu Marszałkowskiego w zakresie archiwizacji dokumentacji Projektu. Instytucja Realizująca posiadała wewnętrzne regulacje dotyczące przechowywania i archiwizacji, stosownie do wymogów określonych dla dokumentacji SPPW, a także w sposób uporządkowany przechowywała dokumentację Projektu.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach, jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK¹² kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Gdańsk, dnia 22 grudnia 2016 r.

Kontroler
Małgorzata Motylow
główny specjalista kontroli państwowej

Małgorzata Motylow
.....
Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku

Dyrektor
2 up.
p.o. WICEDYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Gdańsku
Ewa Duszka
.....
Ewa Duszka

¹² Dz.U. z 2015 r. poz.1096 oraz z 2016 r. poz.677