



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR. 410.023.01.2018

Witold Kozłowski
Marszałek Województwa Małopolskiego
Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego
ul. Raclawicka 56, 30-017 Kraków

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/18/007 – Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w Perspektywie Finansowej 2014-2020

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Krakowie
ul. Łobzowska 67, 30-038 Kraków
T +48 12 342 34 00, F +48 12 342 34 44
lkr@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana

Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego
ul. Raclawicka 56, 30-017 Kraków

Kierownik jednostki kontrolowanej

Witold Kozłowski, Marszałek Województwa od 19.11.2018 r.
Poprzednio, w okresie objętym kontrolą, funkcję kierownika jednostki pełnili:
Jacek Krupa, Marszałek Województwa, od 09.11.2015 r. do 19.11.2018 r.
Marek Sowa, Marszałek Województwa, od 02.12.2010 r. do 03.11.2015 r.

Zakres przedmiotowy kontroli

1. Działania Instytucji Zarządzającej na rzecz realizacji ZIT¹.
2. System wyboru projektów ZIT.
3. Prawdliwość wyboru projektów ZIT.
4. Realizacja wybranych projektów ZIT.
5. Efekty realizacji ZIT.

Okres objęty kontrolą

Od 1 stycznia 2013 r. do 4 stycznia 2019 r.

Podstawa prawna podjęcia kontroli

art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli²

Jednostka przeprowadzająca kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Krakowie

Kontrolerzy

1. Wojciech Dudek, główny specjalista kp., upoważnienie do kontroli nr LKR/170/2018 z 18 września 2018 r.
2. Łukasz Chudzik, inspektor kp., upoważnienie do kontroli nr LKR/171/2018 z 18 września 2018 r.

(akta kontroli str. 1-4)

¹ Zintegrowane Inwestycje Terytorialne, dalej: ZIT.

² Dz. U. z 2017 r. poz. 524 ze zm., dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Zarząd Województwa Małopolskiego (dalej: ZWM lub IZ) zadań związanych z przygotowaniem i realizacją Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w latach 2013-2018.

Uzasadnienie oceny ogólnej

ZWM jako Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 (dalej: RPO WM) zawarł „Porozumienie w sprawie powierzenia realizacji zadań w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020” (dalej: *Porozumienie*) zgodnie z art. 30 ust. 5 pkt 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020⁴. IZ zaopiniowała w wymaganym terminie „Strategię Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Krakowskiego Obszaru Funkcjonalnego” (dalej: *Strategia ZIT*).

Instytucja Zarządzająca RPO WM podjęła właściwe działania w celu spełnienia warunków dla realizacji ZIT, w tym dokonała prawidłowego podziału zadań między instytucjami zaangażowanymi w realizację ZIT. Ponadto IZ doprowadziła do uzyskania od Ministra Rozwoju desygnacji, co było warunkiem rozpoczęcia finansowej realizacji RPO WM zgodnie z art. 15 ust. 1 ustawy wdrożeniowej.

IZ przeprowadziła kontrolę systemową w Instytucji Pośredniczącej⁵ zgodnie z art. 22 ust. 2 pkt 1 ustawy wdrożeniowej oraz wyegzekwowała od IP ZIT wdrożenie wydanych rekomendacji pokontrolnych. Ponadto ZWM ustanowił prawidłowe systemy monitorowania Ram wykonania, sprawozdawczości oraz wyboru projektów ZIT, które były zgodne z postanowieniami ustawy wdrożeniowej i rozporządzenia ogólnego⁶ oraz stosownymi wytycznymi.

ZWM ogłaszał objęte kontrolą konkursy, opracował regulaminy oraz dokonywał oceny wniosków o dofinansowanie zgodnie z ustawą wdrożeniową i wytycznymi.

IZ dokonywała rozliczania wniosków o płatność terminowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz wytycznymi. Dokonanie płatności następowało po zweryfikowaniu wniosków o płatność pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym.

Najwyższa Izba Kontroli, oceniając pozytywnie dotychczasowe działania ZWM na rzecz realizacji ZIT, zwraca uwagę na zidentyfikowane ryzyka w zakresie nieosiągnięcia zaplanowanych wskaźników oraz niewykorzystania całej kwoty przeznaczonej na dofinansowanie projektów w ramach ZIT. Zdaniem NIK usunięcie ww. zagrożeń będzie wymagać od ZWM utrzymywania intensywnych działań zarządczych nad właściwymi Instytucjami Pośredniczącymi w ramach swoich kompetencji odnośnie do ZIT.

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, dalej: *ustawa wdrożeniowa*.

⁵ Dalej: *IP ZIT*. Funkcję Instytucji Pośredniczącej ZIT pełniło Stowarzyszenie Metropolia Krakowska (dalej: *SMK*) powstałe na podstawie porozumienia 15 gmin, w tym Gminy Kraków.

⁶ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, s. 320, ze zm.), dalej: *rozporządzenie ogólne*.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁷ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Działania Instytucji Zarządzającej na rzecz realizacji ZIT

Opis stanu faktycznego

1.1 Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju pismem z 23 lutego 2015 r. przedstawiło harmonogram działań związanych z wdrażaniem ZIT, w którym datę 30 maja 2015 r. wskazano jako termin właściwy dla zawarcia porozumienia lub umowy dotyczących realizacji ZIT oraz przekazania finalnej wersji Strategii ZIT instytucji zarządzającej przez instytucję pośredniczącą. Wymagane zgodnie z art. 30 ust. 5 pkt 3 ustawy wdrożeniowej porozumienie (dalej: *Porozumienie*) pomiędzy ZWM a SMK⁸ zawarto 10 lipca 2015 r.

Dyrektor Departamentu Zarządzania Programami Operacyjnymi UMWM (dalej: *Dyrektor ZPO*) odnośnie powyższego opóźnienia wyjaśnił, że decyzja o podpisaniu Porozumienia zapadła w dniu 10 czerwca 2015 r. kiedy ZWM przyjęciem uchwały nr 711/15 zdecydował o powierzeniu zadań IP ZIT w ramach RPO WM 2014-2020 Stowarzyszeniu Metropolia Krakowska. Podpisanie Porozumienia w dniu 11 lipca 2015 r. było spowodowane trwającym sezonem urlopowym. Dyrektor ZPO dodał, iż w konsekwencji konsultowanie ostatecznej treści Porozumienia oraz sporządzenie ww. uchwały trwało ok. 10 dni, natomiast formalne podpisanie Porozumienia opóźniło się z uwagi na konieczność skoordynowania obecności całego Zarządu SMK na początku sezonu urlopowego.

(akta kontroli str. 252-259,477-494)

ZWM zaopiniował Strategię ZIT w wymaganym przez zapis art. 30 ust. 5 pkt 2 lit a ustawy wdrożeniowej terminie, tj. w ciągu 60 dni od jej otrzymania z SMK⁹. IP ZIT ponadto jeszcze sześciokrotnie wnioskowała do ZWM o akceptację zmienionej wersji Strategii ZIT, a ZWM opiniował zmiany w terminie ustawowym. Pierwsza aktualizacja Strategii ZIT wynikała z konieczności uwzględnienia uwag Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju (wskazanych w piśmie z 30 lipca 2015 r.) oraz sprostowania oczywistych omyłek. Natomiast kolejne aktualizacje związane były z dokonaniem identyfikacji kolejnych projektów w trybie pozakonkursowym (lista projektów stanowiła załącznik do Strategii ZIT).

(akta kontroli str. 389-458)

1.2 IZ podjęła działania na rzecz realizacji ZIT m. in. poprzez wprowadzenie właściwych zapisów do RPO WM¹⁰.

⁷ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁸ Stowarzyszenie Metropolia Krakowska powstało na podstawie uchwały nr 1/2014 jednostek samorządu terytorialnego postanawiających utworzyć ww. stowarzyszenie gmin. Zgodnie ze swoim statutem „Stowarzyszenie pełni funkcję Związku ZIT (Zintegrowane Inwestycje Terytorialne), stanowiącą wspólną reprezentację jednostek samorządu terytorialnego tworzących Miejski Obszar Funkcjonalny Krakowa oraz wdrażających Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w rozumieniu Zasad realizacji Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Polsce z lipca 2013 r. zatwierdzonych przez Ministra Rozwoju Regionalnego a jego celem jest „wspieranie idei samorządu terytorialnego oraz reprezentowanie i obrona wspólnych interesów jednostek samorządu terytorialnego wchodzących w skład Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Krakowa w realizacji zadań wykonywanych przez Związek ZIT”.

⁹ Pismo SMK wraz z załączoną Strategią ZIT wpłynęło do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego w dniu 19 czerwca 2015 r. a ZWM uchwałą nr 860/2015 z 2 lipca 2015 r. pozytywnie zaopiniował otrzymany dokument.

¹⁰ Przyjęty w wersji pierwotnej uchwałą ZWM nr 240/15 z 4 marca 2015 r. Ostatnia wersja została przyjęta uchwałą ZWM nr 460/18 z 20 marca 2018 r. i obowiązywała od 13 czerwca 2018 r. i do tej wersji odnosi się opis w przedmiotowym wystąpieniu pokontrolnym.

Zakres terytorialny interwencji w ramach ZIT obejmował, zgodnie z przyjętym w RPO WM rozwiązaniem, miejski obszar funkcjonalny Krakowa obejmujący gminy: Kraków, Biskupice, Czernichów, Igołomia-Wawrzeńczyce, Kocmyrzów-Luborzyca, Liszki, Michałowice, Mogilany, Niepołomice, Skawina, Świątniki Górne, Wieliczka, Wielka Wieś, Zabierzów, Zielonki. W RPO WM określono ponadto, iż „zakres powierzenia władzom miejskim zadań związanych z realizacją RPO w ramach ZIT określa pisemne porozumienie pomiędzy władzami miejskimi i IZ RPO. Zgodnie z art. 123 ust. 6 rozporządzenia 1303/2013 władze miejskie realizują zadania związane przynajmniej z wyborem projektów do dofinansowania. Minimalny zakres powierzenia zadań oznacza, że władze miejskie przedkładają IZ RPO listy projektów wyłonionych w konkursie bądź, w przypadku trybu pozakonkursowego, zidentyfikowanych w Strategii ZIT, spriorytetyzowanych w oparciu o kryteria zatwierdzone przez KM RPO [Komitet Monitorujący Regionalnego Programu Operacyjnego] dotyczące stopnia zgodności z celami strategii ZIT. IZ RPO dokonuje ostatecznego sprawdzenia kwalifikowalności projektów do dofinansowania, zgodnie z art. 7 ust. 5 rozporządzenia 1301/2013, chyba że porozumienie przewiduje inaczej”. W dokumencie wskazano również, iż nie przewiduje się realizacji innego ZIT niż przedmiotowy ZIT dla miejskiego obszaru funkcjonalnego Krakowa.

(akta kontroli str. 128-131)

W załączniku nr 6 do RPO WM pn. „Zintegrowane podejście terytorialne – obszary strategicznej interwencji” uszczegółowiono informacje na temat interwencji ZIT wskazując m.in., że zastosowanie ZIT „przyczyni się do efektywnego osiągnięcia poniższych celów szczegółowych i rezultatów programu”:

- w ramach osi 3 [Przedsiębiorcza Małopolska], poprzez realizację zadań w zakresie infrastruktury rozwoju gospodarczego, przyczyni się do tworzenia warunków dynamizujących rozwój społeczno-gospodarczy SMK (poddziałanie: 3.1.1 Strefy aktywności gospodarczej – ZIT);
- w ramach osi 4 [Regionalna Polityka Energetyczna], poprzez realizację zadań z zakresu: poprawy efektywności energetycznej, wsparcia gospodarki niskoemisyjnej oraz zrównoważonego transportu miejskiego, przyczyni się do poprawy stanu środowiska oraz jakości życia mieszkańców SMK (poddziałania: 4.3.1 Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej – ZIT, 4.4.1, Obniżenie poziomu niskiej emisji ZIT, 4.5.1 i Niskoemisyjny transport miejski – ZIT);
- w ramach osi 5 [Ochrona Środowiska], pozwoli na zwiększenie bezpieczeństwa ekologicznego na obszarze SMK, dzięki inwestycjom w gospodarkę odpadami oraz kompleksowej ochronie zasobów wodnych poprzez rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, które będą przyczyniać się do poprawy jakości życia mieszkańców SMK (poddziałania: 5.2.1 Gospodarka odpadami – ZIT i 5.3.1 Gospodarka wodno-kanalizacyjna – ZIT);
- w ramach osi 7 [Infrastruktura Transportowa], poprzez rozwój dróg o znaczeniu subregionalnym (alokacja: 10,06 mln euro) przyczyni się do zwiększenia dostępności transportowej oraz bezpieczeństwa na drogach SMK (podziałanie 7.1.2 Drogi subregionalne – ZIT);
- w ramach osi 9 [Region Spójny Społecznie], dzięki wsparciu osób niesamodzielnych i ich opiekunów (z wyłączeniem opieki długoterminowej i teleopieki) oraz usługi interwencji kryzysowej, zapewni mieszkańcom SMK szeroki dostęp do usług publicznych, a dzięki temu przyczyni się do zwiększenia spójności wewnątrzregionalnej (podziałanie 9.2.2 Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT);

- w ramach osi 10 [Wiedza i Kompetencje], przyczyni się do podniesienia kompetencji mieszkańców SMK, poprzez wsparcie kształcenia zawodowego oraz tworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego w przedszkolach oraz innych formach wychowania przedszkolnego (poddziałania: 10.1.1 Wychowanie przedszkolne – ZIT i 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów – ZIT);
- w ramach osi 12 [Infrastruktura Społeczna], przyczyni się do zwiększenia spójności społecznej, poprzez zmniejszenie nierówności w dostępie do usług zdrowotnych (poddziałanie 12.1.4 Infrastruktura ochrony zdrowia o znaczeniu subregionalnym – ZIT).

(akta kontroli str. 132-145)

Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020¹¹ (dalej: SZOOP) stanowił rozwinięcie zapisów wynikających z RPO WM i był, zgodnie z przyjętym w jego treści założeniem, „kompedium wiedzy dla podmiotów ubiegających się o dofinansowanie przedsięwzięć – dostarczając niezbędnych informacji w zakresie obszarów wsparcia, typów projektów, typów beneficjentów, a także uwarunkowań i zasad wyboru oraz realizacji przedsięwzięć w ramach poszczególnych osi priorytetowych”. SZOOP zawierał ponadto m. in. szczegółowe wskazania proceduralne dotyczące trybów wyboru projektów w ramach RPO WM, tj. pozakonkursowego i konkursowego. W ramach trybu pozakonkursowego interwencja w ramach ZIT została określona poprzez wskazanie, iż „w trybie pozakonkursowym mogą być wybierane wyłącznie projekty o strategicznym znaczeniu dla społeczno-gospodarczego rozwoju kraju, regionu lub obszaru objętego realizacją Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) lub projekty dotyczące realizacji zadań publicznych”. Z kolei tryb konkursowy (zamknięty) miał zastosowanie w ramach ZIT: w obrębie Osi nr 9 RPO WM – Poddziałanie 9.2.2 Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT oraz w obrębie Osi nr 10 RPO WM: – Poddziałanie 10.1.1 Wychowanie Przedszkolne – ZIT i Poddziałanie 10.2.2 Kształcenie zawodowe uczniów – ZIT.

(akta kontroli str. 146-166)

Na podstawie Porozumienia w sprawie powierzenia zadań przekazano SMK zadania (w trybie konkursowym) dotyczące m. in:

- udziału w wypracowaniu propozycji kryteriów wyboru projektów przez IZ co najmniej w zakresie zgodności ze Strategią ZIT;
- współtworzenia Instytucji Organizującej Konkurs (dalej: *IOK*) z innymi instytucjami pośredniczącymi w celu realizacji konkursów;
- oceny projektów w ramach Komisji Oceny Projektów (dalej: *KOP*) w zakresie zgodności ze Strategią ZIT.

Ponadto, w trybie pozakonkursowym, zadania SMK obejmowały m. in:

- wspieranie beneficjentów w przygotowaniu projektów ujętych w wykazie projektów zidentyfikowanych do oceny;
- udział w wypracowaniu propozycji kryteriów wyboru projektów przez IZ co najmniej w zakresie zgodności ze Strategią ZIT;
- ocenę projektów pozakonkursowych w zakresie kryteriów zgodności ze strategią ZIT.

(akta kontroli str. 43-53)

¹¹ Tekst jednolity do uchwały ZWM Nr 757/15 z 18 czerwca 2015 r. w sprawie przyjęcia Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020.

1.3. Minister Rozwoju 11 kwietnia 2016 r. udzielił desygnacji IZ oraz IP ZIT. Uzyskanie desygnacji było warunkiem rozpoczęcia finansowej realizacji RPO WM zgodnie z art. 15 ust. 1 ustawy wdrożeniowej. Udzielenie desygnacji zostało poprzedzone przeprowadzeniem audytu desygnacyjnego przez Instytucję Audytową. Audyt przeprowadzono w IZ oraz IP ZIT tj. SMK oraz Małopolskim Centrum Przedsiębiorczości¹² (dalej: MCP). We wstępnym sprawozdaniu nie zawarto rekomendacji dla IZ natomiast wskazano rekomendację dla MCP, która dot. „uszczerłowania procedur w zakresie odpowiednich zapisów dotyczących nadużyć finansowych”. Powyższe zalecenie zostało zrealizowane. W celu przygotowania IP ZIT do audytu desygnacyjnego, IZ na podstawie Porozumienia przekazała SMK zadania związane ze sporządzeniem: części Opisu Funkcji i Procedur odpowiadającej zadaniom delegowanym Związkowi ZIT (SMK) i przekazywaniu go IZ do zatwierdzenia oraz Podręcznik Procedur Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 (dalej: *Podręcznik procedur*) i przekazywaniu go do IZ w celu zatwierdzenia¹³.

(akta kontroli str. 296-388)

1.4 Porozumienie zostało aneksowane 4 razy¹⁴. Wprowadzone w dokumencie zmiany dot. m.in. definicji, podstaw prawnych, wydawania opinii o gotowości wniosku aplikacyjnego do podania się ocenie przez IZ w trybie określonym w Podręczniku procedur. Powyższe aneksy do Porozumienia nie spowodowały korekty zakresu zadań delegowanych SMK i nie skutkowały wydaniem przez IZ rekomendacji w zakresie struktury organizacyjnej IP ZIT. Zgodnie z aneksem nr 2 do Porozumienia dodano załączniki: nr 1 – Postęp rzeczowy, tj. wartości wskaźników do osiągnięcia w 2018 r. (pośrednio) i w 2023 (docelowo) oraz nr 2 – Postęp finansowy zawierający prognozowaną kwotę wydatków beneficjentów we wnioskach o płatność.

(akta kontroli str. 54-127)

1.5 Marszałek Województwa Małopolskiego (w związku z pismem Ministerstwa Rozwoju z dnia 21 listopada 2016 r.) skierował w dniu 6 grudnia 2016 r. do Ministerstwa Rozwoju dokument, przygotowany wraz ze Stowarzyszeniem Metropolia Krakowska, pn. „Plan naprawczy dla wdrażania instrumentu ZIT w Województwie Małopolskim”. W części analitycznej dokumentu wskazano, że całkowita wartość alokacji w ramach ZIT wynosi 989 000,0 tys. zł, w tym: 846 630,0 tys. zł jest dedykowane na realizację projektów pozakonkursowych (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego), a 142 400,0 tys. zł na realizację projektów w ramach 9 i 10 Osi priorytetowej RPO WM (Europejski Fundusz Społeczny). W dokumencie tym zawarto m.in. rekomendacje dla zmiany struktury organizacyjnej biura Związku ZIT polegające np. na utworzeniu w nim stanowisk adekwatnych do zadań IP ZIT. Ponadto wskazano, że dokonano analizy możliwości przyspieszenia aplikowania w ramach planowanych do realizacji w formule ZIT zidentyfikowanych projektów pozakonkursowych i w jej wyniku ustalono m. in, że planowana kontraktacja środków w ramach naborów pozakonkursowych na zakończenie I kwartału 2017 r. wyniesie przynajmniej 50% alokacji ZIT przeznaczonej na projekty pozakonkursowe.

(akta kontroli str. 296-388)

¹² Instytucja powołana wraz z nadaniem statutu uchwałą nr XII/144/07 Sejmiku Województwa Małopolskiego z 29 października 2007 r. i realizująca wskazane zadania na podstawie porozumienia zawartego z ZWM.

¹³ Dokument ten został przygotowany przez SMK i, zatwierdzony przez IZ, zawierał m. in. opis procedur w zakresie wyboru projektów konkursowych oraz pozakonkursowych.

¹⁴ Aneksy z: 10.05.2016 r., 20.03.2017 r., 01/03.2018 r., 26.06.2018 r.

Na etapie programowania w przypadku każdej z osi priorytetowych jednym z elementów powiązanych z szacunkami wartości docelowych wskaźników były plany dotyczące przeznaczenia zakładanych kwot alokacji na poszczególne obszary wsparcia.

(akta kontroli str. 523-226)

1.6 Zgodnie z § 7 Porozumienia, w części odnoszącej się do działań informacyjnych i promocyjnych, SMK było zobowiązane m. in. do:

- współpracy z IZ w zakresie redagowania treści portalu www.fundusze.malopolska.pl w taki sposób, że na portalu zamieszcza co najmniej tyle samo treści dot. działań związanych z RPO WM, co na własnej stronie internetowej;
- działania na podstawie zaakceptowanego przez IZ harmonogramu oraz zakresu działań informacyjno-edukacyjnych;
- prowadzenia działań informacyjnych skierowanych do beneficjentów i potencjalnych beneficjentów (w tym m.in. dot.: możliwości finansowania i rozpoczęcia procesu naboru wniosków o dofinansowanie, warunków kwalifikowalności wydatków, opisu procedur rozpatrywania wniosków o dofinansowanie i odnośnych terminów, kryteria wyboru projektów).

(akta kontroli str. 43-53)

1.7 Odnosnie do kontroli realizowanych u potencjalnych wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie w ramach ZIT Dyrektor ZPO wyjaśnił, że IZ nie planowała i nie planuje takich kontroli. Dodał, iż w oparciu o wytyczne wynikające z Podręcznika procedur, IP ZIT dokonuje weryfikacji projektów pod kątem kryteriów identyfikacji w trybie pozakonkursowym, tj. m.in. zgodności z art. 38 ust. 2 i 3 ustawy wdrożeniowej, zgodności z celami szczegółowymi lub rezultatami odpowiednich priorytetów RPO WM oraz możliwości realizacji w ramach kwoty przeznaczonej na dofinansowanie projektów w ramach Strategii ZIT. Kontrole dotyczące projektów konkursowych, dla których podpisano umowy o dofinansowanie prowadzi, jak wyjaśnił Dyrektor ZPO, Małopolskie Centrum Przedsiębiorczości, a w zakresie projektów pozakonkursowych realizuje je Departament Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego¹⁵.

MCP przeprowadziło u beneficjentów ZIT wybranych w trybie konkursowym 28 kontroli. Do najważniejszych wyników kontroli należały m.in. poniższe ustalenia:

- naruszenie umowy o dofinansowanie polegające na tym, że beneficjent realizując zadania w projekcie w zakresie wykonania prac remontowo-budowlanych mających na celu adaptacje pomieszczeń pod nowe oddziały przedszkolne ponosił wydatki w sposób nierzetelny, nieracjonalny bez zachowania zasady oszczędności;
- naruszenie umowy o dofinansowanie w zakresie zobowiązującym beneficjenta do realizacji projektu z należytą starannością, w szczególności do ponoszenia wydatków celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie (ponoszenie wydatków związanych z usługą cateringową);

¹⁵ Np. w przypadku realizacji projektu Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych, gdzie beneficjentem było MPK S.A. w Krakowie, przeprowadzono kontrolę planową w trakcie realizacji projektu (obejmującą zakres finansowy – wnioski o płatność i merytoryczny – oględziny zakupionych pojazdów) oraz kontrolę planową na zakończenie projektu (obejmującą zakres finansowy – wnioski o płatność i merytoryczny – oględziny zakupionych pojazdów). Ponadto dokonano kontroli pod względem zamówień publicznych.

- niedostosowanie budynku przedszkola do potrzeb osób z niepełnosprawnością, w szczególności z niepełnosprawnością ruchową (bariery architektoniczne).
- U beneficjentów wybranych w trybie pozakonkursowym przeprowadzono 23 kontrole końcowe o charakterze merytoryczno-finansowym.

(akta kontroli str. 486-494, 523-526)

1.8. IZ przeprowadziła kontrole systemowe w SMK w latach 2016¹⁶ i 2017¹⁷ zgodnie z art. 22 ust. 2 pkt 1 ustawy wdrożeniowej. Rekomendacje wynikające z pierwszej z nich dotyczyły głównie kwestii proceduralnych, m.in. takich jak:

- przechowywania wszelkiej dokumentacji, w tym szczególnie w wersji elektronicznej, w sposób który zapewni właściwą ścieżkę audytu, a także szybki i sprawny dostęp do dokumentacji dla upoważnionych pracowników oraz kontrolerów;
- przygotowania aktualizacji Strategii ZIT w wersji papierowej zgodnie z obowiązującymi procedurami lub dostosowanie procedur do przyjętej praktyki;
- publikacji Strategii ZIT zgodnie z przyjętymi rozwiązaniami proceduralnymi, tj. po pozytywnym zaopiniowaniu przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.

Druga z kontroli systemowych wskazała m.in.:

- w zakresie kontraktacji i dofinansowania we wnioskach o dofinansowanie projektów pozakonkursowych ZIT odstąpiono od wydania zalecenia pokontrolnego z uwagi na satysfakcjonujący poziom osiągnięcia parametrów kontraktacji i dofinansowania w projektach ZIT na koniec 2017 r., przypisując kategorię oceny 1¹⁸;
- odnośnie do wdrożenia zaleceń pokontrolnych/wykorzystanie rekomendacji z kontroli systemowej przeprowadzonej w 2016 r. odstąpiono od wydania zalecenia pokontrolnego i przypisano kategorię oceny 1.

(akta kontroli str. 25-35)

1.9 Odnośnie do kwestii trudności w przygotowaniu Strategii ZIT i podpisaniu Porozumienia oraz głównych ryzyk na obecnym etapie realizacji ZIT, Dyrektor ZPO wyjaśnił, że w trakcie przygotowywania Strategii ZIT główne problemy koncentrowały się m. in. na:

- konieczności dostosowania treści przedmiotowego dokumentu do zapisów projektu SZOOP w tym maksymalnych poziomów dofinansowania projektów, tabeli wskaźników produktu i rezultatu oraz właściwego ich doboru;
- wprowadzeniu adekwatnych zapisów dotyczących projektów pozakonkursowych w oparciu o kierunkowe zasady zawarte w Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 oraz zalecenia weryfikacji założeń, zakresu rzeczowego, harmonogramu projektów planowanych do realizacji w trybie pozakonkursowym;
- dostosowaniu zapisów w zakresie zgodności z zasadami wyboru projektów oraz kierunkiem prac nad kryteriami wyboru projektów w odniesieniu do projektów planowanych do realizacji w trybie konkursowym.

Dyrektor ZPO zauważył ponadto, że „w kontekście nowej perspektywy niezwykle istotnym elementem jest dojście do etapu, w którym lista projektów pozakonkursowych będzie stanowiła odrębny dokument i jego zmiany nie będą skutkowały koniecznością przeprowadzania procedury opiniowania całej Strategii

¹⁶ Zakres kontroli objął weryfikację zgodności z procedurami procesu wyboru projektów pozakonkursowych i konkursowych, a także aktualizacji Strategii ZIT.

¹⁷ Kontrola objęła realizację powierzonych zadań w odniesieniu do Planu naprawczego dla wdrażania ZIT oraz weryfikację zaleceń pokontrolnych wynikających z przeprowadzonej kontroli w 2016 r.

¹⁸ Zgodnie z przyjętym w przedmiotowej Informacji pokontrolnej z kontroli systemowej oznacza to, że „System funkcjonuje prawidłowo. Nie są potrzebne żadne lub potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia (...)”.

ZIT". Zgodnie z dalszymi wyjaśnieniami Dyrektora ZPO obecnie największym ryzykiem jest możliwość niedotrzymania przez IP ZIT zapisów Porozumienia w zakresie postępu rzeczowego i finansowego w danych Osiach priorytetowych.

(akta kontroli str. 486-494)

1.10 W kwestii systemu monitorowania Ram wykonania i sprawozdawczości w zakresie realizacji ZIT Dyrektor ZPO wyjaśnił, iż sprawozdawczość (w ramach której monitorowane są również Ramy wykonania) odbywa się w trybie kwartalnym (informacja kwartalna przekazywana do Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju) i rocznym (Sprawozdanie przekazywane do Komisji Europejskiej) zgodnie z wytycznym ww. Ministerstwa w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 oraz Rozporządzeniem ogólnym nr 1303/2013 17 grudnia 2013 r, (art. 50 i 111). System monitorowania i sprawozdawczości w ramach ZIT został uszczegółowiony w procedurach IP, tj. w Podręczniku IP ZIT (Proces nr 4 – Sprawozdawczość) oraz w Porozumieniu (§5 – Monitorowanie i sprawozdawanie z realizacji ZIT w ramach RPO oraz §8a – Postęp rzeczowy i finansowy ZIT).

(akta kontroli str. 486-494)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność IZ w zbadanym zakresie. Zarząd Województwa Małopolskiego zawarł porozumienie w sprawie powierzenia zadań oraz terminowo zaopiniował Strategię ZIT. Wdrożono rekomendacje wynikające z audytu poprzedzającego udzielenie desygnacji. IZ przeprowadziła kontrole systemowe w IP ZIT oraz wyegzekwowała od IP ZIT wdrożenie wydanych rekomendacji pokontrolnych.

OBSZAR

2. System wyboru projektów ZIT

Opis stanu
faktycznego

2.1 Przyjęte przez IZ rozwiązania systemowe w zakresie wyborów projektów ZIT zarówno w trybie konkursowym, jak i pozakonkursowym były zgodne z postanowieniami ustawy wdrożeniowej, rozporządzenia ogólnego, wytycznymi Ministra Inwestycji i Rozwoju, a także regulacjami takimi jak: SZOOP, Podręcznik procedur oraz Regulamin przygotowania i oceny projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym¹⁹.

W ustanowionym systemie wyboru projektów ZIT m. in.:

- 1) Komitetowi Monitorującemu (dalej: *KM*), zgodnie z art. 14 ust. 10 ustawy wdrożeniowej oraz art. 110 ust. 2 lit. a rozporządzenia ogólnego, powierzono zatwierdzanie oraz zmianę kryteriów wyboru – na podstawie badań opisanych w obszarze trzecim niniejszego wystąpienia stwierdzono, że w badanych konkursach nie dokonano zmiany kryteriów w sposób skutkujący nierównym traktowaniem wnioskodawców;
- 2) ustalono zasady dotyczące ekspertów, zgodnie z art. 68a ustawy wdrożeniowej oraz z Wytycznymi w zakresie korzystania z usług ekspertów w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020 wydanymi przez Ministra Inwestycji i Rozwoju;
- 3) w Regulaminie przygotowania i oceny projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym określono: katalog podmiotów uprawnionych do zgłaszania projektów; instytucję, do której należy zgłosić projekt; formę zgłoszenia projektu,

¹⁹ Przyjęty uchwałą ZWM Nr 697/17 z 9 maja 2017 r.

zakres informacji o zgłaszanych projekcie; terminy czynności związanych ze zgłaszaniem projektów;

- 4) wskazano Komisję Oceny Projektów (dalej: *KOP*) jako instytucję odpowiedzialną za dokonywanie oceny formalnej i merytorycznej oraz strategicznej w trybie konkursowym oraz pozakonkursowym (ocena projektu z możliwością przedstawienia wyjaśnień w celu potwierdzenia spełnienia kryteriów).

(akta kontroli str. 296-388)

2.2. ZWM w latach 2016-2018 przyjął harmonogramy naboru wniosków o dofinansowanie projektów obejmujące zarówno konkursy dotyczące poddziałań realizowanych w ramach instrumentu ZIT, jak i nie związanych z tym instrumentem. KM zatwierdził uchwałami kryteria wyboru odrębne dla konkursów ogłaszanych w ramach poddziałań przeznaczonych dla instrumentu ZIT. Zasady przyjmowania harmonogramów oraz kryteriów wyboru wynikały z zasad przyjętych przez IZ w SZOOP oraz w Podręczniku procedur. W SZOOP zawarto „Indykacyjny plan finansowy (wydatki kwalifikowane w EUR)” zawierający kwoty środków finansowych przyznanych na poszczególne osie priorytetowe, działania i poddziałania, w tym instrumenty ZIT.

(akta kontroli str. 167-212)

2.3. IZ zapewniła (w Porozumieniu) udział IP ZIT w wypracowaniu propozycji kryteriów wyboru projektów służących realizacji Strategii ZIT (w trybie konkursowym i pozakonkursowym) zgodnie z art. 30 ust. 5 pkt 3 ustawy wdrożeniowej²⁰.

(akta kontroli str. 43-53)

2.4. IZ powierzyła IP ZIT wraz z MCP powierzono rolę IOK w trzech badanych konkursach dot. instrumentów ZIT i opisanych w trzecim obszarze niniejszego wystąpienia.

(akta kontroli str. 296-388)

Stosownie do przyjętych rozwiązań:

- 1) MCP było odpowiedzialne za przyjmowanie i rejestrowanie wniosków zgodnie z przyjętą procedurą, tj.:

- ocenę formalną - merytoryczną wniosków o dofinansowanie (z wyłączeniem oceny zgodności/stopnia zgodności ze Strategią ZIT);
- powołanie KOP, regulamin pracy KOP oraz sporządzenia protokołu z prac KOP (zawierającego informacje o przebiegu i wynikach oceny projektów)
- kierowanie wniosków do uzupełnienia/ poprawy;
- poinformowanie pisemne wnioskodawców o wynikach oceny wniosków o dofinansowanie;
- skierowanie do wnioskodawcy w przypadku projektów ocenionych negatywnie informacji o wynikach oceny wniosku wraz z pouczeniem o możliwości wniesienia protestu (stosownie do art. 46 ust. 5 ustawy wdrożeniowej).

- 2) IP ZIT była zobowiązana zgodnie z zapisami Porozumienia (§ 4. ust. 1) m.in. do:
- współtworzenia IOK z innymi instytucjami pośredniczącymi (IP MCP) w celu realizacji konkursów;
 - oceny projektów w ramach KOP w zakresie kryteriów zgodności lub stopnia zgodności ze Strategią ZIT;
 - zatwierdzania list, o których mowa w art. 45 ust. 6 ustawy wdrożeniowej.

(akta kontroli str. 43-53, 334-381)

²⁰ Odpowiedni zapis Porozumienia w zakresie trybu konkursowego i pozakonkursowego brzmiał identycznie – udział w wypracowaniu propozycji kryteriów wyboru projektów przez IZ RPO WM uwzględniających zapisy RPO WM, co najmniej w zakresie zgodności ze Strategią ZIT.

2.5. W Regulaminie prac KOP w ramach RPO WM dla projektów znajdujących się w Wykazie projektów zidentyfikowanych przez IZ w ramach trybu pozakonkursowego ustalono, że w przypadku projektu służącego realizacji Strategii ZIT, zgłoszonego w trybie pozakonkursowym, IP ZIT dokonuje oceny zgodności wpływu na realizację celów strategii ZIT, a IZ przesyła do wnioskodawców informacje o wybraniu projektu do dofinansowania albo o ocenie negatywnej.

(akta kontroli str. 296-388)

2.6. Alokacja środków²¹ na realizację instrumentu ZIT w ramach RPO wyniosła 1 023 863,6 tys. zł, tj. 8,2% łącznej alokacji środków w RPO WM, z czego 148 802,4 tys. zł przeznaczono na projekty wybierane w trybie konkursowym, a 875 061,2 tys. zł w trybie pozakonkursowym, co stanowiło odpowiednio 14,5% i 85,6% alokacji środków przeznaczonych na ZIT.

(akta kontroli str. 515)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność IZ w zbadanym zakresie. Ustanowiono prawidłowy system wyboru projektów ZIT, zgodny z postanowieniami ustawy wdrożeniowej i rozporządzenia ogólnego oraz właściwymi wytycznymi.

3. Prawidłowość wyboru projektów ZIT

Opis stanu
faktycznego

3.1 W okresie objętym kontrolą w ramach ZIT wg. podziałów RPO WM przeprowadzono i rozstrzygnięto pięć konkursów współfinansowanych z EFS, z tego:

- a) w 2016 r. cztery konkursy w n/w kwotach²², tj.:
- Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT (Typ A i B) podziałanie 9.2.2 (28 906,4 tys. zł)
 - Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT (Typ C) podziałanie 9.2.2 (10 052,5 tys. zł);
 - Wychowanie przedszkolne – ZIT (10 826,7 tys. zł);
 - Kształcenie zawodowe uczniów – ZIT (34 845,9 tys. zł);
- b) w 2017 r. konkurs na Usługi opiekuńcze oraz interwencje kryzysową – ZIT (Typ A i B) podziałanie 9.2.2 w kwocie orientacyjnej przeznaczonej na dofinansowanie projektu w wys. 27 401,9 tys. zł²³).

W trakcie przygotowywania był konkurs Kształcenie zawodowe uczniów – ZIT, a orientacyjna kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów (EFS + wsparcie krajowe) wyniosła 26 318,3 tys. zł a na 2019 r. zaplanowano przeprowadzenie dwóch kolejnych konkursów²⁴.

(akta kontroli str. 334-381)

3.2 Badaniem kontrolnym objęto trzy rozstrzygnięte konkursy ZIT z lat 2016-2017, w tym dwa konkursy o największej alokacji w 2016 r. i 2017 r.:

- 2016 r. – Kształcenie zawodowe uczniów – ZIT (poddziałanie 10.2.1 w SZOOP) 2016 r. oraz Wychowanie Przedszkolne ZIT (poddziałanie 10.1.1. w SZOOP);

²¹ Wg stanu na 30 listopada 2018 r.

²² Nazwy podano według podziałania w SZOOP RPO WM wraz z orientacyjną kwotą przeznaczoną na dofinansowanie projektów w ramach konkursów (EFS + wsparcie krajowe).

²³ EFS + wsparcie krajowe.

²⁴ Strona internetowa <http://www.rpo.malopolska.pl/download/program-regionalny/o-programie/Harmonogram-naborow/Harmonogram-naborow-20122018.pdf>; dostęp 04.01.2019 r.

- 2017 – Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT; Typ A i B (poddziałanie 9.2.2 w SZOOP).

(akta kontroli str. 334-381)

Uruchomienie konkursów ZIT przebiegło w terminach nie późniejszych niż wskazane w przyjętych planach:

- 9.2.2 Usługi opiekuńcze i interwencja kryzysowa – rozpoczął się zgodnie z przyjętym harmonogramem w dniu 30.06.2018 r., a zakończony został 08.02.2018 r.;
- 10.1.1 Wychowanie przedszkolne ZIT – rozpoczął się wcześniej niż w przyjętym planie tj. 30.11.2016 r. (31.12.2016 r. wg planu), a zakończony został 09.04.2018 r.;
- 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów- ZIT – rozpoczął się zgodnie z przyjętym harmonogramem w dniu 6.06.2016 r., a zakończony został 19.09.2016 r.

(akta kontroli str. 167-212, 519)

Analiza celowo wybranych do kontroli trzech przeprowadzonych konkursów (w tym dwóch o największej alokacji w latach 2016-2017), mająca na celu ustalenie zgodności z obowiązującymi przepisami zamieszczonych ogłoszeń o konkursie oraz podanych informacji w regulaminach konkursów przez IP ZIT, wykazała, że:

- konkursy ogłoszone zostały zgodnie z harmonogramem. Dla dwóch badanych²⁵ konkursów ogłoszenie o naborze zamieszczono na stronie internetowej IP oraz IZ za pomocą portalu programowego (www.rpo.malopolska.pl)²⁶. Dla jednego konkursu²⁷ ogłoszenie o naborze zamieszczono na stronie internetowej IZ. Wymienione ogłoszenia zamieszczono w terminie zgodnym z wymogami art. 40 ust.1 ustawy wdrożeniowej, tj. co najmniej 30 dni przed planowanym rozpoczęciem naboru wniosków o dofinansowanie projektu;
- ogłoszenia o naborze zawierały wszystkie informacje wyszczególnione w art. 40 ust. 2 ww. ustawy. Termin na składanie wniosków o dofinansowanie określony został w ogłoszeniach i nie był krótszy niż siedem dni, licząc od dnia rozpoczęcia naboru wniosków o dofinansowanie (art. 42 ww. ustawy);
- regulaminy badanych konkursów zawierały informacje wyszczególnione w art. 41 ust. 2 ustawy wdrożeniowej;
- we wszystkich badanych regulaminach konkursowych zawarto zapisy uwzględniające wymogi art. 41 ust. 3 i 4 cyt. ustawy dotyczące niemożności zmiany regulaminu w sposób skutkujący nierównym traktowaniem wnioskodawców, chyba że konieczność jego zmiany wynika z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. W objętej badaniem próbie nie stwierdzono zmian skutkujących nierównym traktowaniem wnioskodawców przez IP ZIT.

(akta kontroli str. 334-381)

3.3 Regulaminy konkursów²⁸, stanowiące załączniki do uchwał ZWM, zawierały informacje określone w art. 41 ust. 2 ustawy wdrożeniowej oraz w pkt 2 i 3 podrozdziału 7.2. Wytocznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 z 31 marca 2015 r. oraz pkt 2 i 3 podrozdziału 6.3. Wytocznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020.

(akta kontroli str. 334-381)

²⁵ Kształcenie zawodowe uczniów – ZIT (2016 r.) oraz Wychowanie przedszkolne ZIT (2016 r.).

²⁶ Zakładka *Zobacz ogłoszenia i wyniki naborów*.

²⁷ Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT; Typ A i B (2017 r.).

²⁸ [http://www.rpo.malopolska.pl/download/program-regionalny/skorzystaj/ogloszenia-o-naborach/RPMP-10-02-01-IP-01-12-028-16/1nowy/Regulamin konkursu 10 2 1 2016 07 01 22.pdf](http://www.rpo.malopolska.pl/download/program-regionalny/skorzystaj/ogloszenia-o-naborach/RPMP-10-02-01-IP-01-12-028-16/1nowy/Regulamin%20konkursu%2010%202%201%2016%2007%2001%2022.pdf) (dostęp 13.12.2018 r.); [http://www.rpo.malopolska.pl/download/program-regionalny/skorzystaj/ogloszenia-o-naborach/RPMP-10-01-01-IP-01-12-087-16/zmiana%20regulaminu/Regulamin konkursu 1011 20170131b.pdf.pdf](http://www.rpo.malopolska.pl/download/program-regionalny/skorzystaj/ogloszenia-o-naborach/RPMP-10-01-01-IP-01-12-087-16/zmiana%20regulaminu/Regulamin%20konkursu%201011%2020170131b.pdf.pdf) (dostęp 13.12.2018 r.); [http://www.rpo.malopolska.pl/download/program-regionalny/skorzystaj/ogloszenia-o-naborach/RPMP-09-02-02-IP-01-12-061-17/zmiana/REGULAMIN 922 AB II aktualizacja .pdf](http://www.rpo.malopolska.pl/download/program-regionalny/skorzystaj/ogloszenia-o-naborach/RPMP-09-02-02-IP-01-12-061-17/zmiana/REGULAMIN%20922%20AB%20II%20aktualizacja.pdf) (dostęp 13.12.2018 r.).

W badanych konkursach zmieniono regulamin konkursu przed ich rozstrzygnięciem. Zmiany te wraz z uzasadnieniem oraz termin, od którego są stosowane, podane zostały do publicznej wiadomości, stosownie do art. 41 ust. 5 ustawy wdrożeniowej. Wprowadzone zmiany²⁹ regulaminów konkursu nie skutkowały nierównym traktowaniem wnioskodawców.

(akta kontroli str. 334-381)

3.4 Badaniem kontrolnym objęto 12 spośród 16 wniosków³⁰ zgłoszonych w ramach konkursu 09.02.02-IP.01-12-061/17 w ramach Podziałania 9.2.2 Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT Typ A i B ogłoszonego 30 maja 2017 r. Łączna kwota wnioskowanego dofinansowania w złożonych projektach wyniosła 43 024,3 tys. zł, co stanowiło 157% alokacji przewidzianej w ramach przedmiotowego konkursu³¹.

(akta kontroli str. 334-381)

Kontrola w zakresie dokonanej oceny ww. dwunastu wniosków wykazała, że:

- sposób oceny formalnej i merytorycznej wniosków o dofinansowanie był zgodny z przyjętą procedurą;
- „Regulamin Pracy KOP oceniającej wnioski złożone w konkursie nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-061/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014–2020” zawierał m.in. procedury losowania członków KOP ZIT oraz zasady wyłaniania i pracy ekspertów;
- po zakończeniu oceny wszystkich projektów sporządzony został protokół z prac KOP zawierający informacje o przebiegu i wynikach oceny projektów;
- przy ocenie wniosków o dofinansowanie sprawdzano spełnienie przez projekty kryteriów wyboru zatwierdzonych przez KM na lata 2014-2020;
- uzupełnienie lub poprawa badanych wniosków dokonana została zgodnie z art. 43 ustawy wdrożeniowej oraz Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020;
- wnioskodawcy zostali pisemnie poinformowani o wynikach oceny wniosków o dofinansowanie;
- oceny zgodności ze Strategią ZIT badanego wniosku dokonała IP ZIT;
- osoby oceniające wnioski o dofinansowanie złożyły stosowne oświadczenia.

Zagadnienia dotyczące dochowania zasady bezstronności osób biorących udział w ocenie wniosków o dofinansowanie zostały uregulowane w Regulaminie Pracy KOP ZIT. Nie było skarg dotyczących niedochowania zasady bezstronności przez osoby biorące udział w ocenie projektów ZIT.

(akta kontroli str. 334-381)

²⁹ Np. w konkursie 9.2.2 Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa „W związku z aktualizacją Wspólnej Listy Wskaźników Kluczowych 2014-2020 – EFS (załącznik nr 2 do Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego programów operacyjnych na lata 2014-2020 opracowanych przez Ministerstwo Rozwoju) istnieje konieczność dostosowania treści Regulaminu konkursu do zapisów ww. dokumentu (...). Ww. wskaźniki mają jedynie dostarczać informacji na temat liczby utworzonych miejsc świadczenia poszczególnych rodzajów usług oraz liczby objętych nimi osób. Wskaźniki te mają charakter informacyjny i nie ma konieczności ustalania ich wartości docelowych”.

³⁰ Jeden wniosek został wycofany na etapie oceny formalno-merytorycznej a w przypadku trzech wniosków wnioskodawca odstąpił od podpisania umowy na dofinansowanie projektu.

³¹ Zgodnie z SZOOP grupą docelową (ostatecznymi odbiorcami wsparcia) w ramach niniejszego konkursu były: osoby niesamodzielne, opiekunowie nieformalni osób niesamodzielnych, podmioty pełniące funkcje centrów wsparcia opiekunów nieformalnych, podmioty zapewniające wsparcie dzienne dla osób niesamodzielnych. W ramach konkursu dofinansowanie można otrzymać wyłącznie na realizację inicjatyw zwiększających dostępność oraz jakość usług kierowanych do osób niesamodzielnych oraz ich opiekunów: działania wspierające opiekunów nieformalnych osób niesamodzielnych, poprzez uruchomienie centrów wsparcia opiekunów oraz wsparcie dla tworzenia i/lub działalności placówek zapewniających dzienną opiekę i aktywizację osób niesamodzielnych.

3.5 Zgodnie z regulaminami konkursów, proces weryfikacji wniosków o dofinansowanie projektów składał się z:

- badania wymogów formalnych,
- oceny formalno-merytorycznej, w tym kryterium pn. Wpływ na rozwój gospodarczo-społeczny (merytoryczne porównawcze – premiujące – oceniane przez pracowników SMK³²).

Badanie wymogów formalnych nie było etapem oceny wniosku o dofinansowanie projektu. Na podstawie danych z trzech ww. konkursów z lat 2016-2017 ustalono, że średni czas oceny ogółem wyniósł 66 dni, w tym średni czas trwania oceny formalno-merytorycznej wyniósł 50 dni, a średni czas trwania oceny strategicznej 8 dni.

(akta kontroli str. 334-381)

Czas oceny strategicznej ZIT wniosków o dofinansowanie projektu ZIT w konkursach objętych kontrolą wynosił³³:

- pięć dni roboczych dla konkursu z 2016 r. pn. Kształcenie zawodowe uczniów ZIT. Ocena wniosków (11) trwała od 27 stycznia 2017 r. do 2 lutego 2017 r.;
- osiem dni roboczych dla konkursu z 2016 r. pn. Wychowanie przedszkolne. Typy projektów A i B. Ocena wniosków (41) trwała od 5 czerwca 2017 r. do 14 czerwca 2017 r.;
- dziewięć dni roboczych dla konkursu z 2017 r. pn. Usługi opiekuńcze i interwencja kryzysowa ZIT. Ocena wniosków (13) trwała od 8 stycznia 2018 r. do 18 stycznia 2018 r.

(akta kontroli str. 334-381)

3.6 Na realizację 49 projektów w trybie konkursowym o łącznej wartości 104 932,8 tys. zł³⁴ podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT RPO WM. Do 25 września 2018 r. w przypadku dwóch projektów MCP rozwiązało umowy z beneficjentami z uwagi na brak rozpoczęcia realizacji projektu. Po uwzględnieniu rozwiązanych umów w trybie konkursowym zgłoszonych było 47 projektów o łącznej wartości 104 044,2 tys. zł³⁵.

Badanie zgodności z przepisami oceny wniosków o dofinansowanie przez IP ZIT złożonych w trybie konkursowym przeprowadzono na próbie 12³⁶ (z ogółu 13) wniosków złożonych w ramach konkursu z 2017 r. Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa ZIT; Typ A i B (poddziałanie 9.2.2.). Ww. wnioski zostały przekazane do IP ZIT (po ocenie formalnej dokonanej przez IP MCP³⁷) i ocenione

³² „Kryterium strategiczne, w ramach którego oceniany będzie wpływ efektów realizacji projektu na rozwój społeczny i gospodarczy regionu, przy uwzględnieniu zrównoważonego rozwoju w wymiarze metropolitarnym” - Karta oceny formalno-merytorycznej cz. II – konkurs 9.2.2 Usługi opiekuńcze i interwencja kryzysowa.

³³ Karty oceny wniosków posiadały jedną datę dokonania oceny Czas oceny wniosków został określony w protokołach z prac KOP.

³⁴ Dofinansowanie z UE 89 168,0 tys. zł.

³⁵ Dofinansowanie z UE 88 412,8 tys. zł.

³⁶ 10 wniosków wybranych do dofinansowania (z tego trzy o najwyższej wartości i trzy o najniższej wartości) oraz 2 wnioski, które pierwotnie nie zostały wybrane do dofinansowania z uwagi na uzyskanie najmniejszej liczby punktów i umieszczone na liście rezerwowej zgodnie z uchwałą nr 1/2018 SMK z 30 stycznia 2018 r. w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych projektów oraz listy projektów wybranych do dofinansowania w ramach konkursu nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-061/17.

³⁷ W ramach badanego konkursu złożono o dofinansowanie 16 wniosków. Wartość projektów w ramach badanego konkursu stanowiła 33 980,1 tys. zł w tym dofinansowanie z UE 29 980,5 tys. zł. Z tego przeszło pozytywnie: ocenę formalną 14 wniosków o wartości 29 925,9 tys. zł (z UE 26 223,2 tys. zł), ocenę merytoryczną 13 wniosków o wartości 29 685,9 tys. zł (z UE 26 000,7 tys. zł.). Zostały wybrane do dofinansowania na 30 stycznia 2018 r. 11 wniosków o wartości 24 055,8 tys. zł (z UE 20 781,9 tys. zł) następnie na 29 maja 2018 r. 10 wniosków o wartości 25 342,6 tys. zł (z UE 21 974,4 tys. zł). Badana próba dotyczyła 12 wniosków o wartości 28 722,1 tys. zł (z UE 25 181,5 tys. zł.).

w zakresie oceny merytorycznej w oparciu o kryterium premiujące porównawcze (strategiczne) pn. Wpływ projektu na rozwój gospodarczo-społeczny.

(akta kontroli str. 334-381)

Na podstawie wybranej próby wniosków o dofinansowanie złożonych w trybie konkursowym do IP ZIT stwierdzono, że:

- ocena merytoryczna wniosków w zakresie zgodności/stopnia zgodności ze Strategią ZIT przebiegała terminowo³⁸;
- zachowana została zasada bezstronności osób oceniających dany wniosek o dofinansowanie. Kwestie związane z dokumentowaniem dochowania zasady bezstronności osób biorących udział w ocenie wniosków o dofinansowanie zostały uregulowane w załączniku nr 5 do Regulaminu Pracy KOP. Pracownicy IP ZIT biorący udział w ocenie wniosków podpisali *Oświadczenia o gotowości do oceny, bezstronności i poufności*, które zostały przekazane do IP MCP;
- przy ocenie wniosku sprawdzono spełnienie przez projekt kryterium premiującego porównawczego (strategicznego) pn. Wpływ projektu na rozwój gospodarczo-społeczny określonym w regulaminie konkursu i zatwierdzonym przez KM³⁹.

(akta kontroli str. 334-381)

3.7 IZ powierzyła IP MCP odpowiedzialność za sporządzenie list projektów ocenionych oraz wybranych do dofinansowania.

Lista ocenionych projektów w ramach konkursu z 2017 r. Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa ZIT (Typ A i B) oraz projektów wybranych do dofinansowania zostały zatwierdzone przez IP ZIT uchwałą Zarządu SMK.

Listy projektów wybranych do dofinansowania w ramach konkursów z 2016 r., tj. Kształcenie zawodowe uczniów – ZIT i Wychowanie Przedszkolne ZIT, zostały zatwierdzone uchwałą Zarządu Stowarzyszenia Metropolia Krakowska lub Walnego Zgromadzenia Członków Stowarzyszenia Metropolia Krakowska.

Listy ocenionych projektów objętych badaniem w ramach ww. konkursów stanowiły załącznik do protokołu z prac KOP oceniającej wnioski złożone w konkursie i zawierały:

- wszystkie projekty, które przeszły pozytywnie ocenę formalną, merytoryczną i strategiczną ZIT,
- liczbę punktów uzyskaną przez poszczególne projekty w wyniku oceny.

(akta kontroli str. 334-381)

3.8 IZ nie powierzyła IP ZIT czynności podpisywania umów o dofinansowanie z beneficjentami projektów wybranych do dofinansowania.

Badaniem kontrolnym objęto trzy konkursy rozstrzygnięte w latach 2016-2017:

- ZWM za pośrednictwem MCP oraz SMK, pełniących funkcję IP RPO WM na lata 2014-2020 oraz IOK, ogłosił w dniu 6.05.2016 r. nabór wniosków o dofinansowanie projektów w ramach 10 Osi Priorytetowej Wiedza i kompetencje, Działanie 10.2 Rozwój kształcenia zawodowego, Poddziałanie 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów - ZIT dla typu projektu A. tworzenie oraz rozwój Centrów Kompetencji Zawodowych oraz typu projektu B. rozwijanie oferty szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe, kształcących uczniów ze specjalnymi potrzebami – Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa

³⁸ Według Regulaminu pracy KOP załącznika nr 5 (§ 9 Zasady dokonywania oceny formalno-merytorycznej pkt. 2, pkt 5 d, pkt 9 c), ocena formalno-merytoryczna (w tym poprawa/uzupełnienie wniosku) dokonywana jest w terminie 90 dni kalendarzowych od daty powołania KOP. Ocena porównawcza wszystkich wniosków została sporządzona przez IP ZIT w terminie ustalonym z IP MCP od 8 stycznia 2018 r. do 18 stycznia 2018 r., tj. 11 kalendarzowych.

³⁹ Uchwała KM nr 23/17 z 21 kwietnia 2017 r.

Małopolskiego na lata 2014-2020. Nabór wniosków o dofinansowanie projektów rozpoczął się dnia 6 czerwca 2016 r. (dzień otwarcia naboru) i prowadzony był do dnia 19 września 2016 r. (zamknięcie naboru). Planowany termin rozstrzygnięcia konkursu określono na styczeń 2017 r.⁴⁰.

W ramach naboru dokonano oceny formalnej 13 wniosków. Wszystkie wnioski spełniły kryteria oceny formalnej (uzyskały pozytywny wynik oceny formalnej) i zostały przekazane do etapu oceny merytorycznej. WM uchwałą nr 239/17 z 21 lutego 2017 roku zatwierdził listę 11 projektów objętych dofinansowaniem w ramach konkursu. Kwota dofinansowania wyniosła 39 695,6 tys. zł co stanowiło 86,3% kwoty alokacji przeznaczanej na konkurs (45 961,5 tys. zł);

- ZWM za pośrednictwem MCP oraz SMK, pełniących funkcję Instytucji Pośredniczącej RPO WM na lata 2014-2020 oraz IOK, ogłosił w dniu 30.11.2016 r. nabór wniosków o dofinansowanie projektów w ramach 10 Osi Priorytetowej Wiedza i kompetencje, Działanie 10.1 Rozwój kształcenia ogólnego, Poddziałanie 10.1.1 Wychowanie przedszkolne – ZIT dla typów projektów: A. tworzenie nowych miejsc przedszkolnych lub dostosowanie istniejących do potrzeb dzieci z niepełnosprawnościami, B. rozszerzenie oferty dodatkowej ośrodków wychowania przedszkolnego, w tym pod kątem wsparcia dzieci z niepełnosprawnościami. Nabór wniosków o dofinansowanie projektów rozpoczął się dnia 31 grudnia 2016 r. (dzień otwarcia naboru) i prowadzony był do dnia 22 lutego 2017 r. (zamknięcie naboru). Rozstrzygnięcie konkursu, zgodnie z przyjętym planem, nastąpiło w lipcu 2017 r. W toku naboru zgłoszono 68 wniosków a w wyniku dokonanej oceny ZWM uchwałą nr 973/17 z 20 czerwca 2017 r. przyjął listę 22 projektów objętych dofinansowaniem. Następnie, w wyniku procedury odwoławczej, ZWM dokonał zmian na liście projektów przewidzianych do dofinansowania, tj.:
- uchwałą nr 1464/17 z dnia 20 września 2017 r. dokonał zmiany listy ocenionych projektów. Projekt nr RPMP.10.01.01-12-0065/17 znajdujący się na liście rezerwowej na miejscu 39 z 198,5 punktami otrzymał w wyniku rozstrzygnięcia IOK 218,5 punktów i przesunął się na 23 miejsce listy ocenionych projektów, tj. na wyższą pozycję listy rezerwowej;
- uchwałą nr 2041/17 z dnia 5 grudnia 2017 r. dokonał zmiany listy ocenionych projektów w ten sposób, że trzy projekty otrzymały liczbę punktów pozwalającą na umieszczenie ich na liście podstawowej projektów wybranych do dofinansowania.

Ponadto w związku z rozwiązaniem dwóch umów o dofinansowanie projektów uległa zmianie lista ocenionych projektów oraz lista projektów wybranych do dofinansowania. Kwota niewykorzystanych środków pozwoliła na dofinansowanie dwóch projektów znajdujących się na liście rezerwowej. W konsekwencji ZWM uchwałą nr 583/18 z 9 kwietnia 2018 r. dokonał zmiany listy ocenionych projektów oraz listy projektów wybranych do dofinansowania. Zgodnie z ww. rozstrzygnięciem 27 projektów znajdowało się na liście projektów wybranych do dofinansowania.

- ZWM za pośrednictwem MCP oraz SMK, pełniących funkcję IP RPO WM na lata 2014-2020 oraz IOK, ogłosił w dniu 30.05.2017 r. nabór wniosków o dofinansowanie projektów w ramach 9 Osi Priorytetowej Region spójny społecznie, Działania 9.2 Usługi społeczne i zdrowotne, Poddziałania 9.2.2

⁴⁰ Termin oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu został przedłużony zgodnie z zapisem wynikającym z § 10 Regulaminu pracy KOP oraz Regulaminem konkursu wskazującym że w uzasadnionych przypadkach, termin oceny może zostać przedłużony. („Uwzględniając konieczność zwywania wnioskodawców do składania wyjaśnień w związku z wieloma wątpliwościami ekspertów zewnętrznych dokonujących oceny merytorycznej wniosków, termin oceny merytorycznej wniosków złożonych w konkursie zostaje przedłużony o 30 dni” (...)). W konsekwencji termin opublikowania wyników ostatecznego rozstrzygnięcia konkursu nastąpił w lutym 2017 r.

Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT, Typ projektu: A. działania wspierające opiekunów nieformalnych osób niesamodzielnych oraz Typ projektu B. wsparcie dla tworzenia i/lub działalności placówek zapewniających dzienną opiekę i aktywizację osób niesamodzielnych. Nabór wniosków o dofinansowanie projektów rozpoczął się dnia 30 czerwca 2017 r. (dzień otwarcia naboru) i prowadzony był do dnia 6 września 2017 r. (zamknięcie naboru). Rozstrzygnięcie konkursu, zgodnie z przyjętym planem, nastąpiło w lutym 2018 r. W toku naboru zgłoszono 16 wniosków:

- ZWM uchwałą nr 178/18 z dnia 8 lutego 2018 r. przyjął listę 15 projektów objętych dofinansowaniem. Jeden z ze złożonych wniosków nie przeszedł oceny formalnej;
- ZWM uchwałą nr 962/18 z dnia 6 czerwca 2018 r. zmienił listę projektów objętych dofinansowaniem w związku z odstąpieniem przez jednego z wnioskodawców od podpisania umowy o dofinansowanie dla 3 projektów. Umożliwiło zamieszczenie 2 wniosków z listy rezerwowej na liście podstawowej projektów wybranych do dofinansowania.

(akta kontroli str. 334-381)

3.9 W IZ nie zostały opracowane kryteria, na podstawie których ZWM mógłby dokonywać zmian na liście projektów przedstawionych mu do zatwierdzenia do dofinansowania.

(akta kontroli str. 334-381)

3.10 W okresie objętym kontrolą zgłoszono do dofinansowania 98 projektów w trybie pozakonkursowym⁴¹ o łącznej wartości 1 058 638,7 tys. zł⁴², na które podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT. Do 25 września 2018 r. w przypadku dwóch projektów⁴³ rozwiązano umowy o dofinansowanie na wniosek beneficjenta. Po uwzględnieniu rozwiązanych umów w trybie pozakonkursowym zgłoszonych było 96 projektów o łącznej wartości 1 047 658,5 tys. zł (w tym dofinansowanie z UE wyniosło 644 681,6 tys. zł).

(akta kontroli str. 334-381)

Badaniem objęto pięć największych zgłoszonych projektów pozakonkursowych⁴⁴, o łącznej wartości 446 410,1 tys. zł (w tym dofinansowanie z UE 287 091,2 tys. zł), tj.:

- projekt pn. Poprawa jakości usług zdrowotnych poprzez termomodernizację Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie o wartości 34 585,8 tys. zł;
- projekt pn. Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Krakowa o wartości 90 786,4 tys. zł;
- projekt pn. Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych o wartości 175 570,7 tys. zł;

⁴¹ Projekty zidentyfikowane według Strategii ZIT.

⁴² Koszty kwalifikowalne stanowiły 898 318,4 tys. zł natomiast dofinansowanie z UE 649 431,5 tys. zł.

⁴³ Dotyczy projektu pn. *Termomodernizacja instytucji kultury – Teatr Groteska* oraz projektu pn. *Budowa systemu parkingów P&R zintegrowanych z szybką komunikacją aglomeracyjną wraz z centrami przesiadkowymi na terenie Gminy.*

⁴⁴ Wybrane projekty pozakonkursowe zamieszczone były na liście o której mowa w art. 30 ust. 8 pkt. 4 ustawy wdrożeniowej (tj. w Strategii ZIT, która określa w szczególności wstępną listę projektów wybieranych w trybie pozakonkursowym wraz z informacją na temat sposobu ich wskazania) oraz tabeli wypełnionej i przekazanej przez IP pn. Załącznik nr 18 - Lista projektów pozakonkursowych, na realizację których podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT wraz z efektami projektu wyrażonymi wskaźnikami.

- projekt pn. Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów w celu obsługi komunikacji zbiorowej aglomeracji krakowskiej – kontynuacja o wartości 107 709,1 tys. zł;
- projekt pn. Rozbudowa ul. Myślenickiej w Krakowie o wartości 37 758 tys. zł.
(akta kontroli str. 334-381)

Zakres projektów wybieranych w trybie pozakonkursowym był określony w Strategii ZIT zgodnie z art. 38 ust. 3 ustawy wdrożeniowej, tj. były to projekty o strategicznym znaczeniu dla społeczno-gospodarczego rozwoju kraju, regionu lub obszaru objętego realizacją ZIT. W ww. dokumencie wskazano również wymogi i kryteria zgodności projektów pozakonkursowych z celami Strategii ZIT oraz dokumentami planistycznymi.

W odniesieniu do badanych projektów pozakonkursowych stwierdzono, że tryb zgłaszania oraz przyjmowania zgłoszeń projektów w trybie pozakonkursowym w Podręczniku procedur opracowano zgodnie z podrozdziałem 7.2 pkt 1 Wytucznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 zatwierdzonych przez Ministra Inwestycji i Rozwoju w dniu 13.02.2018 r.⁴⁵. Zgłoszenie dwóch badanych projektów⁴⁶ odbywało się na podstawie przyjętego i obowiązującego w okresie zgłoszenia Podręcznika procedur. Odnośnie do badanych trzech projektów⁴⁷ na etapie zgłoszenia projektu nie obowiązywały jeszcze ww. Wytuczne ponieważ pierwsza wersja przedmiotowego dokumentu została zatwierdzona przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju w dniu 31 marca 2015 r. W konsekwencji zgłoszenie ww. trzech projektów odbyło się na podstawie ustawy wdrożeniowej. Za identyfikację projektów pozakonkursowych odpowiedzialna była, zgodnie z podręcznikiem procedur, Instytucja Zarządzająca RPO WM.

Analiza wybranych do kontroli projektów wykazała, że stosownie do Wytucznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020, oceny strategicznej ZIT dokonywała IP ZIT. Ocena projektu obejmowała, zgodnie z kryteriami wyboru projektów, wszystkie wymagane czynniki, tj.:

- wpływ na realizację celów strategii ZIT i/lub właściwych programów rewitalizacji,
- wpływ na poprawę warunków dla rozwoju gospodarczego Krakowskiego Obszaru Funkcjonalnego,
- wpływ na wzmacnianie spójności wewnętrznej Krakowskiego Obszaru Funkcjonalnego, w tym zwiększenie dostępności do usług publicznych.

(akta kontroli str. 334-381)

Umowy z beneficjentami były podpisywane bez zbędnej zwłoki licząc od daty zatwierdzenia listy wybranych projektów (konkursowe) lub zamieszczenia na stronie internetowej IZ wykazu projektów (pozakonkursowe) tzn. powyższe terminy nie przekraczały zwykle trzech miesięcy. W pojedynczych przypadkach terminy uległy wydłużeniu np. w konkursie z 2017 r. w przypadku trzech beneficjentów wyniosły

⁴⁵ Nr MR/2014-2020/9(3).

⁴⁶ Projekt pn. Poprawa jakości usług zdrowotnych poprzez termomodernizację Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie (zgłoszenie projektu dn. 29 czerwca 2016 r.) oraz projekt pn. Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów w celu obsługi komunikacji zbiorowej aglomeracji krakowskiej – kontynuacja (zgłoszenie projektu dn. 2 sierpnia 2017 r.).

⁴⁷ Dotyczy projektów zgłoszonych przez Gminę Miejską Kraków dn. 24 marca 2015 r.: projekt pn. Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Krakowa; projekt pn. Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych; projekt pn. Rozbudowa ul. Myślenickiej w Krakowie.

odpowiednio: 137⁴⁸,105⁴⁹ oraz 97⁵⁰ dni. Przyczyną był m.in. fakt odstąpienia przez jednego z wnioskodawców od podpisania umowy o dofinansowanie dla 3 projektów. W konsekwencji umożliwiło to zamieszczenie 2 wniosków z listy rezerwowej na liście podstawowej projektów wybranych do dofinansowania, którą następnie zatwierdził ZWM. W przypadku trybu pozakonkursowego czas potrzebny na podpisanie umowy z beneficjentem wyniósł blisko rok a powodem była przedłużająca się procedura uzyskania decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dla przedmiotowego projektu.

(akta kontroli str. 334-381)

Stwierzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

ZWM w sposób prawidłowy, zgodnie z ustawą wdrożeniową i wytycznymi, ogłaszał objęte kontrolą konkursy, opracował regulaminy oraz dokonywał oceny wniosków o dofinansowanie.

4. Realizacja projektów ZIT wybranych do dofinansowania

4.1 Alokacja środków wg poddziałań odnośnie do umów z naborów w trybie pozakonkursowym w ramach ZIT wyniosła łącznie 881 607,98 tys. zł⁵¹ dla 124 projektów. Szacowana wartość wkładu UE dla ww. projektów wyniosła 820 514,7 tys. zł. Liczba projektów objętych umowami o dofinansowanie/decyzjami o dofinansowaniu wyniosła łącznie 93, a wartość wkładu UE dla nich 632 572,3 tys. zł, co stanowiło 77,0% alokacji wg poddziałań. Wartość wkładu UE odnośnie do wniosków o płatność wyniosła łącznie 154 381,8 tys. zł, co stanowiło 18,8% alokacji wg poddziałań.

(akta kontroli str. 518)

4.2 Alokacja środków związanych z realizacją umów z naborów w trybie konkursowym w ramach ZIT wyniosła⁵² łącznie 148 211,4 tys. zł dla 47 projektów, w tym:

- 9.2.2 Usługi opiekuńcze i interwencja kryzysowa – 39 379,5 tys. zł (12 projektów);
- 10.1.1 Wychowanie przedszkolne - ZIT – 44 129,4 tys. zł (24 projekty);
- 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów- ZIT – 64 702, 5 tys. zł (11 projektów).

Wartość wkładu UE dla projektów objętych umowami o dofinansowanie wyniosła odpowiednio:

- 9.2.2 Usługi opiekuńcze i interwencja kryzysowa – 28 147,8 tys. zł, co stanowiło 71% alokacji wg poddziałań;
- 10.1.1 Wychowanie przedszkolne - ZIT – 22 809,8 tys. zł, co stanowiło 52% alokacji wg poddziałań;
- 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów- ZIT – 37 491,1 tys. zł, co stanowiło 58% alokacji wg poddziałań.

⁴⁸ Nr projektu: RPMP.09.02.02-12-0449/17, tytuł: Utworzenie placówek wsparcia dla seniorów, osób zależnych oraz ich opiekunów na terenie Gminy Skawina, beneficjent: Gmina Skawina.

⁴⁹ Nr projektu: RPMP.09.02.02-12-0443/17, tytuł: Małopolskie Centrum Asystenckie Wsparcia Opiekunów Osób Niesamodzielnych dla Krakowa i Gminy Kocmyrzów – Luborzycza, beneficjent: Spółdzielnia Socjalna Merchant z siedzibą w Krakowie.

⁵⁰ Nr projektu: RPMP.09.02.02-12-0442/17, tytuł: Krakowskie Centrum Usług Społecznych „Wysokie”, beneficjent: Polskie Stowarzyszenie Terapii Behawioralnej.

⁵¹ Podawane dane odnoszą się do stanu z 29 czerwca 2018 r.

⁵² Podawane dane odnoszą się do stanu z 19 czerwca 2018 r.

Wartość wkładu UE we wnioskach o płatność wyniosła natomiast:

- 9.2.2 Usługi opiekuńcze i interwencja kryzysowa – 3 737,4 tys. zł, co stanowiło 9% alokacji wg podziałów;
- 10.1.1 Wychowanie przedszkolne - ZIT – 3 956,8 tys. zł, co stanowiło 9% alokacji wg podziałów;
- 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów- ZIT – 4 300,0 tys. zł, co stanowiło 7% alokacji wg podziałów.

(akta kontroli str. 167-212, 519)

4.3 Analizą objęto dwa projekty realizowane przez Szpital Specjalistyczny im. Stefana Żeromskiego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej (dalej: *Szpital*): Poprawa jakości usług zdrowotnych poprzez termomodernizację Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie (całkowita wartość projektu: 34 585,8 tys. zł) oraz Zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie (całkowita wartość projektu: 17 200,0 tys. zł).

Umowa nr RPMR.04.03.01-12-0001/17 dotycząca termomodernizacji została podpisana w dniu 25.07.2017 r. Zaliczenie wydatków jako kwalifikowalne nastąpiło od 01.01.2014 r.

Umowa nr RPMR.12.01.04-12-0601/16 na zakup sprzętu medycznego została podpisana w dniu 29.06.2017 r. Zaliczenie wydatków jako kwalifikowalne nastąpiło od 01.01.2014 r.

Część wydatków została poniesiona przez Szpital przed podpisaniem ww. umów.

Szpital otrzymywał dofinansowanie na prowadzone projekty ZIT na podstawie złożonych wniosków o płatność. W przypadku projektu dotyczącego zakupu sprzętu medycznego, złożonych i rozliczonych przez IZ zostało w sumie 6 wniosków, w tym dwa zaliczkowe. W przypadku projektu dotyczącego termomodernizacji złożono i rozliczono dwa wnioski, w tym jeden zaliczkowy. Wnioski o płatność były weryfikowane terminowo, pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym.

(akta kontroli str. 500-514)

IZ przeprowadziła w Szpitalu kontrole postępowań o udzielenie zamówień publicznych w ramach realizowanych projektów ZIT.

W projekcie dotyczącym zakupu sprzętu medycznego przeprowadzono w sumie 19 kontroli zakończonych informacjami pokontrolnymi. W wyniku tych kontroli sprawdzono 16 postępowań o zamówienia publiczne. Z informacji pokontrolnych wynika, że z 16 udzielonych zamówień publicznych w jednym przypadku nie stwierdzono nieprawidłowości. W pozostałych 15 postępowaniach IZ wykryła nieprawidłowości. Na ogół w ramach jednego zamówienia stwierdzano dwie lub trzy nieprawidłowości, co skutkowało obniżeniem dofinansowania w przypadku każdej nieprawidłowości o 5% lub 25%.

W projekcie dotyczącym termomodernizacji Szpitala przeprowadzono w sumie 5 kontroli zakończonych informacjami pokontrolnymi i sprawdzono 4 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Należy zaznaczyć, że Szpital tylko jedno zamówienie nr 17/2016 wykazał we wniosku o płatność nr RPMP.04.03.01-12-0001/17-001 za okres od 01.03.2016 r. do 29.01.2018 r. Pozostałe 3 zamówienia zostaną wykazane przez Szpital w kolejnym wniosku o płatność. Z informacji pokontrolnej wynika, że w udzielonym zamówieniu publicznym IZ wykryła nieprawidłowości i dokonywała pomniejszenia kwoty dofinansowania w ramach danego zamówienia o 5%.

Stwierdzone nieprawidłowości w obu projektach dotyczyły naruszenia przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁵³, a co za tym idzie stanowiły, w rozumieniu art. 2 pkt 36 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiające wspólne przepisy dotyczące EFRR, EFS, FS, EFRROW oraz EFMiR⁵⁴, nieprawidłowości, które mogłyby prowadzić do potencjalnej szkody w budżecie Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku.

IZ nie sumowała pomniejszeń zgodnie z § 9 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień⁵⁵.

Szpital w składanych wnioskach o płatność skorygował kwoty dofinansowania o wartości wynikające z przedmiotowych kontroli. Kwota wydatków kwalifikowalnych przed korektą powinna wynieść w przypadku projektu na zakup sprzętu medycznego 11 799,1 tys. zł, natomiast po korekcie wyniosła 10 828,9 tys. zł. Refundacja przekazywana przez IZ po korekcie wyniosła 8 663,1 tys. zł.

W przypadku projektu dotyczącego termomodernizacji kwota wydatków kwalifikowalnych przed korektą powinna wynieść 782,2 tys. zł, natomiast po korekcie wyniosła 743,1 tys. zł. Refundacja przekazana przez IZ po korekcie wyniosła 445,8 tys. zł.

(akta kontroli str. 500-514)

4.4 Jednym z projektów pozakonkursowych ZIT był realizowany przez Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie (dalej: MPK) pn. *Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych*. IZ przeprowadziła u beneficjenta kontrolę planową w trakcie realizacji projektu obejmującą zakres merytoryczny oraz finansowy i nie stwierdziła żadnych uchybień. Ponadto na zakończenie projektu IZ przeprowadziła kontrolę planową obejmującą także obszar merytoryczny oraz finansowy i nie stwierdziła uchybień skutkujących korektą finansową, potwierdzając tym samym prawidłową realizację przedmiotowego projektu. Poza powyższym zakresem IZ przeprowadziła także kontrolę w zakresie zamówień publicznych odnośnie do przedmiotowego projektu. W związku ze stwierdzonymi przez Urząd Kontroli Skarbowej w Krakowie (dalej: UKS), podczas kontroli w MPK, nieprawidłowościami w zakresie zamówień publicznych, IZ wraz z UKS byli w trakcie wyjaśniania przedmiotowej kwestii.

(akta kontroli str. 486-494, 521-522)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie. Stan realizacji projektów pozakonkursowych i z naborów w trybie konkursowym nie stwarzał poważnego ryzyka niewykorzystania alokacji. Wnioski o płatność wybranego projektu zostały prawidłowo zweryfikowane pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym.

⁵³ Dz. U. z 2018 r. poz. 1986, ze zm. Dalej: upzp.

⁵⁴ Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, s. 320, ze zm.

⁵⁵ Dz. U. z 2018 r. poz. 971. Zgodnie z § 9 ust. 1 tego rozporządzenia, w przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia kilku nieprawidłowości indywidualnych wartość pomniejszeń nie podlega sumowaniu.

5. Efekty realizacji ZIT

5.1. Według Porozumienia SMK zobowiązana była do monitorowania stanu przygotowania i realizacji projektów pozakonkursowych i niezwłocznie informowania IZ o ewentualnych opóźnieniach w przygotowaniu i realizacji, wskazując ich przyczyny i przedkładając jednocześnie propozycje działań naprawczych⁵⁶.

Zgodnie z Podręcznikiem procedur⁵⁷ procedura monitorowania stanu przygotowania dokumentacji aplikacyjnej dla projektów pozakonkursowych polegała m.in. na:

- stałej wymianie informacji pomiędzy wnioskodawcą⁵⁸ a opiekunem projektu, dotyczącej postępów realizacji działań określonych w harmonogramie przez wnioskodawcę;
- monitoringu projektów, dla których termin złożenia wniosku jest krótszy niż 6 miesięcy, prowadzonym co najmniej raz w miesiącu;
- monitoringu projektów, dla których termin złożenia wniosku jest dłuższy niż 6 miesięcy, prowadzonym co najmniej raz na kwartał;
- opiekun projektu sporządza informację monitoringową stosując kartę stanowiącą załącznik nr 2 do ww. procedury;
- po stronie wnioskodawcy osobą odpowiedzialną za zbieranie i udzielanie informacji na temat postępów w przygotowaniu wniosków o dofinansowanie jest gminny koordynator/osoba przez niego upoważniona (dot. projektów, których wnioskodawcami są gminy tworzące SMK) lub osoba wskazana do kontaktu w karcie projektu (dot. projektów, których wnioskodawcami nie są gminy tworzące SMK).

IZ powierzyła MCP zadania związane z rozliczaniem, kontrolowaniem i monitorowaniem realizowanych projektów konkursowych.

(akta kontroli str. 43-53, 296-388)

W planie naprawczym ZIT w ramach optymalizacji podziału zadań pomiędzy instytucjami w systemie realizacji instrumentu zaplanowano zmiany o poszerzenie zadań z zakresu monitorowania projektów pozakonkursowych na etapie realizacji w oparciu o procedurę opracowaną przez IP ZIT. SMK nie opracowała procedury monitorowania projektów pozakonkursowych na etapie ich realizacji.

(akta kontroli str. 296-388)

IZ powierzyła IP ZIT monitoring projektów pozakonkursowych. Zadania te były realizowane przez SMK za pomocą systemów e-RPO⁵⁹ oraz SL 2014-2020.

(akta kontroli str. 296-388)

5.2. IZ, zgodnie z Porozumieniem⁶⁰, zobowiązała IP ZIT do:

- przekazywania do IZ w formie przez nią określonej informacji kwartalnych, sprawozdań rocznych i końcowych z postępów wdrażania RPO WM i realizacji powierzonych zadań;
- przygotowania i przekazywania na żądanie IZ wszelkich dokumentów, danych informacji i wyjaśnień związanych z wdrażaniem strategii ZIT i realizacją zadań, w określonej przez IZ formie, zakresie czasowym i terminie.

Według Podręcznika procedur IP w zakresie sprawozdawczości IP ZIT zobowiązana było sporządzać i przekazywać do IZ z realizacji ZIT w ramach RPO WM:

⁵⁶ § 5 ust. 4 Porozumienia .

⁵⁷ Załącznik nr 2 do podręcznika procedur IP *Procedura monitorowania stanu przygotowania dokumentacji aplikacyjnej do projektów pozakonkursowych Strategii ZIT*.

⁵⁸ Podmiot który złożył wniosek o dofinansowanie projektu, zgodnie z art. 2 pkt. 28 ustawy wdrożeniowej.

⁵⁹ System informatyczny udostępniony przez IZ.

⁶⁰ § 5 ust. 2 lit. a) i c) Porozumienia.

- informacje kwartalne, sprawozdanie roczne/końcowe albo miesięczne na temat stanu realizacji projektów w zakresie wskazanym przez IŻ,
- wykaz projektów zidentyfikowanych w trybie pozakonkursowym w ramach ZIT wraz z informacją kwartalną.

(akta kontroli str. 43-53, 296-388)

W badanym okresie SMK sporządzała i przekazywała do IZ elektronicznie w arkuszu kalkulacyjnym excel oraz programie word we wskazanym terminie (e-mailem):

- a) informacje kwartalne z realizacji RPO WM dotyczące stanu realizacji projektów w zakresie ustalonym przez IZ (np. problemów we wdrażaniu oraz podjętych lub planowanych środków zaradczych, projektów w trybie pozakonkursowym);
- b) dane dotyczące monitoringu projektów pozakonkursowych ZIT, planu działań (postępu rzeczowego i finansowego), monitorowania wskaźników ZIT, wyjaśnienia do wskaźników w ramach poddziałań ZIT;
- c) sprawozdania roczne za lata 2015, 2016 i 2017.

(akta kontroli str. 296-388)

Z ustaleń kontroli NIK wynika, że w informacjach kwartalnych za I, II oraz III kwartał 2018 r. z realizacji RPO WM przekazanych przez IP ZIT do IZ w tabeli nr 5⁶¹ nie zidentyfikowano żadnych problemów oraz trudności opóźniających we wdrażaniu programu (np. związane z wyborem projektów, kontraktacją, rozliczaniem itp.), pomimo ich wystąpienia w poszczególnych projektach. Należy wskazać, że za lata 2015-2017 IP ZIT w przekazanych do IZ informacjach kwartalnych odnotowała w przedmiotowej tabeli problemy związane z wyborem poszczególnych projektów.

Dyrektor ZPO wyjaśnił, że każdorazowo przed wysłaniem sprawozdania kwartalnego z realizacji RPO wysłano do właściwych jednostek monitropominający m. in., że w ww. tabeli należy wskazać zidentyfikowane problemy opóźniające lub zakłócające realizację programu w szczególności np. małe zainteresowanie konkursami lub trudności wnioskodawców ze spełnieniem kryteriów. Ponadto Dyrektor wskazał, że IZ RPO opiera się na wkładach przekazanych przez właściwe jednostki do ww. informacji kwartalnych i w konsekwencji nie praktykuje się wysyłania dodatkowych zapytań dotyczących części dokumentu, w których jednostki deklarują brak zidentyfikowanego zjawiska.

(akta kontroli str. 486-494)

5.3. IZ, zgodnie z Porozumieniem, zobowiązała IP ZIT do monitorowania realizacji Strategii ZIT oraz pomiaru wskaźników realizacji strategii w ramach RPO WM⁶².

IP ZIT monitorowała realizację wskaźników wskazanych w Strategii ZIT z częstotliwością kwartalną wypełniając tabelę pn. Monitorowanie wskaźników Strategii ZIT, przekazywaną do IZ jako składowa informacji kwartalnej z postępu wdrażania Strategii ZIT.

Według tabeli pn. Monitorowanie wskaźników Strategii ZIT⁶³, w oparciu o dane na koniec II kwartału 2018 r., której finalna wersja została przekazana do IZ RPO w ramach sprawozdawczości (31 sierpnia 2018 r.), stwierdzono dla wyznaczonych, sumarycznych 34 wskaźników produktu oraz 21 wskaźników rezultatu bezpośredniego:

- brak oszacowania wartości docelowej w Strategii ZIT dla czterech wskaźników rezultatu bezpośredniego, tj. dla poddziałania 4.3.1: Ilość zaoszczędzonej energii

⁶¹ Tab. 5. Problemy we wdrażaniu oraz podjęte i planowane do podjęcia środki zaradcze.

⁶² § 5 ust. 1 i ust. 2 lit. b) Porozumienia.

⁶³ Arkusz Wskaźniki sumaryczne.

elektrycznej, ilość zaoszczędzonej energii cieplnej, Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów oraz dla poddziałania 5.3.1: Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków;

Dyrektor ZPO wyjaśnił, że z uwagi na stopień skomplikowania wskaźników, zmiany zakresów rzeczowych zachodzące w zidentyfikowanych projektach na etapie oceny złożonych wniosków o dofinansowanie oraz w trakcie realizacji projektów, w odniesieniu do ww. wskaźników wstrzymano się z oszacowaniem ich wartości docelowej do momentu zakontraktowania wszystkich zidentyfikowanych w SZOOP projektów na ww. poddziałaniach. Równocześnie, jak wyjaśnił Dyrektor ZPO, „IZ RPO zgłaszała do IP ZIT konieczność uzupełnienia/aktualizacji wartości wskaźników na podstawie danych pozyskiwanych bezpośrednio z realizowanych /zidentyfikowanych projektów ZIT i zgodnie z przyjętym założeniem wartości docelowe wskaźników będą sukcesywnie uzupełniane przy kolejnych aktualizacjach Strategii ZIT”.

- brak wyznaczenia wartości pośredniej do zrealizowania w 2018 r. dla 35 wskaźników, w przypadku których wyznaczono wartości docelowe do zrealizowania w 2023 r. lub wartości, które zostaną oszacowane;

Dyrektor ZPO wyjaśnił, że powyższa sytuacja wynika z faktu, iż w ramach Strategii ZIT, tak jak w przypadku dokumentów programowych (RPO, SZOOP), wartości pośrednie na 2018 r. zostały wyznaczone tylko w przypadku wskaźników, które wpływają na Ramy wykonania w 2018 r. W odniesieniu do pozostałych wskaźników, jak dodał Dyrektor ZPO, nie było potrzeby na etapie programowania oszacowania wartości pośredniej na 2018 r., co wynikało bezpośrednio ze wzoru rozporządzenia wykonawczego KE (UE) nr 288/2014 z dnia 25.02.2014 r. (tabela 5 i 6).

(akta kontroli str. 486-494)

5.4. Na podstawie danych IP ZIT⁶⁴ stwierdzono, że na 96 projektów pozakonkursowych, w których podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT (na 30 czerwca 2018 r.):

- 62 projekty⁶⁵ nie osiągnęły żadnego z zakładanych efektów wyrażonych wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego,
- 30 projektów⁶⁶ osiągnęło część z zakładanych efektów wyrażonych wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego,
- cztery projekty⁶⁷ osiągnęły zakładane efekty projektu wyrażone wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego (osiągnięto wartości docelowe wskaźników lub wartości korzystniejsze od docelowych).

W przypadku 13 projektów pozakonkursowych (z 96 ogółem) osiągnięto wartości wskaźników produktu. Dwa z ww. projektów nie osiągnęły wymaganej wartości wskaźników docelowych w związku z brakiem dokonania aktualizacji wartości docelowej wskaźnika we wniosku o dofinansowanie spowodowanym nieterminowym zgłoszeniem zmiany przez beneficjenta⁶⁸ oraz wyłączeniem z realizacji części

⁶⁴ Dane pobrane z modułu SL 2014 zebrano w tabeli pn. Lista projektów pozakonkursowych, na realizację których podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT wraz z efektami projektu wyrażonymi wskaźnikami.

⁶⁵ Łączna wartość tych projektów wynosiła 698 049,9 tys. zł.

⁶⁶ Łączna wartość tych projektów wynosiła 319 301,1 tys. zł.

⁶⁷ Łączna wartość tych projektów wynosiła 30 217,5 tys. zł.

⁶⁸ Dotyczy projektu nr 49 w Tabeli nr 1 (Budowa Parkingu w systemie „parkuj i jedź” P&R) i jednego z siedmiu przypisanych wskaźników: Liczba miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” (wartość docelowa: 170 szt., wartość zrealizowana: 167 szt.). Skutkowało to pomniejszeniem wydatków kwalifikowanych w projekcie o 1,76% biorąc pod uwagę stopień niezrealizowanych miejsc parkingowych (3/170).

przedmiotu inwestycji ze względu na planowane wykonanie w ramach innej inwestycji⁶⁹.

(akta kontroli str. 296-388)

Na podstawie danych IP ZIT⁷⁰ stwierdzono, że na 47 projektów konkursowych, w których podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT (na 30 czerwca 2018 r.):

- 20 projektów⁷¹ nie osiągnęło żadnych z zakładanych efektów wyrażonych wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego,
- 25 projektów⁷² osiągnęło część z zakładanych efektów wyrażonych wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego,
- dwa projekty konkursowe⁷³ osiągnęły zakładane efekty projektu wyrażone wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego (osiągnięto wartości docelowe wskaźników lub wartości korzystniejsze od docelowych).

(akta kontroli str. 296-388)

Zaznaczyć należy, że w większości przypadków projekty konkursowe i pozakonkursowe, podczas kontroli NIK, znajdowały się w trakcie realizacji, a pomiar wskaźników produktu i rezultatu na ogół przewidziano dopiero po zakończeniu ich realizacji. Przykładowo w ramach projektu pozakonkursowego pn. *Poprawa jakości usług zdrowotnych poprzez termomodernizację Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie* zaplanowano m.in. wskaźniki:

- Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE (wskaźnik produktu) monitorowany na podstawie protokołu odbioru, jako liczba zamontowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE w wyniku realizacjami projektu. Częstotliwość pomiaru – jeden raz, w ostatnim roku projektu, po wykonaniu robót;
- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej (wskaźnik rezultatu) wyliczony, jako roczna oszczędność energii i będzie mierzony na podstawie analizy porealizacyjnej. Częstotliwość pomiaru – jeden raz w następnym roku po zakończeniu realizacji projektu.

(akta kontroli str. 500-514)

5.5 W myśl zawartego Porozumienia (§ 8a pkt 4) w przypadku nieosiągnięcia w 2018 r. wartości wskaźników ram wykonania RPO WM określonych w załącznikach, IZ może dokonać proporcjonalnego (uzależnionego od ww. nieosiągnięcia) obniżenia alokacji środków przyznanych na poddziałania realizowane w ramach Strategii ZIT. W załącznikach do ww. Porozumienia ustalono m.in.:

- cele rzeczowe w odniesieniu do ram wykonania RPO WM, które powinny być osiągnięte przez projekty realizowane w ramach Strategii ZIT na koniec 2018 r. oraz 2023 r. dla sześciu osi priorytetowych⁷⁴ (ośmiu działań/poddziałań w ramach RPO) w założonych jednostkach miary (szt., km, osoby);

⁶⁹ Dotyczy fragmentu drogi dla rowerów realizowanego w ramach projektu nr 61 w Tabeli nr 1 (Budowa ścieżki rowerowej) i jednego przypisanego wskaźnika: Długość wybudowanych dróg dla rowerów [km] (wartość docelowa: 1,54 km, wartość zrealizowana 1,34 km). Skutkowało to obniżeniem dofinansowania dla projektu.

⁷⁰ Dane pobrane z modułu SL 2014 zebrano w tabeli pn.. Lista projektów konkursowych, na realizację których podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT wraz z efektami projektu wyrażonymi wskaźnikami,

⁷¹ Łączna wartość tych projektów wynosiła 34 220,4 tys. zł.

⁷² Łączna wartość tych projektów wynosiła 69 046,9 tys. zł.

⁷³ Łączna wartość tych projektów wynosiła 776,8 tys. zł.

⁷⁴ 1) oś nr 4 – Regionalna Polityka Energetyczna; 2) oś nr 5 – Ochrona Środowiska; 3) oś nr 7 Infrastruktura Transportowa; 4) oś nr 9 – Region Spójny Społecznie; 5) oś nr 10 – Wiedza i Kompetencje; 6) oś nr 12 Infrastruktura Społeczna.

- cele finansowe dla siedmiu osi priorytetowych⁷⁵ w wartościach, które powinny być osiągnięte przez projekty realizowane w ramach Strategii ZIT planowane według WOP⁷⁶ narastająco m.in. na koniec każdego z kwartałów 2018 r. oraz 2023 r.

Założenia finansowe (WOP) wynikające z Porozumienia według funduszy i osi priorytetowych na II, III i IV kwartał 2018 r. ich realizację na koniec III kwartału br. (w %) ⁷⁷, według projektów wybranych do finansowania w trybie pozakonkursowym (oś 3, 4, 5, 7 i 12) i konkursowym (oś 9 i 10) przedstawiono poniżej (w euro):

- 3 Przedsiębiorcza Małopolska (EFRR) zaplanowano dla ww. kwartałów br. / 0,04 mln, 1,7 mln i 1,8 mln /wykonano 0,03 mln (2%);
- 4 Regionalna Polityka Energetyczna (EFRR) zaplanowano jw. / 40,78 mln, 52,31 mln i 85,75 mln /wykonano 43,09 mln (82,3%);
- 5 Ochrona Środowiska (EFRR) zaplanowano jw. / 0,83 mln, 5,54 mln i 5,72 mln/ wykonano 2,77 mln (50%);
- 7 Infrastruktura Transportowa (EFRR) zaplanowano jw. / 0,61 mln, 1,70 mln i 3,99 mln/ wykonano 1,49 mln (87,8%);
- 9 Region Spójny Społecznie (EFS) zaplanowano jw. / 1,96 mln, 2,14 mln i 2,32 mln/ wykonano 1,19 mln (55,7%);
- 10 Wiedza i Kompetencja (EFS) zaplanowano jw. / 4,87 mln, 5,94 mln i 7,11 mln / wykonano 4,94 mln (83,1%);
- 12 Infrastruktura Społeczna (EFRR) zaplanowano jw. / 2,26 mln, 3,79 mln i 3,80 mln / wykonano 2,23 mln (58,8%).

Zaplanowany w Porozumieniu postęp rzeczowy dla poszczególnych osi priorytetowych (działań/ poddziałań) według przyjętych wskaźników na koniec 2018 r. (wartość pośrednia ZIT) i realizację na koniec II i III kwartału br.⁷⁸ przedstawiono poniżej (km, sztuki, osoby):

- poddziałanie 4.3.1 Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej - ZIT (liczba budynków z lepszą klasą zużycia energii /liczba zmodernizowanych energetycznie budynków), zaplanowano 55 szt. / wykonano na koniec II kwartału br. 18 szt. i na koniec III kwartału br. 28 szt.;
- poddziałanie 4.4.1 Obniżenie poziomu niskiej emisji – ZIT (Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła), zaplanowano 9 000 szt./ wykonano na koniec kwartału jw. 11 404 szt. i 11 507 szt.;
- poddziałanie 5.2.1 Gospodarka odpadami ZIT (liczba wspartych punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych), zaplanowano 5 szt./ wykonano na koniec kwartału jw. 4 szt. i 5 szt.;
- poddziałanie 5.3.1 Gospodarka wodno-kanalizacyjna ZIT (długość sieci kanalizacji sanitarnej), zaplanowano 20 km/ wykonano na koniec kwartału jw. 14,66 km i 18,14 km;
- poddziałanie 7.1.2 Drogi subregionalne (całkowita długość nowych dróg oraz przebudowanych lub zmodernizowanych), zaplanowano 7 km/ wykonano na koniec kwartału jw. 0 km i 0,18 km;
- poddziałanie 9.2.2 Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa ZIT (liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami

⁷⁵ 1) oś nr 3 – Przedsiębiorcza Małopolska; 2) oś nr 4 – Regionalna Polityka Energetyczna; 3) oś nr 5 Ochrona Środowiska; 4) oś nr 7 Infrastruktura Transportowa; 5) oś. nr 9 – Region Spójny Społecznie; 6) oś nr 10 – Wiedza i Kompetencja; 7) oś. Nr 12 – Infrastruktura Społeczna.

⁷⁶ Prognoza wydatków beneficjentów we wnioskach o płatność.

⁷⁷ Na dzień kontroli, tj. 22 listopada 2018 r.

⁷⁸ Na dzień kontroli, tj. 22 listopada 2018 r.

społecznymi świadczonymi w interesie ogólnym w programie), zaplanowano 890 os./ wykonano na koniec kwartału jw. 404 os. i 514 os.;

- poddziałanie 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów ZIT (liczba podmiotów realizujących zadania centrum kształcenia zawodowego i ustawicznego objętych wsparciem w programie, zaplanowano 1 szt. wykonano na koniec III kwartału br. 10 szt.;
- poddziałanie 12.1.4 Infrastruktura ochrony zdrowia o znaczeniu subregionalnym ZIT (liczba wspartych podmiotów leczniczych) zaplanowano 2 szt. wykonano na koniec III kwartału br. 2 szt.

Pomiar wskaźnika postępu rzeczowego mierzony był dla poddziałania:

- 4.3.1; 7.1.2; 10.2.1 na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność;
- 4.4.1; 5.2.1; 5.3.1; 9.2.2; i 12.1.4 na moment KEW (kluczowy etap wdrażania – na moment podpisania umowy o dofinansowanie).

Z ustaleń kontroli NIK wynika, że przewidziane w Porozumieniu na koniec 2018 r. wg prognozy IP ZIT:

- trzy wskaźniki rzeczowe dla trzech poddziałań (4.3.1;5.3.1;9.2.2)⁷⁹ nie osiągną wartości pośrednich wymaganych do zrealizowania;
- wskaźniki postępu finansowego dla pięciu osi priorytetowych⁸⁰ na III kwartał (w tym ujęte w kolumnie pn. WoP koniec II kw. 2018 r. (EFS) / III kw. 2018 r. (EFRR) służące do osiągnięcia celu pośredniego ustanowionego dla RPO WM) nie zostaną wykonane.

Odnosząc się do kwestii, czy IZ planuje dokonać proporcjonalnego obniżenia alokacji środków przyznanych na poddziałania realizowane w ramach Strategii ZIT i jakie planuje się podjąć środki zaradcze w związku z nieosiągnięciem celów rzeczowych i finansowych ustalonych w Porozumieniu, Dyrektor ZPO wyjaśnił, że „wszystkie cele pośrednie Ram wykonania RPO WM zostały zrealizowane, niezależnie od braku zrealizowania zakładanych przez ZIT wartości wskaźników określonych w Porozumieniu”. Ponadto dodał, iż w wyniku przeglądu Zarządzania RPO WM w dniu 24 października 2018 r. przedstawiono dokument pn. "Informacja na posiedzenie Zarządu Województwa Małopolskiego w dniu 30 października 2018 r. na temat realizacji celów rzeczowych i finansowych w ramach porozumienia ws. powierzenia realizacji zadań IP ZIT", a ZWM przyjął przedmiotowy dokument wraz z zawartymi w nim rekomendacjami obejmującymi m.in. zobowiązanie IP ZIT do:

- wstrzymania identyfikacji kolejnych projektów dla osi, w których występuje ryzyko braku wykonania ram RPO WM 2014-2020;
- przedłożenia szczegółowego planu koniecznych działań naprawczych w celu osiągnięcia deklarowanych w Porozumieniu celów rzeczowych i finansowych w 2023 roku, ze wskazaniem szczegółowego sposobu oraz terminu ich wykonania, form współpracy z wnioskodawcami i beneficjentami oraz działań promocyjnych i informacyjnych w zakresie projektów konkursowych z terminem realizacji przedmiotowych rekomendacji do końca I kwartału 2019 r.

Ponadto Dyrektor ZPO dodał, że ewentualne obniżenie alokacji będzie przedmiotem dyskusji podczas śródkresowego przeglądu Programu koncentrującej się w obszarze ZIT na aktualnym stanie zaawansowania wdrażania projektów ZIT, poziomie wykorzystania dostępnej alokacji środków oraz analizie zaproponowanych

⁷⁹ Dotyczy wskaźników: 1. Liczba budynków z lepszą klasą zużycia energii / 2. Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków - szt. (4.3.1); 3. Długość sieci kanalizacji sanitarnej – km (5.3.1); 4 Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami społecznymi świadczonymi w interesie ogólnym w programie - os. (9.2.2).

⁸⁰ Oś nr/nazwa, tj.: os 3 – Przedsiębiorcza Małopolska; os. 5-Ochrona środowiska; os.7 – Infrastruktura Społeczna; os. 9 – Region spójny społecznie oraz os. 12 Infrastruktura Społeczna.

w planie naprawczym działań korygujących mających na celu zagwarantowanie osiągnięcia deklarowanych w Porozumieniu celów.

(akta kontroli str. 486-494)

5.6 Stan realizacji instrumentu ZIT wyniósł 70,8%⁸¹ wartości umów o dofinansowanie jako procent alokacji natomiast dane dla całego RPO WM za ten sam okres wyniosły 51,2%. W przypadku wartości wniosków o płatność jako procent alokacji dla instrumentu ZIT wyniósł on 16,8% a dane dla całego RPO WM za ten sam okres wyniosły 12,0%.

(akta kontroli str. 520)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność IZ w zbadanym zakresie niemniej jednak zwraca uwagę na występujące ryzyka braku osiągnięcia zakładanych efektów realizacji ZIT w formie wybranych wskaźników oraz niewykorzystania całej kwoty przeznaczanej na dofinansowanie projektów w ramach instrumentu ZIT.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

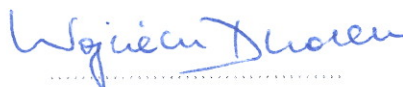
Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK 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 Krakowie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Kraków, 7 stycznia 2019 r.

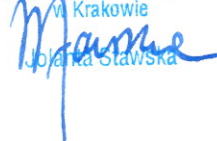
Kontroler

Wojciech Dudek
Główny specjalista kontroli państwowej



podpis

p.o. DYREKTOR
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Krakowie



Sprawdzono pod względem merytorycznym.
Brenda - Alicja

⁸¹ Wszystkie dane podane w tym punkcie wystąpienia pokontrolnego są aktualne na dzień 30.06.2018 r.

