



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.410.023.02.2018

P/18/007

Prezes Zarządu

Pan Jacek Majchrowski – Prezydent Miasta Krakowa

Stowarzyszenie Metropolia Krakowska,

ul. Reymonta 20, 30 -059 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	Stowarzyszenie Metropolia Krakowska, ul. Reymonta 20, 30-059 Kraków (dalej: <i>SMK</i>).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jacek Majchrowski, Prezes Zarządu Stowarzyszenia, od 27 marca 2014 r. Od 1 listopada 2016 r. do 31 marca 2017 r. Daniel Wrzoszczyk pełnił obowiązki Dyrektora Biura Zarządu SMK (dalej: <i>Dyrektor Biura SMK</i>), następnie od 1 kwietnia 2017 r. funkcję Dyrektora Biura SMK ¹ . Poprzednio funkcję Dyrektora Biura SMK pełniła Anna Długosz od 1 sierpnia 2014 r. do 31 grudnia 2016 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Działania Instytucji Pośredniczącej na rzecz realizacji ZIT².2. 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 13 grudnia 2018 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Na podstawie art. 42 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę Kontrolerzy	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie – Wiesław Matras, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/172/2018 z 18 września 2018 r. – Przemysław Sala, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/173/2018 z 18 września 2018 r. (akta kontroli str. 1-34, 297, 419-422)

¹ Dyrektor Biura SMK posiadał pełnomocnictwo m.in. do: reprezentowania Stowarzyszenia w ramach czynności/ spotkań roboczych i uzgodnieniowych z udziałem podmiotów trzecich, w sprawach związanych z realizacją celów statutowych SMK; podejmowania i wykonywania w imieniu SMK wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i złożeniem wniosków o dofinansowanie projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna lub innych programów pomocowych; reprezentowania Stowarzyszenia w sprawach związanych z pełnieniem przez SMK funkcji Instytucji Pośredniczącej.

² Zintegrowane Inwestycje Terytorialne.

³ Dz. U. z 2017 r. poz. 524, ze zm., dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Stowarzyszenie Metropolia Krakowska, pełniące funkcję Instytucji Pośredniczącej ZIT⁵ (dalej: *IP ZIT*) dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 (dalej: *RPO WM*), mimo stwierdzonych nieprawidłowości, zapewniło warunki do realizacji ZIT. Ustanowiony system wyboru projektów ZIT był zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, natomiast uwagi NIK dotyczyły przebiegu tego procesu w niektórych przypadkach. Wyniki kontroli wykazały jednak, że dotychczasowa realizacja projektów w ramach ZIT przebiegała nie w pełni skutecznie, ponieważ w 5 z 7 osi priorytetowych nie zostaną osiągnięte do końca 2018 r. założone efekty (wskaźniki postępu finansowego), a w przypadku niektórych poddziałań również wskaźniki rzeczowe.

Uzasadnienie oceny ogólnej

SMK stworzyło na potrzeby RPO WM zbiór procedur pod nazwą Podręcznik Procedur IP, który był zgodny z *Wytocznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020* właściwych resortów. W zawartym 10 lipca 2015 r. pomiędzy IP ZIT a Instytucją Zarządzającą RPO⁶ (dalej: *Iz*) Porozumieniu w sprawie powierzenia realizacji zadań w ramach RPO WM na lata 2014-2020 określono terminy i zasady opracowania Strategii ZIT oraz zakres zadań powierzonych IP ZIT. Zakres ten był szerszy niż określony w art. 30 ustawy wdrożeniowej⁷ i obejmował dodatkowo m.in. monitorowanie i sprawozdawczość z realizacji Strategii ZIT oraz prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w tym zakresie. Przyjęta Strategia ZIT dla Krakowskiego Obszaru Funkcjonalnego (dalej: *Strategia ZIT*) oraz jej zmiany zostały przygotowane przez IP ZIT na zasadach określonych w ww. Porozumieniu.

IP ZIT brała aktywny udział w opracowywaniu propozycji kryteriów wyboru projektów służących realizacji Strategii ZIT w trybach konkursowym i pozakonkursowym⁸. IP ZIT ustanowiła wewnętrzną procedurę wyboru projektów ZIT zgodną z obowiązującymi przepisami, która została zatwierdzona przez Iz.

Przyjęte w IP ZIT procedury wewnętrzne zapewniały warunki do realizacji ZIT, jednakże w toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające m.in. na:

- niepodaniu do publicznej wiadomości na stronie internetowej IP ZIT informacji dotyczących ogłoszenia i regulaminu jednego z trzech badanych konkursów, wprowadzonych zmian w regulaminach trzech badanych konkursów wraz z ich uzasadnieniem oraz terminem, od którego są stosowane;
- braku wymaganego zatwierdzenia przez Dyrektora Biura SMK regulaminu jednego z trzech badanych konkursów oraz regulaminów wszystkich badanych konkursów po wprowadzonych zmianach;
- niezatwierdzeniu przez IP ZIT list ocenionych projektów zawierających przyznane oceny w dwóch konkursach ogłoszonych w 2016 r.

NIK zwraca uwagę, że dotychczasowa realizacja projektów w ramach ZIT nie przebiegała w pełni skutecznie. Według prognozy IP ZIT do końca 2018 r. nie zostaną osiągnięte założone wartości określone w załącznikach do Porozumienia dla trzech z ośmiu wyznaczonych wskaźników rzeczowych oraz cele finansowe dla pięciu z siedmiu osi priorytetowych.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej. W niniejszym wystąpieniu pokontrolnym zastosowano ocenę opisową.

⁵ Zintegrowane Inwestycje Terytorialne.

⁶ Dla RPO MW 2014-2020 funkcję Instytucji Zarządzającej pełnił Zarząd Województwa Małopolskiego.

⁷ Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431), dalej: *ustawa wdrożeniowa*.

⁸ W ramach ustanawiania systemu wyboru projektów ZIT, udział IP ZIT obejmował współtworzenie Instytucji Organizującej Konkurs z Małopolskim Centrum Przedsiębiorczości w celu realizacji konkursów oraz przeprowadzanie oceny merytorycznej projektów przez pracowników w ramach Komisji Oceny Projektów w zakresie kryterium zgodności ze Strategią ZIT. Współudział IP ZIT obejmował również zatwierdzanie listy ocenionych projektów zawierających przyznane oceny oraz listy projektów wybranych do dofinansowania.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁹ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Działania Instytucji Pośredniczącej na rzecz realizacji ZIT

Opis stanu faktycznego

1.1. Zgodnie ze statutem SMK¹⁰ pełniło funkcję Związku ZIT stanowiącą wspólną reprezentację jednostek samorządu terytorialnego¹¹ tworzących *Miejski Obszar Funkcjonalny Krakowa* oraz wdrażających ZIT¹². Do zadań powierzonych SMK w ramach RPO WM należało pełnienie funkcji IP ZIT.

(akta kontroli str. 35-50,173)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że Związek ZIT, w tym jego członkowie, zostali włączeni w proces programowania RPO WM oraz mieli wpływ na zapisy dot. osi priorytetowych/ działań RPO WM realizowanych w formule ZIT. Początkowo głównie poprzez uczestnictwo w odpowiedzi na inicjatywę IZ, w spotkaniach konsultacyjnych na szczeblu roboczym oraz spotkaniach członków SMK z przedstawicielami Zarządu Województwa Małopolskiego (dalej: ZWM). Następnie poprzez udział w pracach Komitetu Monitorującego, Przeglądu Zarządzania RPO WM oraz grupach roboczych. W związku z realizacją ww. zadań Związek ZIT nie poniósł żadnych kosztów. W dalszej części wyjaśnień Dyrektor Biura SMK podał, m.in. że:

- prace nad utworzeniem Związku ZIT trwały równolegle z pracami nad programowaniem RPO WM, prowadzonym przez Departament Zarządzania Programami Operacyjnymi UMWM¹³ głównie w latach 2013-2014. Proces tworzenia RPO WM wyprzedzał powstanie samego Związku ZIT, dlatego pierwotnie w procesie mogli zostać wyłącznie członkowie Związku ZIT, a po 27 marca 2014 r. SMK¹⁴;
- do czasu formalnego rozpoczęcia działalności Stowarzyszenia prace dokumentacyjne prowadził Wydział Rozwoju Urzędu Miasta Krakowa (dalej: *UMK*);
- przedstawiciele IP ZIT jako członkowie Komitetu Monitorującego RPO WM¹⁵ (dalej: *KM*) uczestniczyli w jego pracach (na dzień kontroli, tj. 2 października 2018 r. uczestniczono w ponad 20 spotkaniach). Kluczowe jest także zaangażowanie IP ZIT w przeglądy zarządzania RPO WM w ramach spotkań osób odpowiedzialnych za wdrażanie programu. Pracownicy IP ZIT uczestniczyli w grupach roboczych ds. problemów wdrożeniowych (na mocy uchwały nr 1762/15 ZWM¹⁶).

(akta kontroli str. 6, 288-290, 298, 313-322)

⁹ 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.

¹⁰ Uchwałą 3/2014 z dnia 27 marca 2014 r. powołano komitet założycielski SMK. Statut Stowarzyszenia przyjęty został uchwałą Walnego Zgromadzenia Członków nr 2/2014 z dnia 27 marca 2014 r. zmieniony następnie czterema uchwałami członków SMK.

¹¹ Członkami Stowarzyszenia było 15 gmin, tj. Gmina Miejska Kraków oraz Gminy: Biskupice, Czernichów, Igołomia-Wawrzeńczyce, Kocmyrzów-Luborzyca, Liszki, Michałowice, Mogilany, Niepołomice, Skawica, Świątniki Górne, Wieliczka, Wielka Wieś, Zabierzów, Zielonki.

¹² W rozumieniu zasad realizacji Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Polsce z lipca 2013 r. zatwierdzonych przez Ministra Rozwoju Regionalnego

¹³ Urząd Marszałkowski Województwa Marszałkowskiego.

¹⁴ Uchwałą 1/2014 z dnia 27 marca 2014 r. utworzono stowarzyszenie jednostek samorządu terytorialnego pod nazwą Stowarzyszenie Metropolia Krakowska.

¹⁵ Skład Komitetu Monitorującego RPO WM zadania oraz wykaz posiedzeń i podjętych uchwał jest dostępny na stronie internetowej: <http://www.rpo.malopolska.pl/o-programie/dowiedz-sie-wiecej-o-instytucjach-w-programie/komitet-monitorujacy>.

¹⁶ Uchwała Nr 1762/62 ZWM z 17 grudnia 2015 r. w sprawie powołania Grupy roboczej ds. problemów wdrożeniowych w ramach RPO WM na lata 2014-2020.

Według *Raportu z konsultacji społecznych dot. utworzenia RPO WM* reprezentanci gmin z terenów wytypowanych do stworzenia Krakowskiego Obszaru Funkcjonalnego (dalej: *KrOF*) uczestniczyli w konsultacjach¹⁷, w których omawiano m.in. kwestie dot. zakresu interwencji w RPO WM i alokacji środków w ramach ZIT, przesunięcia środków, jakie nastąpiły w poszczególnych osiach priorytetowych w wyniku negocjacji RPO WM z Komisją Europejską.

(akta kontroli str. 289, 299-312)

IP ZIT w ramach aktualizacji budżetu Strategii ZIT zwracała się w okresie objętym kontrolą do IZ o dokonanie zmian w RPO WM, m.in. w pismach 29 sierpnia 2017 r. oraz 14 czerwca 2018 r. SMK wnioskowało o zmianę alokacji środków ogółem w wysokości 181 998 tys. zł (w poddziałaniach 3.1.1.; 4.3.1; 4.4.1; 4.5.1; 5.3.1.). Środki te na podstawie uchwały ZWM zostały przyjęte do SzOOP. Następnie Komisja Europejska (12 czerwca 2018 r.) wydała *decyzję wykonawczą C (2018) 386* zatwierdzającą powyższe zmiany w RPO WM.

(akta kontroli str. 290, 309, 310, 624-637)

1.2. Strategia ZIT oraz inne dokumenty związane z jej przygotowaniem zostały wykonane przez Stowarzyszenie z udziałem instytucji zewnętrznych. Łączne koszty jakie poniesiono z tego tytułu wyniosły 129,4 tys. zł, w tym dofinansowanie 110,4 tys. zł (85% kosztów) oraz wkład własny IP ZIT 19 tys. zł (15% kosztów). Przekazanie wykonanych opracowań dla IP ZIT każdorazowo odbywało się za pośrednictwem protokołu zdawczo-odbiorczego. Zakres zleconych prac obejmował:

- opracowanie Strategii ZIT w wersji 1.0 (projekt) na zlecenie Gminy Miejskiej Kraków (dalej: *Gminy*) przez firmę *Aleksander Noworól Konsulting*¹⁸ oraz w części dotyczącej opracowania syntetycznej diagnozy systemu transportowego Gminy na tle KrOF przez firmę *Pracownia Planowania i Projektowania Systemów Transportu ALTRANS Stanisław Albricht*¹⁹. Następnie autorskie prawa majątkowe Gminy w ww. zakresie zostały przeniesione na Stowarzyszenie na podstawie umowy sprzedaży (27 listopada 2014 r.)²⁰;
- opracowanie aktualizacji Strategii ZIT obejmującej w szczególności analizę i opracowanie Strategii ZIT pod kątem uwag gmin, UMWM oraz Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju (dalej: *MliR*), przy dopełnieniu wymogów formalnych wynikających m.in. z Umowy Partnerstwa projektu RPO WM, projektu SzOOP²¹ RPO WM, wytycznych zapisanych w *Zasadach realizacji ZIT w Polsce* (dokumencie Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z lipca 2013 r.), a także dokonanie prezentacji Strategii ZIT na Walnym Zebraniu Stowarzyszenia przez firmę *Aleksander Noworól Konsulting*²²;
- opracowanie strategicznej oceny oddziaływania na środowisko Strategii ZIT przez firmę *ATMOTERM S.A.*²³;
- opracowanie diagnozy stanu istniejącego w zakresie systemów transportu KrOF oraz koncepcji systemu transportu KrOF (stanowiących część Strategii ZIT) i pełnienie roli eksperta (w ramach organizowanych przez Stowarzyszenie konsultacji, warsztatów, szkoleń i konferencji), przez firmę *Pracownia*

¹⁷ Spotkania odbyły się w dniach 9 września, 4 listopada 2013 r.; 7, 9, 14, 24, 30 stycznia 2014 r., 17 grudnia 2014 r., 2 lutego 2015 r.

¹⁸ Na podstawie umowy nr W/1/3215/WR/134/2014 z dnia 25 czerwca 2014 r.

¹⁹ Na podstawie umowy nr W/1/3756/WR/156/2014 z dnia 19 września 2014 r.

²⁰ Na podstawie umowy sprzedaży autorskich praw majątkowych z 27 listopada 2017 r.

²¹ Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPO WM na lata 2014-2020.

²² Na podstawie umowy z dnia 20 sierpnia 2014 r., wraz z aneksem nr 1 z dnia 22 września 2014 r.

²³ Na podstawie umowy z dnia 9 września 2014 r., wraz z aneksem nr 1 z dnia 13 listopada 2014 r.

*Planowania i Projektowania Systemów Transportu ALTRANS Stanisław Albricht*²⁴;

- przygotowanie przeprowadzenia cyklu spotkań informacyjno-konsultacyjnych dotyczących instrumentu ZIT i Strategii ZIT w gminach tworzących Stowarzyszenie oraz opracowanie raportu końcowego z realizacji tych spotkań przez Fundację Rozwoju Demokracji Małopolski Instytut Samorządu Terytorialnego i Administracji z siedzibą w Krakowie²⁵;
- opracowanie aktualizacji Strategii ZIT pod kątem diagnozy oraz opisu części wdrożeniowo-projektowej w zakresie gospodarki odpadami oraz wychowania przedszkolnego, tj. dwóch nowych obszarów uwzględnionych do realizacji w ramach ZIT w RPO WM (zatwierdzonym przez Komisję Europejską 12 lutego 2015 r.) przez firmę *Aleksander Noworól Consulting*²⁶.
(akta kontroli str. 387-395, 398-402, 523-591)

1.3. Zgodnie z art. 30 ust. 5 ustawy wdrożeniowej, jednym z warunków realizacji ZIT jest opracowanie przez związek ZIT strategii ZIT.

Terminy oraz zasady opracowania Strategii ZIT określono w Porozumieniu z 10 lipca 2015 r. zawartym pomiędzy SMK a ZWM w sprawie powierzenia realizacji zadań w ramach RPO WM na lata 2014-2020 (dalej: *Porozumienie*). W przedmiotowym porozumieniu zobowiązano IP ZIT do:

- przedłożenia do opiniowania Strategii ZIT oraz jej aktualizacji (§ 4 ust. 2 lit a Porozumienia);
- przyjęcia Strategii ZIT w terminie do 30 czerwca 2015 r., pod rygorem możliwości wypowiedzenia Porozumienia przez IZ ze skutkiem natychmiastowym (§ 11 ust. 2 lit i Porozumienia).

Strategia ZIT została opracowana w dziewięciu wersjach²⁷, z tego:

- projekt Strategii ZIT (wersja 1.0. z 30 czerwca 2014 r.) został przekazany bezpośrednio przez UMK²⁸ do MliR²⁹. W sierpniu 2014 r. IZ³⁰ oraz MliR³¹ przekazały uwagi do projektu strategii³², a następnie w okresie od sierpnia 2014 r. do marca 2015 r. miały miejsce prace z udziałem instytucji zewnętrznych nad dostosowaniem dokumentu zgodnie z przekazanymi uwagami (opisano w pkt. 1.2. wystąpienia pokontrolnego). W piśmie z 23 lutego 2015 r. MliR przekazało harmonogram prac nad opracowaniem strategii, zgodnie z którym

²⁴ Na podstawie umowy z dnia 22 października 2014 r., wraz z aneksem z dnia 26 listopada 2015 r.

²⁵ Na podstawie umowy nr 15/XII/2014 z dnia 2 grudnia 2014 r., wraz z aneksem z dnia 28 stycznia 2015 r.

²⁶ Na podstawie umowy z dnia 27 lutego 2015 r.

²⁷ Strategia ZIT została opracowana w 9 wersjach: 1.0. (projekt) z 30 czerwca 2014 r.; 2.0. z 27 marca 2015 r.; 3.0. z 15 czerwca 2015 r.; 4.0. z 19 sierpnia 2015 r.; 4.1. z 17 grudnia 2015 r.; 4.2. z dnia 13 lipca 2016 r.; 4.3. z dnia 12 stycznia 2017 r.; 4.4. z 29 sierpnia 2017 r.; 4.5. z 29 maja 2018 r.

²⁸ Biuro Zarządu Stowarzyszenia rozpoczęło działalność w lipcu 2014 r.

²⁹ Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju.

³⁰ Zgodnie z korespondencją e-mail z dnia 1 sierpnia 2014 r.

³¹ Zgodnie z pismem Departamentu Koordynacji Strategii i Polityk Rozwoju nr DKS-II-480-70-JW/14 z dnia 6 sierpnia 2014 r.

³² Uwagi dotyczyły m.in.:

- od MliR – przyjętych uproszczeń w dokumencie, braku opisu synergii i komplementarności pomiędzy potencjalnymi projektami oraz spodziewanymi rezultatami projektów, przesadzonej wysokości kosztów projektów, przyjętych założeń w Diagnozie obszaru realizacji ZIT oraz Analizie SWOT, założonych celów, braku realizacji konsultacji społecznych, ogólnikowego opisu procesu monitorowania i ewaluacji, systemu wdrażania;
- od IZ – braku hierarchizacji na liście projektów, konieczności dostosowania projektów do zapisów SzOOP RPO WM z uwzględnieniem typów operacji przewidzianych do realizacji w ramach poszczególnych priorytetach inwestycyjnych, braku wykazania komplementarności projektów proponowanych do Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (POLiS) z propozycjami projektów do realizacji w formule ZIT, oczekiwań w zakresie przeprowadzenia konsultacji społecznych wraz ze strategiczną oceną oddziaływania na środowisko, dominacji zagadnień dotyczących Krakowa zarówno w części diagnostycznej, jak i prognostyczno-projektowej, analizy SWOT, ogólnego powiązania celów z priorytetami i działaniami, części projektowej, w tym kryteriów do wyboru projektów.

termin na przekazanie finalnych wersji strategii ustalono na koniec maja 2015 r., a termin jej opiniowania do końca lipca 2015 r. (przez IZ oraz MliR)³³;

31 marca 2015 r. IP ZIT przekazało IZ do uzgodnienia Strategię ZIT (wersje 2.0), po czym w dniu 20 maja 2015 r. IP ZIT zwróciła się do IZ z prośbą o wycofanie z opiniowania tego dokumentu w związku z koniecznością aktualizacji strategii pod kątem zgodności z SzOOP RPO WM (przyjętego Uchwałą nr 577/15 ZWM z dnia 14 maja 2015 r.). Pismem z 28 maja 2015 r. MliR poinformowało³⁴ związku ZIT oraz IZ³⁵, że termin określony w harmonogramie działań związanych z wdrożeniem ZIT w Polsce na koniec maja 2015 r. jest wciąż obowiązujący, a w sytuacji, w której spełnienie tego terminu nie jest możliwe, należy przedłożyć do akceptacji MliR do dnia 8 czerwca 2015 r. plan naprawczy uzgodniony z IZ zawierający propozycję nowego harmonogramu przyjęcia i przesłania strategii do opiniowania ustawowego. IP ZIT 1 czerwca 2015 r. poinformowała MliR o pracach nad aktualizacją Strategii ZIT w związku z koniecznością zapewnienia zgodności z SzOOP RPO WM, w tym również o uzgodnionym z IZ harmonogramie prac nad tym dokumentem, zgodnie z którym wyznaczony termin zatwierdzenia na Walnym Zebraniu Członków SMK (dalej: WZC SMK) zaktualizowanej wersji Strategii ZIT ustalony został na 15 czerwca 2015 r., a przesłanie do opiniowania ustawowego na 16 czerwca 2015 r.;

- zaktualizowaną Strategię ZIT (wersję 3.0 z 15 czerwca 2015 r.) zgodnie z harmonogramem zatwierdzono uchwałą WZC SMK. Przekazanie tego dokumentu do opinii ustawowej, nastąpiło 19 czerwca 2015 r. do IZ³⁶ (3 dni po terminie określonym w harmonogramie uzgodnionym z IZ RPO) oraz 22 czerwca 2015 r. do MliR (6 dni po terminie określonym w ww. harmonogramie)³⁷. Uchwałą z dnia 2 lipca 2015 r. IZ pozytywnie zaopiniowała wersję 3.0 Strategii ZIT (po 13 dniach). MliR 30 lipca 2015 r. przekazało uwagi do Strategii ZIT (wersji 3.0)³⁸ oraz poinformowało, że oczekuje przedłożenia poprawionej wersji Strategii ZIT w terminie dwóch tygodni od otrzymania pisma oraz o wstrzymaniu w tym okresie biegu ustawowego terminu na zaopiniowanie, a w przypadku braku odpowiedzi o konieczności wydania opinii o braku możliwości wydania pozytywnej opinii;
- poprawiona po uwagach MliR Strategia ZIT (wersja 4.0) została przyjęta przez IP ZIT w dniu 19 sierpnia 2015 r. (uchwałą WZC SMK)³⁹ oraz pozytywnie zaopiniowana przez IZ (na podstawie uchwały ZWM z 13 października 2015 r.) w zakresie możliwości finansowania Strategii ZIT w ramach tego programu oraz w odniesieniu do procesu identyfikacji projektów w trybie pozakonkursowym⁴⁰. Jednocześnie w uzasadnieniu do uchwały ZWM sprostował dwie omyłki pisarskie (poprawki zostały wprowadzone przez IP ZIT w opublikowanej wersji strategii). Natomiast 22 września 2015 r. Strategia ZIT została pozytywnie zaopiniowana

³³ Pismo Departamentu Koordynacji Strategii i Polityk Rozwoju nr DKS.II.8440.2.2015.DB/NK: 47942/15.

³⁴ Pismo Departamentu Koordynacji Strategii i Polityk Rozwoju nr DKS.II.8440.19.2015.KS.2/NK: 143806/15.

³⁵ Urzędy Marszałkowskie.

³⁶ Uchwałą nr 860/15 ZWM z 2 lipca 2015 r. wyraził pozytywną opinię do Strategii ZIT.

³⁷ Pismo nr sprawy: SMK.50.1/21/2015 - wpłynęło do IZ w dniu 19 czerwca 2015 r., MliR w dniu 22 czerwca 2015 r.

³⁸ Pismo Departamentu Koordynacji Strategii i Polityk Rozwoju nr DKS.II.8440.25.2015.JW.41/NK: 205150/15 wpłynęło do Stowarzyszenia 30 lipca 2015 r. Uwagi dotyczyły m.in.: braku przedstawienia oczekiwanych rezultatów zaproponowanych interwencji/projektów, istotnych braków lub niezgodności dokumentu z Umową Partnerstwa w zakresie opisu sposobu wytypowania projektów pozakonkursowych, niewystarczającej informacji dot. *Priorytetu 1.1 Wysoki potencjał i konkurencyjność przedsiębiorstw w KrOF*, wykluczenia z kosztów kwalifikowanych zakresu drogowego nie związanego bezpośrednio i wyłącznie z komunikacją miejską (dot. projektu *Budowa linii tramwajowej KST etap III*).

³⁹ Uchwała Nr 1/IV/2015 Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia z 19 sierpnia 2015 r. W tym samym dniu Strategia ZIT została przekazana do zaopiniowania przez MliR oraz IZ.

⁴⁰ Uchwała nr 1367/15 ZWM z dnia 13 października 2015 r. w sprawie wyrażenia pozytywnej opinii do Strategii ZIT z dnia 19 sierpnia 2015 r.

przez MliR w zakresie zgodności z Umową Partnerstwa oraz możliwości finansowania projektów zidentyfikowanych z krajowych programów operacyjnych⁴¹. Strategia ZIT (wersja 4.0) zakładała następujące cele: wysoką konkurencyjność gospodarczą KrOF, wysoką jakość życia na terenie KrOF oraz zintegrowane zarządzanie KroF. Wymieniona strategia zawierała wszystkie elementy wymagane przepisami art. 30 ust. 8 ustawy wdrożeniowej.

- pięć kolejnych aktualizacji Strategii ZIT (wersje od 4.1. do 4.5.) zostały przyjęte uchwałami WZC SMK (w okresie 17 grudnia 2015 r. do 29 maja 2018 r.) oraz każdorazowo pozytywnie zaopiniowane przez IZ oraz ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego wykonującego zadania państwa członkowskiego. (akta kontroli str. 51, 55, 60, 136-142, 286-287, 291-292, 343-358, 396-398, 596-597)

1.4. RPO WM zostało zatwierdzone przez KE⁴² 12 lutego 2015 r.⁴³, tj. sześć miesięcy przed zawartym Porozumieniem. Zgłoszenie przez IP ZIT do Marszałka Województwa Małopolskiego gotowości do poddania się procesowi desygnacji nastąpiło 17 lipca 2015 r., tj. 2 dni po terminie ustalonym w Porozumieniu⁴⁴.

Minister Rozwoju 11 kwietnia 2016 r. udzielił desygnacji instytucjom w ramach RPO WM (w tym IP ZIT) na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności w perspektywie finansowej 2014-2020⁴⁵.

Udzielona desygnacja poprzedzona została audytem, przeprowadzonym przez Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej (dalej: G/KS) pełniącego funkcję Instytucji Audytowej (dalej: IA). W odniesieniu do IP ZIT zarówno we wstępnym sprawozdaniu, jak i w końcowym sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego IA (z marca 2016 r.) nie sformułowano zaleceń/środków naprawczych. W opinii (z 31 marca 2016 r.) GIKS do Ministra Rozwoju podano, że IZ, pełniąca również funkcję Instytucji Certyfikującej (IC), wyznaczona do realizacji przedmiotowego programu spełnia kryteria desygnacji dotyczące wewnętrznego środowiska kontrolnego, zarządzania ryzykiem, działań w dziedzinie zarządzania i kontroli oraz monitorowania, określone w załączniku XIII do rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

(akta kontroli str. 6, 51, 143-147, 170-171, 292-293, 592-595)

1.5. Porozumienie zmieniono czterema aneksami⁴⁶ w zakresie m.in. definicji, podstaw prawnych, wydawania opinii o gotowości wniosku aplikacyjnego do poddania się ocenie przez IZ w trybie określonym w *Podręczniku Procedur IP* (dalej: *podręcznik procedur IP*), prowadzenia monitoringu projektów w sposób uzgodniony z IZ, postępu rzeczowego i finansowego ZIT.

Zakres powierzonych zadań w Porozumieniu był szerszy niż określony w art. 30 ustawy wdrożeniowej⁴⁷. Dotyczył on siedmiu osi priorytetowych⁴⁸ z dwóch funduszy

⁴¹ W dniu 6 listopada 2015 r. Minister Infrastruktury i Rozwoju wydał korektę do opinii w związku z wprowadzoną zmianą na str. 2 na liście projektów zidentyfikowanych dotyczącą indykacyjnego kosztu całkowitego projektu *Budowa linii tramwajowej KST etap III* (os. Krowodrza Górka – Górka Narodowa) wraz z budową dwupoziomowego skrzyżowania w ciągu ul. Opolskiej⁴⁷.

⁴² Komisja Europejska.

⁴³ Notyfikacja decyzją wykonawczą Komisji nr C (2015) 888.

⁴⁴ Według Porozumienia (§ 8 ust.1) do 15 lipca 2015 r. należało zgłosić gotowość do poddania się procesowi desygnacji.

⁴⁵ Dz. U. z 2018 r. poz. 1431.

⁴⁶ Aneks nr 1 z 10 maja 2016 r.; Aneks nr 2 z 20 marca 2017 r.; Aneks nr 3 z 1 marca 2018 r.; Aneks nr 4 z 26 czerwca 2018 r.

⁴⁷ Art. 30 ust. 3 ustawy wdrożeniowej stanowi, że ZIT są realizowane przez wyodrębnione działania lub poddziałania w ramach co najmniej dwóch osi priorytetowych regionalnego programu operacyjnego finansowanych z dwóch funduszy strukturalnych.

⁴⁸ 1) 3 oś priorytetowa RPO WM Przedsiębiorcza Małopolska. 2) 4 oś priorytetowa RPO WM Regionalna polityka gospodarcza. 3) 5 oś priorytetowa RPO WM Ochrona Środowiska. 4) 7 oś priorytetowa RPO WM Infrastruktura transportowa. 5) 9 oś priorytetowa RPO WM Region spójny społecznie. 6) 10 oś priorytetowa RPO WM Wiedza i Kompetencje. 7) 12 oś priorytetowa RPO WM Infrastruktura społeczna.

strukturalnych (EFRR i EFS)⁴⁹ oraz 11 poddziałań⁵⁰. W okresie objętym kontrolą liczba działań/ poddziałań wdrażanych w formule ZIT nie uległa zmianie. Porozumienie zawierało wymagane przepisami art. 30 ust. 5 pkt 3 ustawy wdrożeniowej elementy, obejmujące udział IP ZIT w wyborze projektów do dofinansowania oraz współpracę przy przygotowywaniu kryterium wyboru projektów. W ramach niniejszego porozumienia powierzono również IP ZIT:

- monitorowanie i sprawozdanie z realizacji Strategii ZIT;
- monitorowanie realizacji projektów pozakonkursowych;
- sporządzanie i aktualizację opisu funkcji i procedur oraz Podręcznika Procedur IP;
- prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych;
- ochronę i przetwarzanie danych osobowych z zapewnieniem bezpieczeństwa i poufności danych;
- informowanie Małopolskiego Centrum Przedsiębiorczości/Departamentu Funduszy Europejskich o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości.

Opracowany wspólnie przez IZ oraz IP ZIT *Plan naprawczy dla wdrażania instrumentu ZIT w Województwie Małopolskim* przekazano do Ministerstwa Rozwoju wraz z pismem z 15 grudnia 2016 r.⁵¹. W ww. planie naprawczym w ramach optymalizacji podziału zadań pomiędzy instytucjami w systemie realizacji instrumentu ZIT w województwie zaplanowano zmiany w Porozumieniu, tj.:

- Wprowadzenie w kryteriach oceny projektów pozakonkursowych dodatkowego wymagania w postaci konieczności uzyskania przez wnioskodawcę pozytywnej opinii IP ZIT w zakresie gotowości wniosku aplikacyjnego do poddania się ocenie przez IZ. Zmianę wprowadzono aneksem z 20 marca 2017 r. nr 2 do Porozumienia⁵²;
- Wprowadzenie odpowiedzialności IP ZIT za realizację wskaźników RPO WM. Zmianę wprowadzono ww. aneksem⁵³;
- Poszerzenie zakresu zadań IP ZIT o monitorowanie projektów pozakonkursowych na etapie ich realizacji w oparciu o procedurę opracowaną przez IP. Zmianę w części wprowadzono ww. aneksem⁵⁴. IP ZIT nie opracowała procedury monitorowania projektów pozakonkursowych – opisano szczegółowo w pkt. 5.1. wystąpienia pokontrolnego;
- Umożliwienie IP ZIT przez IZ pełnego korzystania z funkcjonalności SL 2014-2020 w celu sprawnego monitorowania realizacji projektów pozakonkursowych (możliwość wglądu do wniosków o płatność). Zmiany nie wprowadzono do Porozumienia (mimo tego w II kwartale 2017 r. uruchomiono taką funkcjonalność w ramach SL 2014-2020);
- Wprowadzenie zmiany polegającej na zobowiązaniu beneficjenta do współpracy z IP ZIT w zakresie sprawnego realizacji projektów, w szczególności udzielania informacji nt. postępów realizacji projektów, celem zapewnienia sprawnego realizacji funkcji monitorowania przez IP ZIT postępów realizacji wskaźników do zapisów umowy z beneficjentem IZ. Zmiany nie wprowadzono do Porozumienia

⁴⁹ Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego i Europejski Fundusz Społeczny.

⁵⁰ Poddziałania 3.1.1 Strefy aktywności gospodarczej ZIT; 4.3.1 Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej ZIT; 4.4.1 Obniżenie poziomu niskiej emisji ZIT; 4.5.1 Niskoemisyjny transport ZIT; 5.2.1 Gospodarka odpadami ZIT; 5.3.1 Gospodarka wodno-kanalizacyjna ZIT; 7.1.2. Drogi subregionalne; 9.2.2 Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa ZIT; 10.1.1 Wychowanie przedszkolne; 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów ZIT; 12.1.4 Infrastruktura ochrony zdrowia o znaczeniu subregionalnym ZIT.

⁵¹ Pismo z 15 grudnia 2016 r. Departamentu Zarządzania Programami Operacyjnymi UMWM.

⁵² § 4 ust 2 lit. h Porozumienia.

⁵³ § 8 ust 9 Porozumienia.

⁵⁴ § 4 ust 2 lit. i Porozumienia.

(faktycznie od października 2017 r. IZ zobowiązała beneficjentów do współpracy z IP ZIT poprzez zmianę zapisów umowy o dofinansowanie projektu).

(akta kontroli str. 611-617)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że:

- wprowadzenie do zadań IP ZIT instytucji wydawania opinii o gotowości projektów do poddania ocenie, miało na celu zdyscyplinowanie wnioskodawców i przyspieszenie kontraktacji. Wnioskodawca aby uzyskać ocenę pozytywną na etapie oceny formalnej w poddziałaniach ZIT zobligowany był do przedłożenia do wniosku w ramach załącznika opinii ZIT. Wprowadzenie tego aspektu przyniosło oczekiwany rezultat w postaci przyspieszenia składania wniosków i kontraktacji projektów (np. na koniec I kwartału 2017 r. poziom kontraktacji wynosił ok. 15% natomiast na koniec IV kwartału 2017 r. około 65% dostępnej alokacji);
- wprowadzenie monitoringu projektów pozakonkursowych w sposób uzgodniony z IZ obok sprawozdawczości (aneksem nr 2 z 20 marca 2017 r.) umożliwiło wprowadzenie zmiany wzoru umowy o dofinansowanie w zakresie monitorowania wykonania płatności. Aktualnie na podstawie umowy o dofinansowanie dla projektu realizowanego w ramach RPO WM w przypadku projektów realizowanych w ramach ZIT beneficjent jest zobowiązany do każdorazowego uzgadniania z IP treści harmonogramu płatności w projekcie. *Przed przekazaniem harmonogramu do IZ RPO Wnioskodawca przesyła do IP ZIT (...) oraz opiekuna projektu IP ZIT harmonogram do uzgodnienia w terminie 3 dni roboczych przed upływem terminu na złożenie harmonogramu do IZ RPO (tj. 3 dni przed 20-tym dniem każdego miesiąca). W przypadku braku otrzymania harmonogramu w wyznaczonym terminie opiekun wysyła mail z przypomnieniem i wyznaczeniem nowego terminu np. następnego dnia roboczego (czynność powtarzana do momentu otrzymania harmonogramu). Kolejny opiekun IP ZIT (...) weryfikuje harmonogram i przesyła ewentualne uwagi oraz potwierdzenie uzgodnienia w terminie umożliwiającym Wnioskodawcy terminowe złożenie harmonogramu w systemie SL. Wprowadzenie powyższego procesu umożliwiło bardziej skuteczny monitoring płatności i podniosło jakość przygotowywanych harmonogramów;*
- możliwości wglądu do wniosków o płatność kierowanych przez beneficjentów wynika z funkcjonalności SL 2014-2020, która została wprowadzona w II kwartale 2017 r.;
- IZ wprowadziła do umowy z beneficjentami (w załączniku nr 4) zapis zobowiązujący do współpracy z IP ZIT odnośnie realizowanego projektu (omówiono szczegółowo w pkt.5.1. wystąpienia pokontrolnego).

(akta kontroli str. 51-136, 279-283, 286-287, 294-296, 761, 767-769)

W ww. planie naprawczym zaplanowano zmianę struktury organizacyjnej biura SMK w związku ze zwiększeniem delegowanych zadań oraz rozszerzenie współpracy z beneficjentami. Zmiany struktury organizacyjnej IP ZIT dotyczyły podziału obowiązków oraz utworzenia pięciu nowych stanowisk, tj. stanowiska ds. projektów transportowych (2 etaty), stanowiska ds. projektów środowiskowych (1 etat), stanowiska ds. projektów środowiskowych i społecznych (1 etat) i stanowiska ds. projektów gospodarczych i monitoringu (1 etat).

(akta kontroli str. 611-612, 614-615, 638-656)

W okresie objętym kontrolą IP ZIT trzykrotnie⁵⁵ dokonał zmiany struktury organizacyjnej Biura SMK, przy czym liczba pracowników również ulegała zmianie, tj.:

⁵⁵ 1) Uchwała nr 2/II/2014 WCK z 30 czerwca 2014 r. 2) Uchwała nr 11/III/2017 WCK z 28 marca 2017 r. 3) Uchwała nr 3/II/2018 z 27 marca 2018 r.

- od 30 czerwca 2014 r. do 31 marca 2017 r. stan zatrudnienia wynosił 9 osób (w strukturze biura zaplanowano działy bez liczby etatów/stanowisk);
- od 1 kwietnia 2017 r. do 26 marca 2018 r. stan zatrudnienia wynosił 10 osób (w strukturze biura zaplanowano 10 etatów/stanowisk);
- od 27 marca 2018 r. do dnia kontroli (26 października 2018 r.) stan zatrudnienia wynosił 11 osób (w strukturze biura zaplanowano 11 etatów/stanowisk).

Zakresy czynności pracowników merytorycznych biura SMK odpowiadały obowiązkom zaplanowanym w ww. planie naprawczym.

Ministerstwo Rozwoju w piśmie (z 8 lutego 2017 r.) do Marszałka Województwa Małopolskiego i Prezesa Stowarzyszenia poinformowało o akceptacji *Planu naprawczego dla wdrażania instrumentu ZIT w województwie małopolskim* oraz przewidzianych w nim działań.

(akta kontroli str. 294, 618-619, 694-701, 710-719)

1.6. Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że:

- istotnym wyzwaniem w przygotowaniu Strategii ZIT był równoległy proces tworzenia dokumentów, tj. RPO WM, SzOOP i długotrwały proces przygotowywania RPO WM, który wpływa na zmienność szczegółowych zapisów wskazanych dokumentów. IZ była zobligowana do równoległego prowadzenia konsultacji i negocjacji z Komisją Europejską (ostateczny kształt dopuszczalny do realizacji poddziałań został poznany dopiero po akceptacji programu przez KE w 2015 r.);
- obecnie największym ryzykiem w zakresie realizacji projektów są rosące ceny usług w szczególności na rynku budowlanym (m.in. w zakresie inwestycji termomodernizacyjnych, integracji transportu, drogowych, itp.) oraz brak wykonawców, co wpływa na znaczne wydłużenie czasu znalezienia i wyboru wykonawcy oraz przesuwanie okresu realizacji i rozliczania projektów, co wpływa na wydłużenie procesu certyfikacji wydatków;
- podjęto kompleksowe działania w zakresie umożliwienia pomocy beneficjentom Strategii ZIT w zakresie związanym z udzielaniem zamówień publicznych oraz kontrolą procesu wydatkowania środków publicznych przy realizacji projektów zgłoszonych do strategii. W styczniu 2018 r., wyłoniono po rozeznaniu rynku, eksperta ds. zamówień publicznych, by począwszy od lutego 2018 r. rozpoczęło działalność *Forum Zamówień Publicznych*, które odbywa się cyklicznie raz w miesiącu i w której biorą udział reprezentanci każdej z gmin SMK. Spotkania forum poświęcone są wspólnej analizie obszarów problemowych, wypracowaniu wspólnego podejścia i modelowych rozwiązań w stosunku do określonych zagadnień z zakresu PZP, m.in. kryteriów oceny ofert, warunków udziału wykonawców, konstruowaniu zapisów umów, podziału zamówienia na części, zasady konkurencyjności, orzecznictwa. W trybie bieżącym wnioskodawcy mają także możliwość korzystania ze wsparcia eksperckiego poprzez zadawanie pytań do eksperta. Biuro SMK pośredniczy w przekazywaniu pytań i monitoruje stopień wykonania umowy. Dzięki temu wsparcie ma charakter ciągły, umożliwia wymianę doświadczeń i wspiera w codziennej pracy pracowników gmin ds. zamówień publicznych.

(akta kontroli str. 7, 295-296, 1095-1098)

W podręczniku procedur IP zidentyfikowano cztery ryzyka związane z procesem zarządzania systemem (mechanizmy kontrolne/środki zaradcze oraz sposób postępowania z ryzykiem), tj.:

- ryzyko rozbieżności pomiędzy procedurami zawartymi w podręczniku procedur IP/ Porozumieniu oraz dokumentami programowymi/aktami prawnymi. Wdrożone mechanizmy kontrolne odnosiły się m.in. do zasady dwóch par oczów

(IP ZIT przygotowuje podręcznik, IZ go weryfikuje i zatwierdza). IP ZIT i IZ powinny uzgadniać i aktualizować zapisy Porozumienia ws. powierzenia zadań dotyczących realizacji RPO WM;

- ryzyko braku jednorodności członków SMK konieczne do zatwierdzenia zmian w Strategii ZIT w tym zmian w wykazie projektów zgłoszonych do realizacji. Wdrożone mechanizmy kontrolne odnosiły się do konsultacji i roboczych spotkań służących wypracowaniu projektu zmian Strategii ZIT, który będzie akceptowalny przez wszystkich członków SMK;
- ryzyko braku pozytywnej opinii IZ lub Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w sprawie Strategii ZIT, w tym zmian w wykazie projektów zgłoszonych do realizacji. Wdrożone mechanizmy kontrolne odnosiły się do przesyłania projektu zmian w ww. strategii do wstępnej konsultacji;
- ryzyko wystąpienia nadużyć finansowych. Wdrożone mechanizmy kontrolne odnosiły się m.in. do kodeksu etyki pracowników SMK.

(akta kontroli str. 230-231, 358-359, 622-623, 674, 860-861)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że problemy we wdrażaniu komunikowane były przez IP ZIT do IZ w formule sprawozdawczości kwartalnej. Tak by system zgłoszeń działał IP ZIT proponowała także planowane do podjęcia środki zaradcze, a IZ przyjmowała je do wiadomości, a jeśli było to konieczne zgłaszała uwagi lub brała udział w rozwiązywaniu problemu.

(akta kontroli str. 295-296, 323-336)

1.7. IZ nie powierzyła IP ZIT przeprowadzania kontroli u potencjalnych wnioskodawców/beneficjentów ubiegających się/którzy mają podpisaną umowę o dofinansowanie projektu.

(akta kontroli str. 7, 296)

1.7.1. W okresie objętym kontrolą IZ dwukrotnie przeprowadziła w IP ZIT kontrole systemowe. Dotyczyły one:

- a) w 2016 r. weryfikacji zgodności z procedurami procesu wyboru projektów pozakonkursowych i konkursowych oraz aktualizacji Strategii ZIT. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli dotyczyły m.in. następujących uchybień⁵⁶:
- braku dokumentów w wersji elektronicznej oraz papierowej potwierdzających, np. przekazania wykazu projektów zgłoszonych w ramach trybu pozakonkursowego do ZPO⁵⁷ oraz MiR, przekazanie do IZ karty oceny merytorycznej projektu;
 - informowania wnioskodawcy o przedłożeniu wstępnej wersji wniosku o dofinansowanie w terminie nieodpowiadającym zapisom określonym w podręczniku procedur IP;
 - nieprzygotowania projektu uchwały WZC SMK w sprawie aktualizacji Strategii ZIT w wersji papierowej zgodnie z zapisami podręcznika procedur IP;
 - braku zapisów w podręczniku procedur IP ZIT dotyczących, m.in. terminów dokonania niektórych czynności (tj. zgłoszonych projektów pozakonkursowych, aktualizacji Strategii ZIT), ścieżek postępowania w przypadku konieczności wykreślenia projektu, informowania potencjalnych wnioskodawców o konieczności przystąpienia do opracowania wniosku, warunków ustawowych w zakresie wezwania do złożenia wniosku o dofinansowanie;
 - niespójności pomiędzy poszczególnymi zapisami w podręczniku procedur IP;
 - nieinformowania niezwłocznie potencjalnych wykonawców o zmianie wzoru karty projektu pozakonkursowego oraz ustalenia w podręczniku procedur IP

⁵⁶ Informację pokontrolną IZ przekazała do IP ZIT 13 stycznia 2017 r.

⁵⁷ Departament Zarządzania Programami Operacyjnymi UMWM.

nieprawidłowego terminu opracowania wzoru karty wstępnej weryfikacji wniosku aplikacyjnego;

- weryfikacji wniosków aplikacyjnych w terminach dłuższych niż wynikających z zapisów w podręczniku procedur IP;
- braku daty na karcie projektu przesłanej do IZ;
- nieskoordynowania działań IP ZIT na etapie wezwania do złożenia wniosku o dofinansowanie i jego weryfikacji sposobu w którym wnioskodawca w przypadku aktualizacji danych projektu mógłby złożyć wniosek o dofinansowanie zgodnie zapisami SzOOP;
- przesłania informacji o wyznaczaniu pracowników IP ZIT do oceny merytorycznej wniosku projektów pozakonkursowych do Sekretarza Komisji Oceny Projektów (dalej: *KOP*) przez inną osobę niż to wynika z zapisów podręcznika procedur IP;
- nieprzekazania do IP Małopolskiego Centrum Przedsiębiorczości (dalej: *IP MCP*) w formie e-maila informacji o zakończeniu oceny badanych projektów konkursowych.

Dyrektor SMK poinformował pisemnie IZ (30 stycznia 2017 r.) o sposobie wykonania/realizacji ww. zaleceń pokontrolnych.

- b) w 2017 r. realizacji powierzonych zadań w odniesieniu do planu naprawczego dla wdrażania instrumentu ZIT w Województwie Małopolskim i wykonania zaleceń pokontrolnych z poprzedniej kontroli systemowej (jw.). Po przeprowadzonej kontroli systemowej IZ nie wydała zaleceń pokontrolnych.

(akta kontroli str. 143-147, 296-297, 429-521, 638-656, 686-689)

1.7.2. W okresie objętym kontrolą IP ZIT dwukrotnie objęta została kontrolą audytu systemu RPO WM przeprowadzoną przez Krajową Administrację Skarbową⁵⁸ (KAS). Przedmiotowe kontrole dotyczyły roku obrachunkowego⁵⁹:

- od 1 lipca 2015 r. do 30 czerwca 2016 r. (sporządzono wstępne sprawozdanie z audytu systemów i kontroli w zakresie kluczowych wymogów kontrolnych RPO MW z września 2016 r. oraz roczne sprawozdanie z kontroli RPO WM z lutego 2017 r.);
- od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. (sporządzono wstępne sprawozdanie z audytu systemów i kontroli w zakresie kluczowych wymogów kontrolnych RPO MW z listopada 2017 r. oraz roczne sprawozdanie z kontroli RPO WM z lutego 2018 r.).

Według sprawozdań KAS system funkcjonował prawidłowo. Po drugim audycie (za rok obrachunkowy 2016/2017) odnośnie IP ZIT wniesiono dwie rekomendacje:

- należało podjąć działania mające na celu opracowanie zasad i sposobu przekazywania dokumentacji ZIT do IZ (procedury, zakres);
- zalecano we współpracy z IZ zapewnić systematyczną rejestrację/ewidencjonowanie sygnałów ostrzegawczych oraz udostępnianie ich właściwym pracownikom.

IP ZIT wymienione zalecenia wprowadziła:

- aneksem nr 3 z 1 marca 2018 r. do Porozumienia w § 10 pkt 3 przyjęto, że *Odpowiednie procedury dotyczące archiwizacji dokumentów związanych z realizacją RPO WM w Instytucji Pośredniczącej określają regulacje wewnętrzne jednostki (Podręcznik IP, Instrukcje)*;
- zmianą podręcznika procedur IP (wersja 5 zatwierdzona przez IZ 3 kwietnia 2018 r.). W rozdziale *IV ogólne mechanizmy kontroli w SMK* doprecyzowano opis zasad w zakresie postępowania z podejrzeniami nadużyć finansowych i sposobu systematycznej rejestracji/ewidencjonowania symptomów ostrzegawczych.

(akta kontroli str. 101, 117, 143-147, 205-206, 216-217, 297, 339, 341, 686-693)

⁵⁸ Poprzednio Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej.

⁵⁹ IP ZIT za rok obrachunkowy 2017/2018 w zakresie audytu systemu nie została objęta kontrolą.

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania IP ZIT dotyczące opracowania dokumentów strategicznych dla realizacji ZIT. W SMK rzetelnie oraz zgodnie z przyjętymi wymogami opracowano i wdrożono dokumenty strategiczne dla realizacji ZIT. Planując działania na rzecz realizacji ZIT, zidentyfikowano problemy i trudności w przygotowaniu Strategii ZIT. Opracowana Strategia ZIT posiadała uregulowania wymagane art. 30 ust. 8 ustawy wdrożeniowej. Porozumienie zawierało elementy wymagane art. 30 ust. 5 pkt 3 ww. ustawy, obejmujące udział w wyborze projektów do dofinansowania oraz współpracę przy przygotowywaniu kryterium wyboru projektów. IP ZIT udzielona została desygnacja poprzedzona audytem Instytucji Audytowej. NIK ocenia pozytywnie również realizację przez IP ZIT w całości zalecenia audytowego z audytu IZ oraz KAS.

OBSZAR

2. System wyboru projektów ZIT

Opis stanu
faktycznego

2.1. W Strategii ZIT w formule ZIT przewidziano:

- a) tryb pozakonkursowy dla projektów realizujących cele pięciu osi priorytetowych RPO WM (ośmiu poddziałań):
- 3. Przedsiębiorcza Małopolska (3.1.1);
 - 4. Regionalna Polityka Energetyczna (4.3.1; 4.4.1; 4.5.1);
 - 5. Ochrona Środowiska (5.2.1; 5.3.1);
 - 7. Infrastruktura Transportowa (7.1.2);
 - 12. Infrastruktura Społeczna (12.1.4);
- b) tryb konkursowy w naborze zamkniętym dla projektów realizujących cele dwóch osi priorytetowych RPO WM (trzech poddziałań):
- 9. Region Spójny Społecznie (9.2.2);
 - 10. Wiedza i Kompetencje (10.1.1; 10.2.1).

Zgodnie z treścią Porozumienia IZ powierzyła IP ZIT m.in. udział w wypracowaniu propozycji kryteriów wyboru projektów⁶⁰ w trybie konkursowym i w trybie pozakonkursowym co najmniej w zakresie zgodności ze Strategią ZIT.

ZWM uchwałą Nr 550/15 z dnia 12 maja 2015 r. ustanowił skład KM oraz zakres zadań (w jego skład wchodził pracownicy SMK).

IP ZIT brała udział przy opracowywaniu kryteriów wyboru projektów przed przedłożeniem ich KM do zatwierdzenia. Dotyczyło to poddziałań 3.1.1 *Strefy aktywności gospodarczej*, 4.3.1 *Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej – ZIT*, 4.5.1 *Niskoemisyjny transport miejski*, 9.2.2 *Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa*, 10.1.1 *Wychowanie przedszkolne ZIT* oraz 10.2.1 *Kształcenie zawodowe uczniów – ZIT*.

W pozostałych przypadkach IP ZIT nie wносиła uwag po zapoznaniu się z treścią propozycji zmian kryteriów wyboru projektów służących realizacji Strategii ZIT zgłoszonych do objęcia współfinansowaniem w ramach RPO przed przedłożeniem ich KM do zatwierdzenia.

(akta kontroli str. 129, 290, 384, 387-395, 427, 805-808)

2.2. IP ZIT opracowała opis czynności realizowanych w ramach procesu naboru projektów konkursowych, oceny projektu w trybie konkursowym, rozstrzygnięcia konkursu oraz procedurze odwoławczej w podręczniku procedur IP. Zgodnie z przyjętą procedurą IP ZIT była zobowiązana m.in. do:

⁶⁰ Wybór projektów przez IZ uwzględniających zapisy RPO MW.

- udziału w konsultacjach w procesie przygotowywania przez IP MCP regulaminu konkursu lub zmiany regulaminu konkursu wraz z załącznikami (dokumentacji konkursowej),
- zatwierdzenia Regulaminu konkursu lub jego zmiany przez Dyrektora IP ZIT oraz przekazania do IP MCP (następnie przekazywanego do IZ);
- zamieszczenia ogłoszenia o naborze wniosków o dofinansowanie projektów w ramach danego konkursu na stronie internetowej IP ZIT (po zatwierdzeniu regulaminu konkursu przez IZ w formie Uchwały Zarządu) co najmniej 30 dni przed planowanym rozpoczęciem naboru wniosków o dofinansowanie projektów oraz publikację informacji o zmianie regulaminu konkursu niezwłocznie po przyjęciu zmiany Regulaminu przez IZ,
- wyznaczenia członków KOP przez Dyrektora IP ZIT poprzez Zarządzenie Dyrektora IP ZIT oraz przekazanie tego Zarządzenia do IP MCP,
- przeprowadzenia oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie projektów przez co najmniej dwóch członków KOP wyznaczonych przez IP ZIT w zakresie spełniania przez projekt kryteriów oceny Komitetu Monitorującego RPO WM dotyczących zgodności projektu ze Strategią ZIT (ocena o charakterze porównawczym dokonywana przez panel członków KOP) oraz przekazanie kart oceny merytorycznej do IP MCP,
- przygotowania projektu, a następnie przyjęcie Uchwały Walnego Zgromadzenia Członków lub Zarządu IP ZIT w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych oraz wybranych do dofinansowania projektów oraz przekazanie do IP MCP informacji o zatwierdzeniu list projektów przez IP ZIT wraz z uchwałą zatwierdzającą listy projektów, która następnie jest zatwierdzana przez IZ w formie Uchwały Zarządu,
- publikację na stronie internetowej IP ZIT informacji o rozstrzygnięciu konkursu (lista podstawowa i rezerwowa – w przypadku jej przyjęcia) oraz o składzie KOP,
- w przypadku procedury odwoławczej (otrzymania od IP MCP powiadomienia o wpłynięciu protestu) wyznaczenie osób odpowiedzialnych, dokonanie weryfikacji sporządzonej oceny w zakresie kryteriów, o których mowa w art. 54 ust. 2 pkt 4 ustawy wdrożeniowej, oraz przygotowanie oświadczenia o dochowaniu wymogów określonych w art. 60 ustawy wdrożeniowej, a następnie przekazanie do IP MCP stanowiska odnośnie zarzutów przedstawionych przez wnioskodawcę wraz z ww. dokumentacją.

W podręczniku procedur IP opracowano tryb zgłaszania oraz przyjmowania zgłoszeń w trybie pozakonkursowym, zasady wezwania do złożenia wniosku o dofinansowanie, opis czynności realizowanych w ramach procesu oceny projektu w trybie pozakonkursowym. Wzór *Harmonogramu Przygotowania Wniosku* stanowił załącznik nr 1 do Procedury monitorowania stanu przygotowania dokumentacji aplikacyjnej dla projektów pozakonkursowych Strategii ZIT (ww. harmonogram podlegał uzgodnieniu pomiędzy wnioskodawcą a IP ZIT).

IP ZIT brała udział przy opracowaniu zasad wyboru projektów służących realizacji Strategii ZIT zgłoszonych do objęcia współfinansowaniem w ramach RPO, w zakresie dot.:

- opracowania regulaminu konkursu planowanego do ogłoszenia w ramach *Działania 9.2 Usługi społeczne i zdrowotne, Poddziałania 9.2.2 Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT (Typ projektu: A. działania wspierające opiekunów nieformalnych osób niesamodzielnych, B. wsparcie dla tworzenia i/lub działalności placówek zapewniających dzienną opiekę i aktywizację osób niesamodzielnych)*;
- opracowania regulaminu konkursu planowanego do ogłoszenia w ramach *Działania 9.2 Usługi społeczne i zdrowotne, Poddziałania 9.2.2 Usługi*

- opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT (Typ projektu: C wsparcie dla tworzenia i/lub działalności ośrodków interwencji kryzysowej);*
- opracowania regulaminu konkursu w ramach *Działania 10.2. Rozwój Kształcenia Zawodowego poddziałanie 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów ZIT;*
 - aktualizacji dokumentacji konkursowej dot. poddziałania 10.2.1 *Kształcenie zawodowe uczniów;*
 - opracowania regulaminu konkursu ramach *Działania 10.1. Rozwój Kształcenia Ogólnego poddziałanie 10.1.1. Wychowanie przedszkolne;*
 - opracowania regulaminu konkursu *Działania 10.2. Rozwój Kształcenia Ogólnego poddziałanie 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów;*
 - zmiany *Regulaminu przygotowania i oceny projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym*. Uwagi dotyczyły dokumentacji aplikacyjnej m.in. w zakresie rozbieżności pomiędzy ww. regulaminem a instrukcją dot. wniosków o dofinansowanie (instrukcją WoD) oraz sposobu wypełniania poszczególnych pól wniosku;
 - opiniowania definicji wskaźników dla trybu pozakonkursowego dla poddziałania 4.3.1 *Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej;*
 - opiniowania definicji wskaźników dla trybu pozakonkursowego dla poddziałania 4.4.1. *Obniżenie poziomu niskiej emisji,* poddziałania 4.5.1 *Niskoemisyjny transport miejski,* poddziałania 5.3.1 *Gospodarka wodno-kanalizacyjna;*
 - opiniowania definicji wskaźników dla trybu konkursowego dla poddziałania 9.2.2 *Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa,* poddziałania 10.1.1 *Wychowanie przedszkolne;*
 - opiniowania definicji wskaźników dla trybu pozakonkursowego dla poddziałania 12.1.4 *Infrastruktura ochrony zdrowia o znaczeniu subregionalnym.*

W innych przypadkach IP ZIT nie wносиła uwag po zapoznaniu się z treścią propozycji regulaminów konkursów przed ich zatwierdzeniem przez IP MCP. W okresie objętym kontrolą IP ZIT otrzymała od:

- IP MPC harmonogram naboru wniosków konkursowych o dofinansowanie (uzgadniano terminy naboru oraz ich ewentualne zmiany);
- IZ roczne ramowe plany realizacji działań dla osi priorytetowych RPO WM.
(akta kontroli str. 234-251, 382, 384, 387-395, 427, 775-790, 808-810)

2.3. Według Porozumienia⁶¹ udział IP ZIT obejmował m.in. współtworzenie Instytucji Organizującej Konkurs (dalej: IOK) z innymi instytucjami pośredniczącymi w celu realizacji konkursów, ocenę projektów w ramach KOP w zakresie kryteriów zgodności lub stopnia zgodności ze Strategią ZIT oraz zatwierdzanie list ocenionych projektów zawierających przyznane oceny.

IP w okresie objętym kontrolą pełniła rolę IOK współdziałając z IP MCP w przypadku trzech poddziałań przewidzianych dla trybu konkursowego⁶². Według obowiązujących w regulaminów konkursów oraz regulaminów prac KOP (stanowiących załącznik do ww. regulaminów) IP ZIT w ramach konkursu zobowiązana była do oceny projektów w ramach KOP w zakresie kryteriów zgodności lub stopnia zgodności ze Strategią ZIT oraz zatwierdzenia listy ocenianych projektów, o której mowa w art. 45 ust. 6 ustawy wdrożeniowej.

IP MCP przysyłała do IP ZIT wnioski aplikacyjne, które przeszły pozytywną ocenę formalną i merytoryczną, wraz z wzorem karty oceny formalno-merytorycznej. Ocena wniosków przez IP ZIT przeprowadzana była przez dwóch członków KOP

⁶¹ § 4 ust. 1 Porozumienia.

⁶² Zgodnie z SzOOP w ramach ZIT przewidziano tryb konkursowy w naborze zamkniętym dla projektów realizujących cele osi priorytetowych w poddziałaniach: 9.2.2, 10.1.1 oraz 10.2.1.

wyznaczonych przez SMK w zakresie spełnienia przez projekt kryterium oceny merytorycznej RPO WM dotyczącej zgodności projektu ze Strategią ZIT. Ww. ocena miała charakter porównawczy (tj. dokonywana była poprzez weryfikację spełnienia kryterium przez co najmniej dwa projekty). Po dokonaniu oceny karty oceny wraz z przyznaną punktacją przesyłano do IP MCP. Na podstawie przesłanych informacji IP MCP tworzyło listę projektów ocenianych oraz listę projektów wybranych do dofinansowania. Następnie ww. listy przesyłano do IP ZIT w celu przyjęcia Uchwały Zarządu SMK/ WZC zatwierdzającej listy projektów. Następnie ww. uchwały wraz z załącznikami stanowiącymi listę projektów przekazywane były do IP MCP, która przekazywała je do IZ w celu podjęcia uchwały ZWM w sprawie zatwierdzenia listy ocenianych projektów oraz wyboru projektów do dofinansowania.

(akta kontroli str. 129, 279-283, 382, 384, 387-395, 427, 602)

2.4. Zgodnie z Porozumieniem IP ZIT zobowiązana była do sporządzenia podręcznika procedur IP, jego bieżącej aktualizacji i przedstawienia IZ do zatwierdzenia. Procedurę wyboru projektów ZIT wynikających ze Strategii ZIT określono w podręczniku procedur IP w pięciu wersjach⁶³ zatwierdzonych następnie przez IZ. Ustanowiona wewnętrzna procedura wyboru projektów ZIT była zgodna z *Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014 -2020* MliR.

Według podręcznika procedur IP (wersji nr 5), IP ZIT była odpowiedzialna m.in. za:

- zamieszczenie zaktualizowanej wersji Strategii ZIT wraz z opiniami IZ i Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na stronie internetowej IP ZIT;
- poinformowanie (e-mail) IZ o zamieszczeniu zaktualizowanej Strategii ZIT wraz z opiniami na stronie internetowej IP ZIT;
- poinformowanie wnioskodawców (pismo/e-mail) o ostatecznym uznaniu projektu za projekt wybierany do dofinansowania w trybie pozakonkursowym (projekt zidentyfikowany) oraz o konieczności przystąpienia do opracowywania wniosku o dofinansowanie i złożenia go w terminie określonym przez IP ZIT, a także sporządzenia i przekazania IP ZIT harmonogramu przygotowania wniosku o dofinansowanie, zgodnego z wzorem określonym w *Procedurze monitorowania stanu przygotowania dokumentacji aplikacyjnej dla projektów pozakonkursowych Strategii ZIT* stanowiącej załącznik nr 2 do Podręcznika Procedur IP oraz ostatecznej, podpisanej karty projektu.

(akta kontroli str. 130, 143-147, 209-278, 382, 385, 427, 769)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia system wyboru projektów ZIT stosowany w trybie konkursowym i pozakonkursowym. Był on zgodny z postanowieniami Porozumienia, ustawą wdrożeniową oraz właściwymi wytycznymi. Zasady wyboru projektów do dofinansowania spełniały wymogi art. 37 ust. 1 ustawy wdrożeniowej, tj. zapewniały wybór projektów w sposób przejrzysty, rzetelny i bezstronny, oraz zapewniały wnioskodawcom równy dostęp do informacji i równe traktowanie wnioskodawców podczas konkursu. SMK stworzyła na potrzeby RPO WM zbiór procedur pod nazwą podręcznik procedur IP. Opis funkcji i procedur stanowiący integralną część niniejszego podręcznika był zgodny z odpowiednimi przepisami. System nie zawierał niespójności mających wpływ na prawidłowość wyboru projektów do dofinansowania.

⁶³ Podręcznik procedur IP wersja 1 (z 17 lipca 2015 r.), wersja 2 (z 6 października 2015 r.), wersja 3 (z 1 grudnia 2016 r.), wersja 4 (z 17 maja 2017 r.), wersja 5 (z 3 kwietnia 2018 r.).

3. Prawdliwość wyboru projektów ZIT

3.1. W okresie objętym kontrolą zgłoszono do dofinansowania 98 projektów w trybie pozakonkursowym⁶⁴ o łącznej wartości 1 058 638,7 tys. zł⁶⁵, na które podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT. Do 25 września 2018 r. w przypadku dwóch projektów⁶⁶ 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 644 681,6 tys. zł).

(akta kontroli str. 149-162, 811, 893)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że w przypadku procesów realizowanych w ramach ZIT w trybie pozakonkursowym przed rozpoczęciem procesu zgłoszenia projektów prowadzono robocze konsultacje z potencjalnymi wnioskodawcami, którzy mogli się ubiegać o dofinansowanie w ramach ZIT. Miały one na celu szczegółowe wyjaśnienie i zapoznanie z kryteriami wyboru, co zapobiegło zgłaszaniu projektów niepodlegających weryfikacji. Wszystkie projekty zgłoszone przez wnioskodawców do realizacji w ramach Strategii ZIT zostały ujęte na liście projektów zidentyfikowanych do SzOOP RPO WM, o której mowa w art. 30 ust. 8 pkt. 4 ustawy wdrożeniowej.

(akta kontroli str. 356, 811)

Badaniem szczegółowym objęto pięć największych zgłoszonych projektów pozakonkursowych⁶⁷, 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;
- 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. 284-285, 811)

IP ZIT określiła w Strategii ZIT zakres projektów wybieranych w trybie pozakonkursowym do realizacji w formule ZIT zgodnie z art. 38 ust. 3 ustawy wdrożeniowej, tj. projekty o strategicznym znaczeniu dla społeczno-gospodarczego rozwoju kraju, regionu lub obszaru objętego realizacją ZIT. W Strategii ZIT wskazano również wymogi i kryteria zgodności projektów pozakonkursowych z celami Strategii ZIT oraz dokumentami planistycznymi.

⁶⁴ Projekty zidentyfikowane według Strategii ZIT.

⁶⁵ Koszty kwalifikowalne stanowiły 898 318,4 tys. zł natomiast dofinansowanie z UE 649 431,5 tys. zł.

⁶⁶ 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*

⁶⁷ 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.

W odniesieniu do badanych projektów pozakonkursowych stwierdzono, że:

- a) Projekty opracowano zgodnie z podrozdziałem 7.2 pkt 1 *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020* zatwierdzonych przez Ministra Inwestycji i Rozwoju w dniu 13.02.2018 r.⁶⁸, tryb zgłaszania oraz przyjmowania zgłoszeń projektów w trybie pozakonkursowym w podręczniku procedur IP. Zgłoszenie dwóch badanych projektów⁶⁹ odbywało się na podstawie przyjętego i obowiązującego w okresie zgłoszenia podręcznika procedur IP.

W przypadku badanych trzech projektów⁷⁰ na etapie zgłoszenia projektu nie obowiązywały jeszcze *Wytyczne w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020*, ponieważ pierwsza wersja została zatwierdzona przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju 31 marca 2015 r.

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że SMK była w trakcie przygotowywania formalnego opisu procedur. Proces zgłoszenia ww. trzech badanych projektów odbywał się na podstawie ustawy wdrożeniowej.

- b) W zakresie zamieszczania na stronie internetowej zaktualizowanej Strategii ZIT oraz innych działań przypisanych dla IP ZIT związanych z identyfikacją projektów pozakonkursowych stwierdzono poniższe uchybienia.

W przypadku dwóch badanych projektów pozakonkursowych, które zostały zidentyfikowane i wpisane do Strategii ZIT w latach 2015-2016⁷¹, kontrola systemowa przeprowadzona w IP ZIT przez IZ w 2016 r. stwierdziła:

- brak zamieszczenia na stronie internetowej IP adnotacji dotyczącej daty opublikowania zaktualizowanej Strategii ZIT pozwalającej na weryfikację zachowania terminowości zamieszczenia zgodnie z zapisami podręcznika procedur IP (w ciągu 4 dni od dnia publikacji uchwały IZ w sprawie zaopiniowania Strategii ZIT)⁷²;
- nieprawidłowe zapisy podręcznika procedur IP w zakresie identyfikacji projektów, brak zapisu dotyczącego konieczności uzyskania pozytywnej opinii MliR do Strategii ZIT przed publikacją zaktualizowanej strategii oraz wezwaniem wnioskodawcy do złożenia wniosku o dofinansowanie⁷³.

Takie same nieprawidłowości kontrola NIK stwierdziła w przypadku dalszych dwóch badanych projektów pozakonkursowych zidentyfikowanych i wpisanych do Strategii ZIT⁷⁴.

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że:

- zaktualizowana Strategia ZIT 4.2 została opublikowana na stronie internetowej IP ZIT w terminie wynikającym z podręcznika procedur IP, a uchybienie w tym zakresie stwierdzono już podczas ww. kontroli systemowej IZ 2016/2017

⁶⁸ Nr MR/2014-2020/9(3).

⁶⁹ 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.).

⁷⁰ 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*.

⁷¹ Dotyczy projektów, pn. *Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych* oraz pn. *Rozbudowa ul. Myślenickiej w Krakowie*,

⁷² IZ odstąpiła się od wydania zalecenia w zakresie umieszczenia na stronie internetowej daty publikacji aktualizacji Strategii ZIT z uwagi na zobowiązanie IP z dnia 5 grudnia 2016 r. w tej kwestii.

⁷³ Uchybienie nr 4 z Informacji pokontrolnej z dnia 13.01.2017 r. po przeprowadzeniu kontroli systemowej w IP przez IZ.

⁷⁴ Dotyczy projektów pn. *Poprawa jakości usług zdrowotnych poprzez termomodernizację Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie* oraz pn. *Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Krakowa*.

i wprowadzono możliwość weryfikacji w przypadku kolejnych Strategii ZIT – wszystkie wersje Strategii ZIT począwszy od wersji 4.3 publikowane są wraz z datą publikacji, tak by zapewnić ślad weryfikacji⁷⁵;

- za publikację treści na portalu RPO WM odpowiadała IZ;
- nieprawidłowość ta została zidentyfikowana jako uchybienie podczas kontroli systemowej przeprowadzonej przez IZ 2016/2017 r., w wyniku czego stwierdzono konieczność korekty podprocesu 2/1, procesu Zgłoszenie projektów pozakonkursowych podręcznika procedur IP pod kątem ujęcia w niej konieczności uzyskania pozytywnej opinii MliR. Podręcznik ten w wersji 4 oraz 5 zawierał wymagane zapisy wprowadzone w odpowiedzi na wyniki kontroli systemowej IZ.

W wersjach 4 i 5 podręcznika procedur IP (obowiązujących od 19 maja 2017 r. oraz 3 kwietnia 2018 r.) zawarto zapisy o konieczności uzyskania pozytywnej opinii Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.

Projekt pn. *Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów w celu obsługi komunikacji zbiorowej aglomeracji krakowskiej – kontynuacja* był realizowany zgodnie z wymogami obowiązującej wersji podręcznika procedur IP.

Zaktualizowana Strategia ZIT (wersja 4.4) uwzględniająca zidentyfikowany projekt została zamieszczona przez IP ZIT na swojej stronie internetowej w dniu 29 września 2017 r. Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że za publikację treści na portalu RPO WM odpowiada IZ RPO.

- c) Opracowano zasady wezwania do złożenia wniosku o dofinansowanie w trybie pozakonkursowym w Podręczniku Procedur IP, w tym terminy na realizację zadania.
- d) Opracowano opis czynności realizowanych w ramach procesu oceny projektu w trybie pozakonkursowym w podręczniku procedur IP. Zgodnie z procedurą Dyrektor Biura SMK wyznaczył pracowników SMK do oceny merytorycznej projektu w zakresie jego zgodności ze Strategią ZIT i informował o tym IZ (Sekretarza Komisji Oceny Projektów). Proces oceny projektów przeprowadzany był w oparciu o *Regulamin przygotowania i oceny projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym* przyjmowany uchwałą ZWM dla wszystkich projektów ocenianych w trybie pozakonkursowym. Po przeprowadzeniu oceny formalnej i finansowej, na etapie oceny merytorycznej, wnioski o dofinansowanie projektu był weryfikowany pod kątem zgodności ze Strategią ZIT (kryterium oceny *Wpływ projektu na rozwój gospodarczo-społeczny*) przez dwóch pracowników IP ZIT, zgodnie z kryteriami wyboru projektów przyjętymi przez KM RPO dla poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań. Wyniki oceny strategicznej w postaci podpisanych kart oceny merytorycznej przez wyznaczonych pracowników IP ZIT były przekazywane do IZ.

Zgodnie z wymogami podręcznika procedur IP, pracownicy SMK biorący udział w ocenie projektów podpisywali *Deklarację bezstronności i poufności*. Deklaracja, w przypadku oceny projektu złożonego w trybie pozakonkursowym, odnosiła się do relacji pracownika z konkretnym projektem i jego wnioskodawcą. Pracownicy SMK, włączani do oceny projektów zgodnie z zakresem czynności, zobowiązani byli do podpisywania oświadczeń dot. bezstronności i poufności w zakresie przesłanek, o których mowa w przepisach KPA, każdorazowo na potrzeby ocenianego projektu. Wzór deklaracji stanowił załącznik do *Regulaminu KOP*⁷⁶.

⁷⁵ Publikacja na stronie internetowej IP: <http://metropoliakrakowska.pl/zit/strategia>.

⁷⁶ Regulamin KOP stanowił Załącznik nr 4 do Regulaminu przygotowania i oceny projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym.

Pracownicy SMK uczestniczący w ocenie projektów, zgodnie z procedurą wewnętrzną (podręczniku procedur IP), byli kierowani na szkolenia podnoszące ich wiedzę w zakresie procesów związanych z realizacją i zarządzaniem projektami oraz w zakresie merytorycznych zagadnień. Ww. szkolenia obejmowały tematykę związaną z zadaniami realizowanymi w formule ZIT (7 szkoleń w 2015 r., 28 szkoleń w 2016 r., 18 szkoleń w 2017 r., 19 szkoleń do 23 października 2018 r.).

Analiza wybranych do kontroli projektów wykazała, że IP ZIT dokonywała oceny strategicznej 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 wzmocnienie spójności wewnętrznej Krakowskiego Obszaru Funkcjonalnego, w tym zwiększenie dostępności do usług publicznych.

e) Na pięć badanych projektów w dwóch przypadkach⁷⁷ stwierdzono brak przekazania przez IZ⁷⁸ informacji pisemnej do IP ZIT, która zawiera uzasadnienie wyniku oceny spełniania kryterium.

Zgodnie z wymogami wówczas obowiązujących pkt 7 podrozdział 8.3 oraz pkt 7 rozdziału 11 *Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020* z 31 marca 2015 r.⁷⁹ po zakończeniu oceny danego projektu właściwa instytucja przekazuje wnioskodawcy oraz IP ZIT pisemną informację, która zawiera uzasadnienie wyniku oceny spełnienia kryterium.

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że w przypadku tych projektów IP ZIT nie miała jeszcze dostępu do systemu e-RPO⁸⁰ dla poszczególnych opiekunów projektów ze strony IP ZIT, za pośrednictwem którego uzyskuje informacje nt. uzasadnienia wyniku oceny spełniania przez projekt kryteriów oceny, w związku z czym informacja taka nie była przekazywana drogą elektroniczną. Informacje o wyborze i zakończeniu oceny przekazywane były do IP ZIT roboczo na drodze telefonicznej.

Stwierdzono, że od 31 marca 2017 r. IP ZIT posiadała dostęp do systemu e-RPO, który pozwalał na podgląd korespondencji kierowanej do beneficjenta przez IZ, w tym pisma informującego o wyborze projektu do dofinansowania.

(akta kontroli str. 28-34, 136-147, 251, 406-418, 638-656, 702-709, 720-737, 765-766, 812-859)

3.2. Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że IZ publikuje na stronie internetowej⁸¹ informacje o wyborze projektów w trybie pozakonkursowym.

(akta kontroli str. 762-763, 866-867, 874-880)

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

a) w 2016 r. cztery konkursy⁸², tj.:

- Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT (Typ A i B) poddziałanie 9.2.2 (28 906,4 tys. zł)
- Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT (Typ C) poddziałanie 9.2.2 (10 052,5 tys. zł);

⁷⁷ Dotyczy projektów pn. Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych oraz projekt pn. Rozbudowa ul. Myślenickiej w Krakowie

⁷⁸ IZ była odpowiedzialna za przekazanie po zakończeniu oceny danego projektu informacji do wnioskodawcy oraz IP ZIT która zawiera uzasadnienie wyniku oceny spełnienia kryterium.

⁷⁹ MiiR/H 2014-2020/9(01)/03/2015.

⁸⁰ System informatyczny udostępniony przez IZ.

⁸¹ www.rpo.malopolska.pl.

⁸² Nazwy podano według poddziałania w SzOOP RPO WM wraz z orientacyjną kwotą przeznaczoną na dofinansowanie projektów w ramach konkursów (EFS + wsparcie krajowe).

- 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) poddziałanie 9.2.2 w kwocie orientacyjnej przeznaczony na dofinansowanie projektu (27 401,9 tys. zł⁸³).

W 2018 r. (do 5 października 2018 r.) w trakcie przygotowania był konkurs współfinansowany z EFS w ramach poddziałania 10.2.1 (Kształcenie zawodowe uczniów).

(akta kontroli str. 279-280, 403-404, 620-621, 934)

3.3.1 Stosownie do podręcznika procedur IP ZIT, IP MCP przygotowywała regulaminy konkursów, a IP ZIT brała udział w konsultacjach tych regulaminów i ich zmian oraz zatwierdzała te dokumenty (z wyjątkiem przypadków wskazanych w części wystąpienia pokontrolnego dotyczącej nieprawidłowości w tym obszarze).

Analiza celowo wybranych do kontroli trzech przeprowadzonych konkursów (w tym dwóch o największej alokacji w latach 2016, 2017)⁸⁴, 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 badanych⁸⁵ konkursów ogłoszenie o naborze zamieszczono na stronie internetowej IP oraz IZ za pomocą portalu programowego (www.rpo.malopolska.pl)⁸⁶. Dla jednego konkursu⁸⁷ ogłoszenie o naborze zamieszczono na stronie internetowej IZ. Wymienione ogłoszenia zamieszczono w terminie zgodnym z wymogami art. 40 ust.1 ustawy wdrożeniowej, co najmniej 30 dni przed planowanym rozpoczęciem naboru wniosków o dofinansowanie projektu;
- ogłoszenia o naborze zawierały wszystkie informacje wyszczególnione w art. 40 ust. 2 cyt. 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 cyt. ustawy);
- regulaminy badanych konkursów zawierały informacje wyszczególnione w art. 41 ust. 2 cyt. ustawy;
- 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. 598-610, 657-673, 775-790, 803-804, 847-880, 934-949)

3.4. Na realizację 49 projektów w trybie konkursowym o łącznej wartości 104 932,8 tys. zł⁸⁸ podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT RPO WM. Do 25 września 2018 r. w przypadku dwóch projektów IP MCP rozwiązało umowy z beneficjentami z uwagi na brak rozpoczęcia realizacji projektu.

⁸³ EFS + wsparcie krajowe.

⁸⁴ 1) Kształcenie zawodowe uczniów – ZIT (2016 r. poddziałanie 10.2.1 kwota dofinansowania 34 845,9 tys. zł); 2) Wychowanie Przedszkolne ZIT (2016 r. poddziałanie 10.1.1. kwota dofinansowania 10 826,8 tys. zł); 3) Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT; Typ A i B (2017 r. poddziałanie 9.2.2, kwota dofinansowania 401 865,27 zł).

⁸⁵ Kształcenie zawodowe uczniów –ZIT (2016 r.) oraz Wychowanie przedszkolne ZIT (2016 r.).

⁸⁶ Zakładka *Zobacz ogłoszenia i wyniki naborów*.

⁸⁷ Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT; Typ A i B (2017 r.).

⁸⁸ Dofinansowanie z UE 89 168 tys. zł.

Po uwzględnieniu rozwiązanych umów w trybie konkursowym zgłoszonych było 47 projektów o łącznej wartości 104 044,2 tys. zł⁸⁹.

Badanie zgodności z przepisami oceny wniosków o dofinansowanie przez IP ZIT złożonych w trybie konkursowym przeprowadzono na próbie 12⁹⁰ (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 MCP⁹¹) i ocenione w zakresie oceny merytorycznej w oparciu o kryterium premiujące porównawcze (strategiczne) *Wpływ projektu na rozwój gospodarczo-społeczny*.

(akta kontroli str. 174-204, 605-610, 620-621, 657-673, 934-935)

IP ZIT była zobowiązana zgodnie z zapisami Porozumienia (§ 4. ust. 1) m.in. do:

- a) współtworzenia IOK z innymi instytucjami pośredniczącymi (IP MCP) w celu realizacji konkursów;
- b) oceny projektów w ramach Komisji Oceny Projektów (KOP) w zakresie kryteriów zgodności lub stopnia zgodności ze Strategią ZIT;
- c) zatwierdzania list, o których mowa w art. 45 ust. 6 ustawy wdrożeniowej.

(akta kontroli str. 122-135)

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 terminowo⁹²;
- 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 KM⁹³.

(akta kontroli str. 598-610, 657-673, 775-790, 803-804, 874-882, 950-955, 961-1058)

3.5. Czas oceny strategicznej ZIT⁹⁴ wniosków o dofinansowanie projektu ZIT w konkursach objętych kontrolą wynosił⁹⁵:

⁸⁹ Dofinansowanie z UE 88 412,8 tys. zł.

⁹⁰ 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*.

⁹¹ 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.).

⁹² 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.

⁹³ Uchwałą nr 23/17 KM RPO WM z 21 kwietnia 2017 r.

⁹⁴ Zgodnie z zapisami regulaminów konkursów, IP ZIT dokonywała oceny merytorycznej kryterium premiującego porównawczego (strategicznego) pn. *Wpływ projektu na rozwój gospodarczo-społeczny*.

- 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. 775-790, 874-880, 955, 1075)

3.6. IP ZIT nie była odpowiedzialna za sporządzenie list projektów ocenionych oraz wybranych do dofinansowania (zadania te realizowane były przez IP MCP).

Listy 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 konkursu z 2016 r., tj. *Kształcenie zawodowe uczniów –ZIT* i *Wychowanie Przedszkolne ZIT*, zostały zatwierdzone przez SMK uchwałą Zarządu SMK lub WZC SMK.

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. 602-604, 657-673, 775-790, 874-880, 956-960)

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

(akta kontroli str. 51-53, 960)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Dokumentacja projektu *Poprawa jakości usług zdrowotnych poprzez termomodernizację Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie*⁹⁶ nie zawierała⁹⁷:
 - potwierdzenia (e-maila) przekazania do wnioskodawcy informacji o wynikach weryfikacji kart (proces: 2/1 – czynność 4 Podręcznika IP),
 - projektu uchwały WZC SMK w sprawie aktualizacji Strategii ZIT w wersji papierowej i zarchiwizowanej wersji elektronicznej dokumentu (proces: 2 / 1 – czynność 5 Podręcznika IP).

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że:

- IP ZIT poinformowała wnioskodawcę o pozytywnej weryfikacji karty w terminie wynikającym z podręcznika procedur IP, jednak wystąpiło uchybienie formalne w zakresie braku zarchiwizowania przekazania informacji w formie e-mailowej. Były opiekun wylosowanego do próby projektu nie jest już pracownikiem SMK. Aktualnie IP ZIT dochowuje szczególnej staranności przy przechowywaniu wszelkiej dokumentacji, w tym w szczególności w wersji elektronicznej,

⁹⁵ Karty oceny wniosków posiadały jedną datę dokonania oceny. Czas oceny wniosków został określony w protokołach z prac KOP.

⁹⁶ Dotyczy 2 wersji podręcznika procedur IP obowiązującej w okresie od 9 października 2015 r. do 4 grudnia 2016 r.

⁹⁷ W informacji pokontrolnej z dnia 13 stycznia 2017 po przeprowadzonej kontroli systemowej na etapie przyjmowania wniosków stwierdzono ww. nieprawidłowości w zakresie innych badanych projektów.

w sposób, który zapewni właściwą ścieżkę audytu, a także szybki i sprawny dostęp do dokumentacji dla upoważnionych pracowników oraz kontrolerów w przyszłości.

- Biorąc pod uwagę czasochłonny i nieekologiczny charakter papierowego sposobu procedowania czynności, powiązany ze stopniowym przechodzeniem na elektroniczną działalność, IP ZIT dokonała zmiany Podręcznika Procedur w tym zakresie.

Aktualny podręcznik procedur IP (czynność 7 pkt 2) określa, że przygotowanie projektu uchwały WZC SMK w sprawie zmiany Strategii ZIT procedowane jest w wersji elektronicznej. Zgodnie z przyjętą zmianą projekty uchwał WZC SMK w sprawie aktualizacji Strategii ZIT były archiwizowane w wersji elektronicznej.

(akta kontroli str. 813, 826-827)

2. Projekt pozakonkursowy ZIT *Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Krakowa* (31 maja 2017 r.) w ramach przeprowadzonej przez IP ZIT oceny merytorycznej⁹⁸ został oceniony przez dwóch pracowników SMK, w tym dyrektora, który zgodnie z posiadanym pełnomocnictwem był zobowiązany do wyznaczania członków KOP.

W myśl zapisów par. 4 ust 4 lit. b Regulaminu prac KOP stanowiącego załącznik nr 4 do *Regulaminu przygotowania i oceny projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym* ocena merytoryczna dokonywana jest przez pracowników IP ZIT zgodnie z ich zakresem czynności⁹⁹.

IZ w informacji pokontrolnej z dnia 13 stycznia 2017 r. po przeprowadzeniu kontroli systemowej w IP ZIT stwierdziła w dwóch badanych projektach pozakonkursowych¹⁰⁰ naruszenie zapisów par. 4 ust 4 lit. b *Regulaminu prac KOP*, stanowiącego załącznik nr 4 do ww. regulaminu.

IP ZIT w piśmie do IZ (z 30 stycznia 2017 r.) w odpowiedzi na zalecenia pokontrolne¹⁰¹, poinformowała, że aktualnie oceny merytorycznej projektów dokonują osoby, które zostały do tego upoważnione na podstawie zakresu czynności.

Na mocy obowiązującego pełnomocnictwa Dyrektor Biura SMK w okresie oceny projektu był umocowany do wyznaczania pracowników ZIT, którzy byli członkami KOP, a nie do dokonywania oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 28-34, 406-418, 638-656, 760, 765-766, 819, 923-924)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że pierwsza ocena merytoryczna ww. projektu ZIT (31 maja 2017 r.) dokonana została przez osoby wyznaczone 18 października 2016 r. Celem realizacji złożonej wówczas deklaracji dokonano oceny przez pierwotnie wyznaczone osoby.

(akta kontroli str. 926-927, 1070)

W okresie wyznaczenia pracowników do przeprowadzenia ww. oceny merytorycznej (tj. 18 października 2016 r.) dyrektor pełniący wówczas funkcję zastępcy Dyrektora Biura SMK był umocowany do wyznaczania członków komisji KOP spośród pracowników SMK, a nie do dokonywania oceny merytorycznej.

(akta kontroli str. 24-34, 406-418)

⁹⁸ Według kryterium Wpływu projektu na rozwój gospodarczo-społeczny.

⁹⁹ *Regulaminu przygotowania i oceny projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym* - obowiązujący od 09.05.2017 r. do 28.08.2017 r. stanowiącego Załącznik do Uchwały Nr 697/17 ZWM z dnia 09 maja 2017 r.

¹⁰⁰ Dotyczy projektów: 74 Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych oraz 95 Rozbudowa ul. Myślenickiej w Krakowie.

¹⁰¹ Zaleca się, aby oceny merytorycznej projektów dokonywały osoby, które zostały do tego upoważnione na podstawie zakresu czynności, zgodnie z zapisami Regulaminu prac KOP.

3. IP ZIT jako IOK nie podała do publicznej wiadomości na swojej stronie internetowej ogłoszenia o konkursie (nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-061/17) ogłoszonym 30 maja 2017 r. na stronie internetowej IZ oraz przeprowadzonym dla poddziałania 9.2.2 *Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT (typ projektu: A. działania wspierające opiekunów nieformalnych osób niesamodzielnych; B. wsparcie dla tworzenia i/lub działalności placówek zapewniających dzienną opiekę i aktywizację osób niesamodzielnych)*.

(akta kontroli str. 404-405, 863, 938-939)

Art. 40 ust. 1 ustawy wdrożeniowej stanowi, że *Właściwa instytucja podaje do publicznej wiadomości, w szczególności na swojej stronie internetowej oraz na portalu, ogłoszenie o konkursie, co najmniej 30 dni przed planowanym rozpoczęciem naboru wniosków o dofinansowanie projektu.*

W myśl pkt 7 podrozdziału 6.3 *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020* Ministra Rozwoju i Finansów z 6 marca 2017 r.¹⁰² IOK ogłasza konkurs na swojej stronie internetowej oraz na portalu w formie ogłoszenia o konkursie, co najmniej 30 dni przed planowanym rozpoczęciem naboru wniosków o dofinansowanie.

Zgodnie z pkt 13 lit. e) podrozdziału 7.2) *Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*¹⁰³ Ministra Rozwoju i Finansów z 3 listopada 2016 r. serwis instytucji, o której mowa w pkt 11, zawiera w szczególności ogłoszenia o konkursach zawierające informacje o naborach.

Zgodnie z podręcznikiem procedur IP zakres czynności nr 4 w podprocesie *Nabór projektów konkursowych* IP ZIT (wersja 4 i 5) Biuro SMK było odpowiedzialne za zamieszczenie na stronie internetowej IP ZIT ogłoszenia o naborze wniosków o dofinansowanie w ramach danego konkursu.

(akta kontroli str. 257, 358-359)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że IP ZIT jako IOK podała wiadomości o konkursie (z 30 maja 2017 r.) za pośrednictwem serwisu www.rpo.malopolska.pl, zarządzanym przez IZ. Zgodnie z Porozumieniem (§ 7 ust. 5) IZ i IP ZIT prowadzą jedną wspólną stronę internetową na potrzeby informacyjno-promocyjne RPO WM zarządzaną przez IZ. Wystąpiło natomiast uchybienie w stosunku do wymogów podręcznika procedur IP. W pierwszej połowie 2019 r. planowana jest aktualizacja ww. procesu w kierunku ujednoczenia publikacji.

(akta kontroli str. 863, 901-902)

W przypadku dwóch badanych konkursów *Kształcenie zawodowe uczniów ZIT*¹⁰⁴ oraz *Wychowanie Przedszkolne ZIT*¹⁰⁵ stwierdzono, że ogłoszenie o naborze zamieszczono na stronie internetowej IP ZIT.

(akta kontroli str. 937-940)

4. IP ZIT jako IOK nie podała do publicznej wiadomości na swojej stronie internetowej:

- jednego regulaminu badanego konkursu z 2017 r. o nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-061/17 (ogłoszonego na stronie internetowej IZ w dniu 30 maja 2017 r.) w ramach poddziałania 9.2.2 *Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa – ZIT*;
- zmian regulaminów wraz z ich uzasadnieniem oraz terminu, od którego są stosowane, dla każdego z trzech objętych badaniem konkursów

¹⁰² Nr MR/H 2014-2020/21/(2)/03/2017.

¹⁰³ Nr MR/H 2014-2020/15(2)/11/2016.

¹⁰⁴ Nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-028/16.

¹⁰⁵ Nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-087/16.

(nr. RPMP.09.02.02-IP.01-12-061/17¹⁰⁶; nr. RPMP.10.02.01-IP.01-12-028/16¹⁰⁷; nr. 10.01.01-IP.01-12-087/16¹⁰⁸).

Zgodnie z podręcznikiem procedur IP zakres czynności nr 4 w podprocesie *Nabór projektów konkursowych* na stronie internetowej IP ZIT zamieszczane powinny być informacje o zmianie regulaminu konkursu.

Regulamin jednego konkursu¹⁰⁹ oraz jego zmiana z dnia 20 czerwca 2017 r. nie zostały zatwierdzone Zarządzeniem Dyrektora Biura SMK, stosownie do zapisów podręcznika procedur IP (*czynności nr 2-3 w podprocesie Nabór projektów konkursowych*).

We wszystkich trzech badanych konkursach stwierdzono również brak zatwierdzenia przez Dyrektora Biura SMK wymienionych zmian w regulaminach konkursów i wprowadzonych Uchwałą ZWM Nr 897/18¹¹⁰.

Zgodnie z podręcznikiem procedur IP zakres czynności nr 4 w podprocesie *Nabór projektów konkursowych* Dyrektor Biura SMK zatwierdza regulamin konkursu oraz zmiany otrzymane od IP MCP, który następnie po zatwierdzeniu przekazuje do IP MCP.

Stosowanie do zapisów pkt 3 lit. a) podrozdziału 7.2 *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020*¹¹¹ MliR z 31 marca 2015 r.¹¹². Regulaminy dwóch badanych konkursów¹¹³ nie zawierały orientacyjnego terminu rozstrzygnięcia konkursu, z dokładnością co najmniej do miesiąca.

(akta kontroli str. 257, 598-610, 657-673, 775-790, 803-804, 864, 874-880, 940-950)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że:

- niezatwierdzenie regulaminu konkursu oraz zmian w regulaminach konkursów wynikały z braku przekazania przez IP MCP dokumentu wejściowego do procesu, tj. projektu regulaminu konkursu lub projektu zmiany regulaminu konkursu, zgodnie z podręcznikiem procedur IP;
- planowane jest zorganizowanie roboczego spotkania z IP MCP celem przeanalizowania zapisów dotychczasowych procedur i ewentualnego ich zrewidowania celem efektywniejszej realizacji procedur i każdorazowego przekazywania dokumentów;
- w przypadku ww. konkursów orientacyjny termin rozstrzygnięcia konkursu został podany w ogłoszeniu o naborze (z dokładnością co najmniej do miesiąca), natomiast omyłkowo nie zawarto go w samej treści regulaminu.

(akta kontroli str. 903-904)

5. IP ZIT jako IOK nie zatwierdziła listy ocenionych projektów dla dwóch konkursów¹¹⁴ zawierających przyznane oceny, o których mowa w art. 44 ust. 4

¹⁰⁶ Zmiany wprowadzone:

– Zarządzeniem nr 4/2018 Dyrektora Biura SMK z dnia 24.01.2018 r. i Uchwałą ZWM nr 112/18 z dnia 25.01.2018 r.,

– Uchwałą ZWM Nr 897/18 z dnia 24 maja 2018 r.

¹⁰⁷ Zmiany wprowadzone Uchwałą ZWM Nr 897/18 z dnia 24 maja 2018 r.

¹⁰⁸ Zmiany wprowadzone:

– Zarządzeniem nr 11/2017 Dyrektora Biura SMK z dnia 06.06.2017 r. i Uchwałą ZWM nr 941/17 z dnia 13.06.2017 r.

– Uchwałą ZWM Nr 897/18 z dnia 24 maja 2018 r.

¹⁰⁹ Nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-061/17.

¹¹⁰ Uchwałą ZWM Nr 897/18 z dnia 24 maja 2018 r. w związku z dostosowaniem zapisów do wchodzącego w życie w dniu 25 maja 2018 r. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.

¹¹¹ Nr MliR/H 2014-2020/9(01)/03/2015.

¹¹² Obowiązujące od 31.03.2015 r. do 29.03.2017 r.

¹¹³ Konkursy o nr: RPMP.10.02.01-IP.01-12-028/16 ogłoszony przez IP ZIT 06 maja 2016 r.) i 10.01.01-IP.01-12-087/16 ogłoszony przez IP ZIT 30 listopada 2016 r.

¹¹⁴ Konkurs nr: RPMP.10.02.01-IP.01-12-028/16 oraz konkurs nr: RPMP.10.01.01-IP.01-12-087/16

obowiązującej w tym okresie ustawy wdrożeniowej¹¹⁵, oraz pkt 7 podrozdziału 7.3¹¹⁶ / pkt 8 podrozdziału 6.4¹¹⁷ *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020*.

(akta kontroli str. 887-888, 929, 956)

Było to niezgodne z zapisami:

- art. 46 ust. 1 ustawy wdrożeniowej, który stanowi, że właściwa instytucja rozstrzyga konkurs, zatwierdzając listę, o której mowa w art. 45 ust 6 (listy ocenionych projektów);
- pkt 1 podrozdziału 7.4¹¹⁸ / pkt 1 podrozdziału 6.6¹¹⁹ *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020*, które stanowią że rozstrzygnięcie konkursu następuje przez zatwierdzenie przez właściwą instytucję listy projektów (listy ocenianych projektów);
- § 4 pkt 1 d) Porozumienia, który stanowi, że w trybie konkursowym IP ZIT zobowiązana jest do zatwierdzania list (listy ocenionych projektów).

Ponadto, zgodnie z zapisami podręcznika procedur IP (str. 52-53 podręcznika), IP ZIT była odpowiedzialna za:

- przygotowanie projektu, a następnie przyjęcie Uchwały Walnego Zgromadzenia Członków lub Zarządu SMK w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych oraz wybranych do dofinansowania projektów,
- przekazanie ww. Uchwały wraz z załącznikami stanowiącymi listy projektów do IP MCP, która następnie przekazywała je do IZ w celu podjęcia Uchwały ZWM w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych projektów oraz wyboru projektów do dofinansowania.

(akta kontroli str. 261-262)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że w przypadku konkursu:

- nr *RMP.10.02.01-12028/16* nie została zatwierdzona lista projektów ocenionych, natomiast uchwałą WZC SMK nr 6/II/2017 zatwierdzono listę projektów wybranych do dofinansowania;
- *RPMP.10.01.01-IP.01-12-087/16* zatwierdzono uchwałą nr 11/2017 Zarządu SMK z 14 czerwca 2017 r. listę projektów wybranych do dofinansowania. Jednak w dniu 29 sierpnia 2017 r. uchwałą nr 12/2017 Zarząd SMK zatwierdził listy projektów ocenionych oraz listy wybranych do dofinansowania w ramach ww. konkursu (uchylając ww. uchwałą nr 11/2017).

(akta kontroli str. 887-888, 930)

Należy jednak wskazać, że Zarząd SMK zatwierdził ww. listę projektów ocenionych już po dokonaniu ich wyboru do dofinansowania.

(akta kontroli str. 657-673)

OCENA CZĄSTKOWA

Proces zgłaszania, identyfikacji projektów pozakonkursowych oraz oceny merytorycznej projektów pozakonkursowych i konkursowych był zgodny ze Strategią ZIT. Zasadniczo działania IP ZIT w zakresie wyboru projektów ZIT były realizowane zgodnie z wymogami podręcznika procedur IP, regulaminu przygotowania i oceny projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym oraz regulaminu konkursu. Ocena merytoryczna kryterium *Wpływu projektu na rozwój gospodarczo-społeczny* dokonywana przez IP ZIT obejmowała wymagane czynniki, tj. wpływ projektu na realizację celów strategii ZIT, poprawę warunków dla rozwoju gospodarczego oraz wzmacnianie spójności wewnętrznej Krakowskiego Obszaru Funkcjonalnego.

¹¹⁵ Dz. U. z 2014 r. poz. 1146 – wersja obowiązująca do 01.09.2017 r.

¹¹⁶ W przypadku wersji nr MliR/H 2014-2020/9(01)/03/2015 zatwierdzonej przez MliR 31.03.2015 r.

¹¹⁷ W przypadku wersji nr MR/H 2014-2020/21/(2)/03/2017 zatwierdzonej przez MliR 06.03.2017 r.

¹¹⁸ W przypadku wersji nr MliR/H 2014-2020/9(01)/03/2015 zatwierdzonej przez MliR 31.03.2015 r.

¹¹⁹ W przypadku wersji nr MR/H 2014-2020/21/(2)/03/2017 zatwierdzonej przez MRiF 06.03.2017 r.

Niepodanie do publicznej wiadomości na stronie internetowej IP ZIT informacji dotyczących ogłoszenia i regulaminu jednego konkursu oraz zmian w regulaminach konkursów wraz z ich uzasadnieniem oraz terminem, było działaniem nierzetelnym i niezgodnym z przyjętymi procedurami. Niemniej należy zauważyć, że wymagane informacje były publikowane w odpowiednim terminie na zarządzanej przez IZ stronie internetowej, która była prowadzona wspólnie z IP ZIT na potrzeby informacyjno-promocyjne RPO WM. Jako działanie nierzetelne należy również ocenić niezatwierdzenie przez IP ZIT jako IOK listy ocenionych projektów w dwóch konkursach ogłoszonych w 2016 r.

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

4. Realizacja projektów ZIT wybranych do dofinansowania

4.1. W podręczniku procedur IP zidentyfikowano mechanizmy kontrolne/środki zaradcze oraz sposób postępowania z ryzykiem związany z wyborem projektów pozakonkursowych i konkursowych.

(akta kontroli str. 143-147, 252-254, 265-266, 860-861)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że podstawowe zagrożenia i ryzyka występujące przy realizacji wybranych do dofinansowania projektów w trybie konkursowym i pozakonkursowym zostały zdefiniowane w podręczniku procedur IP w ramach *Analizy ryzyka*. Ponadto na bieżąco przekazywano w sprawozdaniach kwartalnych do IZ informacje o trudnościach we wdrażaniu projektów oraz podejmowanych środkach zaradczych. Do zagrożeń i ryzyk związanych z realizacją projektów zaliczył również:

- rosnące ceny usług w szczególności na rynku budowlanym oraz kumulację zamówień w latach 2018-2019 (m.in. w zakresie inwestycji termomodernizacyjnych, dot. integracji transportu drogowego) wpływające na podwyższenie wartości całkowitych projektów i brak dostępnych wykonawców, co przekłada się na znaczne wydłużenie czasu znalezienia i wyboru wykonawcy oraz przesuwanie okresu realizacji i rozliczania projektów, a tym samym wydłużenia procesu certyfikacji wydatków;
- brak realizacji założonych w Porozumieniu z IZ oraz wyznaczonych przez MliR wskaźników dotyczących wykonania kontraktacji i płatności, koniecznej do certyfikacji wydatków w projektach realizowanych w formule ZIT.

(akta kontroli str. 423, 674-678)

IP ZIT problemy we wdrażaniu programów (np. związane z wyborem projektów, kontraktacją, rozliczaniem) przekazywała w informacjach kwartalnych w *tab. 5* do IZ w latach 2015-2017 dotyczyły m.in.:

- braku regulaminu przygotowania, kryteriów wyboru i oceny projektów pozakonkursowych;
- wytycznych dotyczących wymagań jakimi powinny odpowiadać audyty energetyczne;
- występowania pomocy publicznej w projektach;
- interpretacji zapisów SZOOP dotyczących możliwości finansowania termomodernizacji budynków opieki społecznej i socjalnej;
- braku możliwości ogłaszania naboru projektów w ramach poddziałania 5.2.1 *Gospodarka odpadami ZIT*;
- niejasnych zapisów SzOOP dotyczących możliwości finansowania termomodernizacji budynków opieki społecznej i socjalnej;
- braku możliwości ogłaszania naboru projektów w ramach poddziałania 5.2.1 z uwagi na brak kryterium wyboru projektów;
- braku wytycznych dotyczących możliwości realizacji i finansowania działań w projektach w ramach poddziałania 4.4.1 *Obniżenie poziomu niskiej emisji ZIT*.

- problemów w pozyskaniu odbiorców końcowych w projektach w ramach poddziałania 4.4.1. Wyniki audytów energetycznych w kontekście limitów ustalonych w SzOOP powodowały brak zainteresowania wymianą kotłów;
- kontraktacji projektów na niższym poziomie niż zostało to zaplanowane (za III kwartał 2017 r. 48,6% a powinno być 53,17%);
- opóźnienia w realizacji projektów (za IV kwartał 2017 r.) z powodu wzrostu kosztu robót budowlanych skutkującą koniecznością zwiększenia kwoty wkładu własnego, przedłużającej się procedury pozyskania wymaganych decyzji administracyjnych.

(akta kontroli str. 313-321)

Podjęte przez IP ZIT działania dotyczące pomocy beneficjentom Strategii ZIT w zakresie związanym z udzielaniem zamówień publicznych oraz kontrolą procesu wydatkowania środków publicznych przy realizacji projektów dotyczyły m.in.:

- a) rozpoczęcia od lutego 2018 r. działalności *Forum Zamówień Publicznych* (dalej: *forum*), które odbywało się raz w miesiącu przy udziale przedstawicieli z gmin, członków SMK (omówiono szczegółowo w pkt 1.6 wystąpienia). W ramach prowadzonego przez IP ZIT forum w dniu 13 lipca 2017 r. omówiono kwestię postępowań w warunkach zmniejszonej podaży usług i robót budowlanych;
- b) możliwości korzystania przez wnioskodawców ze wsparcia eksperta ds. zamówień publicznych (omówiono szczegółowo w pkt 1.6 wystąpienia);
- c) umożliwienia w jednym z mechanizmów realizacji projektów pozakonkursowych, pomimo wzrostu wartości kosztów poprzez możliwość zwiększenia kosztów kwalifikowanych, a tym samym dofinansowania projektu. Było to możliwe w przypadku tych poddziałań i projektów, w ramach których w Strategii ZIT dysponowano niezakontraktowanymi środkami.
W dniu 20 lutego 2018 r. ZWM przyjął rekomendację o umożliwieniu zwiększenia wartości kosztów kwalifikowanych oraz dofinansowania (na wniosek beneficjenta) w przypadku, gdy zmiana ta jest zgodna ze Strategią ZIT oraz wykazem projektów zidentyfikowanych przez IZ w ramach trybu pozakonkursowego SzOOP WM. Nastąpiło to w związku z informacjami przekazywanymi przez beneficjentów realizujących projekty w ramach ZIT oraz przez SMK, z których wynikało, iż w wielu projektach wyniki przeprowadzonych postępowań przetargowych znacznie przekraczały określone pierwotnie budżety, a tym samym wartość kosztów kwalifikowanych.
Przyjęto sposób postępowania (uzgodniony z IZ), że beneficjent po rozstrzygnięciu przetargu informuje IZ o wyniku rozstrzygniętego zamówienia i zgłasza do IP ZIT informację o konieczności wprowadzenia zmian w Strategii ZIT. Do czasu wprowadzenia zmian w Strategii ZIT beneficjent rozlicza wydatki do wysokości kosztów kwalifikowanych ujętych w obowiązującej wersji umowy. Po wprowadzeniu zmian w Strategii ZIT sporządzany jest aneks i beneficjent może przedstawić do rozliczenia nadwyżkę kosztów wynikającą z przetargu.
- d) zorganizowania spotkań koordynacyjnych w ramach działań monitoringowych na przełomie kwietnia/maja 2017 r. z przedstawicielami gmin (członków SMK). W ramach spotkań omawiano sprawy związane z monitoringiem projektów pozakonkursowych, projektami planowanymi do realizacji w ramach Strategii ZIT, podejściem do zarządzania projektami, planowanymi szkoleniami oraz możliwością wsparcia eksperckiego;
- e) wystosowania 11 kwietnia br. do beneficjentów pisma przypominającego, iż na podstawie Porozumienia ustanowiono cele rzeczowe i finansowe w odniesieniu do ram wykonania RPO WM, które powinny być osiągnięte przez projekty Strategii ZIT.

(akta kontroli str. 674-678, 681-685, 872, 1099)

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 priorytetowych¹²⁰ (ośmiu działań/poddziałania w ramach RPO) w założonych jednostkach miary (szt., km, osoby);
- cele finansowe dla siedmiu osi priorytetowych¹²¹ w wartościach, które powinny być osiągnięte przez projekty realizowane w ramach Strategii ZIT planowane według WOP¹²² narastająco m.in. na koniec każdego z kwartałów 2018 r. oraz 2023 r.

(akta kontroli str. 122-125, 132)

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 %) ¹²³, 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.¹²⁴ 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.;

¹²⁰ 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.

¹²¹ 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.

¹²² Prognoza wydatków beneficjentów we wnioskach o płatność.

¹²³ Na dzień kontroli, tj. 22 listopada 2018 r.

¹²⁴ Na dzień kontroli, tj. 22 listopada 2018 r.

- 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 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).
W ww. przypadku na moment podpisania umowy o dofinansowanie.
(akta kontroli str. 122-123, 897-900)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że:

- w przypadku przyjętego w Porozumieniu postępu finansowego w 2018 r. istotna jest kolumna pn. *WoP koniec II kw. 2018 r. (EFS) / III kw. 2018 r. (EFRR)*, gdyż wartości te służą osiągnięciu celu pośredniego ustanowionego dla RPO WM na 2018 r., czyli tzw. ram wykonania. Cele ustanowiono na II/III kwartał ze względu na fakt, iż w Porozumieniu pod uwagę brane są wartości o płatność wniosków złożonych, natomiast do wykonania celów pośrednich wnioski złożone muszą przejść proces weryfikacji i następnie certyfikacji. Złożony wniosek o płatność podlega procesowi weryfikacji i zatwierdzenia w zakresie EFS przez IP MCP, a w zakresie EFRR przez IZ i następnie certyfikacji, prowadzonej przez Biuro Certyfikacji działającym przy UMWM. Ze względu na charakter projektów w zakresie EFRR średni czas trwania procesu jest odpowiednio krótszy, dlatego cele wyznaczono na III kw., a w przypadku EFS odpowiednio dłuższy dlatego cele zostały wyznaczone na II kwartał;
- projekt pn. *Program ograniczenia niskiej emisji dla miasta Krakowa* (poddziałanie 4.4.1) w zakresie rzeczowym (KEW) został zmniejszony aneksem o planowaną liczbę zmodernizowanych źródeł ciepła z 8 000 szt. do 750 szt. W związku z obniżeniem alokacji dla poddziałania 4.4.1 RPO WM zaktualizowano w Strategii ZIT (wersja 5) wartość wskaźnika rzeczowego do 4 250 szt. na 2018 r. oraz 6 500 szt. na 2023 r. Porozumienie w tym zakresie zostanie zaktualizowane przy najbliższym aneksie. Realizacja celów na 2018 r. i 2023 r. nie jest zagrożona, wskaźnik zostanie zrealizowany przez 30 projektów znajdujących się wykazie w załączniku nr 3 do Strategii ZIT;
- założenia finansowe WOP na III kwartał 2018 r. wynikające z Porozumienia dla czterech osi priorytetowych, tj. projektów wybranych do finansowania w trybie pozakonkursowym (oś 3,5,7 i 12) i konkursowym (oś 9), zostaną osiągnięte

w 2019 r. Z kolei dla dwóch osi priorytetowych, tj. projektów w trybie pozakonkursowym (oś 4) i konkursowym (oś 10), wskaźniki na III kwartał 2018 r. zostaną osiągnięte w IV kwartale 2018 r.;

- złożony wskaźnik postępu rzeczowego wynikający z Porozumienia na koniec 2018 r. dla trzech osi priorytetowych (4,5 i 9) dotyczący trzech działań/poddziałania i wyznaczonych wskaźników w ramach RPO (tj. 4.3.1; 5.3.1; 9.2.2) zostanie osiągnięty w 2019 r. Dla osi 7 działania/poddziałania (7.1.2) wskaźnik zostanie osiągnięty w IV kwartale 2018 r.

(akta kontroli str. 136-142, 702-709, 839, 862, 896-899, 1079-1081, 1088)

W sprawie nieosiągnięcia zakładanych w Strategii ZIT oraz Porozumieniu wartości wskaźników rzeczowych i finansowych Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że dla poddziałania:

a) 3.1.1 *Strefy aktywności gospodarczej ZIT* przyczynami były:

- wysoki stopień skomplikowania założeń programowych, tj. *trudne do spełnienia kryteria wyboru i zasady realizacji projektów przekładające się na czasochłonne opracowanie dokumentacji aplikacyjnej, a następnie przetargowej,*
- przedłużający się proces podpisania umowy w przypadku projektu *Kompleksowe przygotowanie terenów inwestycyjnych Strefy Aktywności Gospodarczej – Nowa Huta Przyszłości* skutkowało opóźnieniem rozpoczęcia jego realizacji i rozliczenia płatności;

b) 4.3.1 *Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej – ZIT* przyczynami były:

- opóźnienia i trudności w rozstrzygnięciu procedur przetargowych wynikające z małej liczby firm wykonawczych w stosunku do zapotrzebowania na takie usługi na rynku krajowym (duży popyt na termomodernizację ze strony klientów publicznych, spółdzielczych i prywatnych). W wyniku ogłaszanych przetargów brakowało oferentów lub złożone oferty przekraczały średnio o około 20-30% założone pierwotnie ceny (problem wystąpił w 11 projektach);
- konieczność aktualizacji zakresu rzeczowego czterech projektów i kosztów kwalifikowanych;

c) 4.4.1 *Obniżenie poziomu niskiej emisji ZIT* przyczynami były:

- procedowanie zmian w projekcie *Program ograniczania niskiej emisji dla Miasta Krakowa Gminy Miejskiej Kraków* w zakresie zmniejszenia zmodernizowanych źródeł ciepła¹²⁵;
- opóźniający się proces wykonywania i przekazywania ocen energetycznych przez firmę wykonującą audyty na zlecenie IZ;
- trudności z dostępnością do wykonawców instalacji na lokalnym rynku, z uwagi na liczbę inwestycji tego typu prowadzonych w województwie,
- długie oczekiwanie na instalację przyłącza gazu, co wpłynęło na przedłużający się okres zakończenia inwestycji;

d) 4.5.1 *Niskoemisyjny transport miejski – ZIT* przyczynami były:

- rosnące kwoty inwestycji po przetargach, stanowiące utrudnienie w realizacji projektów poprzez problemy z zapewnieniem wkładu własnego na wymaganym poziomie po wzroście kosztów;
- opóźnienia w realizacji robót budowlanych przez wykonawców inwestycji wynikające z nierzetelności, skutkujące opóźnieniami w fakturowaniu i płatnościach projektowych oraz wykazaniu ich we wnioskach o płatność;

¹²⁵ Projekt nr 40 w Wykazie projektów zgłoszonych do realizacji w ramach trybu pozakonkursowego (Załącznik nr 3 do Strategii ZIT).

- trudności z uzyskaniem niezbędnych decyzji administracyjnych skutkujące opóźnieniami w zawieraniu umów o dofinansowanie i kontraktacji środków oraz realizacji płatności¹²⁶;
 - przedłużający się proces podpisywania umów o dofinansowanie, aneksów do umów po zwiększeniu dofinansowania w Strategii ZIT oraz kontroli zamówień publicznych skutkujący opóźnieniami w kontraktacji środków i realizowaniu płatności;
- f) 5.2.1 *Gospodarka odpadami – ZIT* przyczynami były:
- wydatkowanie środków na projekty w kwotach niższych niż zaplanowano;
 - konieczność ponownego ogłoszenia w jednym z projektów;
- e) 5.3.1 *Gospodarka wodno - kanalizacyjna – ZIT* przyczynami były:
- problemy z realizacją projektu *Budowa kanalizacji sanitarnej Mogilany – wschód*¹²⁷ związane z wstrzymaniem podpisania umowy na dofinansowanie projektu. Podpisanie umowy planowane jest na koniec 2018 r.;
 - wycofanie się wykonawcy z realizacji jednego z projektów;
- f) 7.1.2 *Drogi subregionalne ZIT* przyczynami były:
- rosnące koszty inwestycji po przetargach, stanowiące utrudnienie w realizacji projektów i związane z tym problemy z zapewnieniem wkładu własnego na wymaganym poziomie po wzroście kosztów;
 - opóźnienia w prowadzeniu robót budowlanych przez wykonawców skutkujących opóźnieniami w płatnościach projektowych,
 - długość trwania procesu kontroli zamówień publicznych skutkująca opóźnieniami w kontraktacji środków i realizowaniu płatności;
- g) 9.2.2 *Usługi opiekuńcze oraz interwencja kryzysowa ZIT* przyczynami były:
- niskie zainteresowanie ogłoszonymi w 2016 roku konkursami (w ramach konkursu typu A i B zostało wykorzystane jedynie 52% alokacji, a w ramach konkursu dla projektów typu C. wsparcie dla tworzenia i/lub działalności ośrodków interwencji wykorzystano niecałe jedynie 7% alokacji);
 - opóźnienie w podpisywaniu umów i realizacji projektów w ramach konkursu ogłoszonego w 2017 r.
- h) 10.1.1 *Wychowanie Przedszkolne ZIT* przyczynami były:
- przesuwania przez wnioskodawców terminów realizacji projektów związanych z wykonaniem prac budowlanych i prac adaptacyjnych, a także uzyskaniem niezbędnych pozwoleń do realizacji zaplanowanych działań;
 - przedłużająca się procedura przetargowa na wykonanie robót budowlanych polegających na adaptacji pomieszczeń;
- i) 10.2.1 *Kształcenie zawodowe uczniów ZIT* przyczynami były:
- opóźnienia w realizacji sześciu projektów przez jednego z wnioskodawców związane były z przedłużającym się procesem podpisania umów o dofinansowanie i tym samym pozyskaniem zaliczki na realizację działań;
 - przesunięcia terminu wyboru projektów oraz procesu podpisywania umów z uwagi na przedłużenie terminu oceny merytorycznej wniosków o 30 dni w związku z koniecznością wzywania wnioskodawców do składania wyjaśnień związanych z wieloma wątpliwościami ekspertów zewnętrznych dokonujących oceny merytorycznej wniosków;

¹²⁶ Opóźnienia w uzyskaniu ULICP (decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego) z uwagi na trudności w identyfikacji spadkobierców działek, na których realizowana będzie inwestycja, problemy w uzgodnieniach z PKP co do prawa do dysponowania gruntem na potrzeby inwestycji, problemy w pozyskiwaniu pozwolenia na budowę z uwagi na zmiany w przepisach budowlanych.

¹²⁷ Projekt nr 107 w Wykazie projektów zgłoszonych do realizacji w ramach trybu pozakonkursowego (Załącznik nr 3 do Strategii ZIT).

j) 12.1.4 *Infrastruktura ochrony zdrowia o znaczeniu subregionalnym ZIT* przyczyną był:

- złożony zakres rzeczowy dwóch projektów skutkujący koniecznością opracowania i przygotowania znacznej liczby postępowań przetargowych przez wnioskodawców oraz wydłużonym procesem oceny przez IZ.

(akta kontroli str. 895-899, 905-922, 1089-1091)

MliR określił cele dla IP ZIT w zakresie wdrażania instrumentu ZIT (w tym minimalne cele akceptowane przez MliR) na poszczególne kwartały 2018 r.¹²⁸W przypadku znaczących odstępstw od założonych celów Ministerstwo zobowiązało się ograniczyć zakres finansowania biura IP ZIT ze środków dotacji. Z tego na:

- III kwartał 2018 r. cele szacowano na poziomie 92,32% kontraktacji alokacji oraz 21,54% zatwierdzonych wniosków o płatność. W tym minimalne cele akceptowane przez MliR stanowiły kolejno jw. 74,92 % oraz 19,91%;
- IV kwartał 2018 r. cele szacowano na poziomie 92,32% kontraktacji alokacji oraz 30,40% zatwierdzonych wniosków o płatność. W tym minimalne cele akceptowane przez MliR stanowiły jw. 78,47% oraz 27%.

(akta kontroli str. 891-892)

Wykonanie IP ZIT na koniec III kwartału 2018 r. wynosiło 73,92% kontraktacji alokacji¹²⁹ oraz 20,98% zatwierdzonych wniosków o płatność.

(akta kontroli str. 900)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że w przypadku trzech kwartałów 2018 r. poziom realizacji wskaźników ZIT, zgodnie z algorytmem MliR¹³⁰, *zbiorczo pozwalał na wykonanie założonych celów*. Wykonanie celów na IV kwartał br. zostanie zweryfikowane w styczniu 2019 r.

(akta kontroli str. 889-890, 900)

4.2. IZ nie powierzyła IP ZIT podpisywania/ zmiany umów o dofinansowanie oraz weryfikacji/ rozliczania wniosków o płatność.

(akta kontroli str. 125-135, 358-359)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Przewidziane w Porozumieniu na koniec 2018 r.:

- trzy wskaźniki rzeczowe dla trzech poddziałań (4.3.1;5.3.1;9.2.2)¹³¹ nie osiągną wartości pośrednich wymaganych do zrealizowania;
- wskaźniki postępu finansowego dla pięciu osi priorytetowych¹³² 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.

(akta kontroli str. 123, 898-899, 1088-1089)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że poziom części wskaźników rzeczowych i finansowych określonych w załącznikach do Porozumienia na III kwartał 2018 r. nie udało się osiągnąć. Należy jednak zwrócić uwagę na fakt, iż ww. wskaźniki założono na stosunkowo wysokim poziomie w stosunku do całkowitej alokacji przyznanej

¹²⁸ Pismo MliR z 19 kwietnia 2018 r.

¹²⁹ Przypisana alokacja środków unijnych w formule ZIT w ramach RPO WM wynosiła 236 060 tys. euro.

¹³⁰ Poziom kontraktacji (waga 30%) i wartość zatwierdzonych wniosków o płatność (waga 70%).

¹³¹ 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).

¹³² Os 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.

ZIT, tj. wartości do osiągnięcia w 2023 r. (wartości alokacji ogółem), i to osiągnięcie wskaźników do 2023 r. będzie kluczowe. Indywidualny monitoring każdego z projektów, a w przypadku projektów pozakonkursowych także monitoring harmonogramu płatności, pozwala na stwierdzenie, iż większość wskaźników określonych w Porozumieniu do wykonania na III i IV kwartał 2018 r. osiągnięta zostanie w 2019 r. Do końca I kwartału 2019 r. planuje się opracowanie szczegółowego planu działań koniecznych do osiągnięcia celów rzeczowych i finansowych w zakresie wykorzystania alokacji IP ZIT do 2023 r.

(akta kontroli str. 896-900)

OCENA CZĄSTKOWA

IP ZIT zdefiniowało podstawowe zagrożenia i ryzyka występujące przy realizacji wybranych do dofinansowania projektów w trybie konkursowym i pozakonkursowym. Podejmowano także działania na rzecz beneficjentów Strategii ZIT w zakresie związanym z udzielaniem zamówień publicznych oraz procesem wydatkowania środków publicznych przy realizacji projektów.

W ocenie NIK dotychczasowa realizacja projektów w ramach ZIT przebiegała nie w pełni skutecznie, ponieważ – wg prognozy IP ZIT – do końca 2018 r. nie zostaną osiągnięte założone efekty w 5 z 7 osi priorytetowych (wskaźniki postępu finansowego), a w przypadku niektórych poddziałań również wskaźniki rzeczowe (dla trzech z ośmiu poddziałań).

OBSZAR

5. Efekty realizacji ZIT

Opis stanu faktycznego

5.1. Według Porozumienia IP ZIT 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 naprawczych¹³³.

Zgodnie z podręcznikiem procedur IP¹³⁴ procedura monitorowania stanu przygotowania dokumentacji aplikacyjnej dla projektów pozakonkursowych polegała m.in. na:

- stałej wymianie informacji pomiędzy wnioskodawcą¹³⁵ 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 jest co najmniej raz w miesiącu;
- monitoringu projektów, dla których termin złożenia wniosku jest dłuższy niż 6 miesięcy, prowadzonym co najmniej raz na kwartał
- sporządzaniu przez opiekuna projektu informacji monitoringowej z zastosowaniem karty stanowiącej załącznik nr 2 do ww. procedury;

IP MCP było odpowiedzialne za rozliczanie, kontrolowanie i monitorowanie realizowanych projektów konkursowych.

(akta kontroli str. 130, 143-147, 276-277, 678-680, 881-882)

W planie naprawczym, w ramach optymalizacji podziału zadań pomiędzy instytucjami w systemie realizacji instrumentu ZIT (opisanym szczegółowo w pkt 1.5. wystąpienia pokontrolnego), zaplanowano monitorowanie projektów pozakonkursowych na etapie ich realizacji w oparciu o przygotowaną przez IP ZIT procedurę. IP ZIT nie opracowała procedury monitorowania projektów pozakonkursowych na etapie ich realizacji.

(akta kontroli str. 614, 761, 768)

¹³³ § 5 ust. 4 Porozumienia.

¹³⁴ Załącznik nr 2 do podręcznika procedur IP *Procedura monitorowania stanu przygotowania dokumentacji aplikacyjnej do projektów pozakonkursowych Strategii ZIT*.

¹³⁵ Podmiot który złożył wniosek o dofinansowanie projektu, zgodnie z art. 2 pkt. 28 ustawy wdrożeniowej.

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że monitoring stanu przygotowania projektów pozakonkursowych był prowadzony w sposób ciągły zgodnie z procedurą ustaloną w podręczniku procedur IP. Ww. monitoring polegał również na stałej wymianie informacji pomiędzy wnioskodawcą a opiekunem projektu (pracownikiem IP ZIT) w zakresie postępów realizacji działań określonych w harmonogramie przesłanym przez wnioskodawcę. Monitoring projektów pozakonkursowych przez IP prowadzony był w sposób uzgodniony z IZ od 31 października 2017 r. na podstawie § 1 *pn. Specyficzne warunki dotyczące Projektu – Załącznik Nr 4 do Umowy o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach RPO WM na lata 2014-2020*. Beneficjent w przypadku projektów realizowanych w ramach ZIT był zobowiązany do każdorazowego uzgadniania z IP ZIT treści harmonogramu płatności w projekcie. Przed przekazaniem harmonogramu do IZ wnioskodawca przesyła do IP ZIT harmonogram do uzgodnienia, co do zasady w terminie trzech dni roboczych przed upływem terminu na złożenie harmonogramu do IZ (tj. trzy dni przed 20-tym dniem każdego miesiąca). Kolejno opiekun IP ZIT weryfikuje harmonogram i przesyła ewentualne uwagi oraz potwierdzenie uzgodnienia w terminie umożliwiającym wnioskodawcy terminowe złożenie harmonogramu w systemie SL. Wprowadzenie powyższego procesu umożliwia bardziej skuteczny monitoring płatności i ma wpływ na jakość przygotowywanych harmonogramów.

Monitorowanie stanu realizacji w przypadku konkursów prowadzone było poprzez monitorowanie wskaźników i wydatkowania. Stan realizacji projektów konkursowych monitorowany jest poprzez weryfikację stopnia osiągnięcia wskaźników oraz poziomu wydatkowania środków przeznaczonych na realizację projektów w ramach ZIT.

(akta kontroli str. 677-678, 681-685, 761, 768, 775-790, 869)

IP ZIT poprzez system e-RPO oraz SL 2014-2020 prowadziła monitoring każdego z projektów pozakonkursowych.

(akta kontroli str. 869-870)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że w wyniku monitorowania projektów pozakonkursowych:

- zdiagnozowano problemy związane z przygotowaniem zamówień publicznych i brakiem wsparcia dla beneficjentów Strategii ZIT. W tym zakresie IP ZIT zawarła umowę z ekspertem zamówień publicznych (7 lutego 2018 r.¹³⁶), który w ramach prowadzonego Forum Zamówień Publicznych, odbywającego się raz w miesiącu z przedstawicielami z gmin, prowadził usługi szkoleniowe, konsultacyjne i doradcze z zakresu prawa zamówień publicznych (omówiono szczegółowo pkt 1.6. wystąpienia pokontrolnego);
- podjęto decyzję (dot. projektów transportowych Strategii ZIT) o konieczności zaangażowania się w budowę trwałego partnerstwa pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego w obszarze zintegrowanego transportu. Utworzono Forum Zintegrowanego Transportu Metropolii Krakowskiej (ZTMK), którego celem było wspieranie procesu koordynacji i planowania transportu na terenie Metropolii Krakowskiej;
- podjęto decyzję (dot. poddziałania 4.4.1) o konieczności zaangażowania się w budowę trwałego partnerstwa pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego w obszarze ochrony czystego powietrza w ramach *Forum Czystego Powietrza MK*. W ramach forum opracowano i przeprowadzono wspólne kampanie informacyjno-edukacyjne oraz wypracowane zostało wspólne narzędzie do inwentaryzacji oraz zarządzania wymianą pieców. W październiku br. *WZC SMK*

¹³⁶ Umowę zawarto na czas określony do 31 grudnia 2018 r.

przyjęto *Plan likwidacji kotłów węglowych do 2022 r.* który jest dokumentem opracowanym w ramach prac tego forum;

- w celu przyspieszenia kontraktacji i wydatkowania środków zorganizowano na przełomie kwietnia i maja 2017 r. spotkania koordynacyjne dotyczące przeglądu projektów i wdrażania Strategii ZIT (omówiono szczegółowo w pkt. 4.1. wystąpienia pokontrolnego);
- pod koniec pierwszego kwartału 2018 r. w wyniku analizy harmonogramów płatności wyznaczono cele szczegółowe dla każdego z projektów, mających wpływ na wykonanie ww. zobowiązań;
- zorganizowano dla koordynatorów oraz beneficjentów projektów Strategii ZIT cykliczne spotkania dot. wdrażania projektów, w tym spotkania z zakresu realizacji, kontroli zarządzania projektami.

(akta kontroli str. 681-685, 764, 870-880, 1095-1099)

5.2. Zgodnie z Porozumieniem¹³⁷ IP ZIT zobowiązana była 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:

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

(akta kontroli str. 130, 269-270)

W okresie objętym kontrolą IP ZIT sporządzała i przekazywała do IZ elektronicznie w arkuszu kalkulacyjnym (excel) oraz *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. 679, 681-685, 702-709, 883-886, 927, 931-933)

5.3. Według Porozumienia IP ZIT odpowiadała za monitorowanie realizacji Strategii ZIT oraz pomiar wskaźników realizacji strategii w ramach RPO WM¹³⁸.

IP ZIT monitorowała realizację wskaźników wskazanych w Strategii ZIT z częstotliwością kwartalną poprzez wypełnianie tabeli pn. *Monitorowanie wskaźników Strategii ZIT* i przekazywanej do IZ jako składową informacji kwartalnej z postępu wdrażania Strategii ZIT.

Według tabeli pn. *Monitorowanie wskaźników Strategii ZIT*¹³⁹ 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,

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

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

¹³⁹ Arkusz Wskaźniki sumaryczne.

sumarycznych 34 wskaźników produktu oraz 21 wskaźników rezultatu bezpośredniego:

- osiągnięcie zakładanej wartości pośredniej na 2018 r. dla dwóch wskaźników produktu¹⁴⁰ oraz wartości docelowej na 2023 r. dla dwóch wskaźników produktu¹⁴¹;
- nieosiągnięcie zakładanych wartości pośrednich na 2018 r. oraz docelowych na 2023 r. dla żadnego z wyznaczonych wskaźników rezultatu bezpośredniego,
- brak oszacowania wartości docelowej w Strategii ZIT dla czterech wskaźników rezultatu bezpośredniego, tj. dla poddziałania 4.3.1: *Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej, Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej, Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów* oraz dla poddziałania 5.3.1: *Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonych oczyszczania ścieków*,
- brak wyznaczenia wartości pośredniej do zrealizowania w 2018 r. dla 20 wskaźników produktu i 15 wskaźników rezultatu bezpośredniego, w przypadku których wyznaczono wartości docelowe do zrealizowania w 2023 r. lub wartości, które zostaną oszacowane.

(akta kontroli str. 130, 702-709, 1059-1061, 1077-1078, 1084, 1092-1094)

Dyrektor Biura SMK na zadane pytanie w sprawie braku oszacowania wartości docelowej w Strategii ZIT dla czterech wskaźników oraz wartości pośredniej do zrealizowania w 2018 r. dla 35 wskaźników, w przypadku których wyznaczono wartości docelowe, wyjaśnił, że:

- wartości docelowe wskaźników zostaną oszacowane i wprowadzone do Strategii ZIT po określeniu wartości docelowej przez IZ i wpisaniu jej do SzOOP;
- cele pośrednie na 2018 r. ustalane są przede wszystkim dla wskaźników wybranych przez IZ do ram wykonania. Wartości pośrednie w roku 2018 r. dla wymienionych wskaźników nie zostały określone w SzOOP.

W Strategii ZIT w tabeli nr 4 dla działania 2.4.2 *Dostosowanie systemów kształcenia, szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy* określono dwa wskaźniki rezultatu bezpośredniego w wartości procentowej, przypisując im jednocześnie jednostki miary liczbę osób lub sztuki. Tym samym ustalono realizację ww. wskaźników w tabeli *Monitorowanie wskaźników Strategii ZIT* na poziomie 12121% oraz 300%¹⁴². Skutkowało to brakiem możliwości dokonania poprawnej analizy stopnia realizacji tych wskaźników.

Dyrektor Biura SMK na zadane pytanie w sprawie przyczyn określenia wartości docelowych dwóch wskaźników rezultatu bezpośredniego niezgodnie z przypisanymi im jednostkami miary, wyjaśnił, że IZ odpowiada za dobór wskaźników (w tym ich wartości) oraz prawidłowy przebieg procesu monitorowania wskaźników i ich realizacji na poszczególnych poziomach wdrażania RPO WM.

(akta kontroli str. 1059-1064, 1076-1077, 1087)

¹⁴⁰ Dotyczy wskaźników: Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] określonego dla Osi priorytetowej 4 Regionalna Polityka Energetyczna –poddziałania 4.4.1; Liczba podmiotów realizujących zadania centrum kształcenia zawodowego i ustawicznego objętych wsparciem w programie określonego dla Osi priorytetowej 10 Wiedza i kompetencje – poddziałania 10.2.1;

¹⁴¹ Dotyczy dwóch wskaźników: 1) Liczba podmiotów realizujących zadania centrum kształcenia zawodowego i ustawicznego objętych wsparciem w programie [szt.] określonego dla poddziałania 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów ZIT; 2) Liczba wspartych podmiotów leczniczych [szt.] określonego dla poddziałania 12.1.4.

¹⁴² Dotyczy dwóch wskaźników pn.: 1) Liczba osób które uzyskały kwalifikacje w ramach pozaszkolnych form kształcenia (RB; jednostka miary - os.) – wartość docelowa: 33%, wartość zrealizowana: 40 osób (12121% wartości docelowej, brak określenia wartości pośredniej na 2018 r.); 2) Liczba szkół i placówek kształcenia zawodowego wykorzystujących wyposażenie zakupione dzięki EFS (RB; jednostka miary - szt.) – wartość docelowa: 100%, wartość zrealizowana: 4 szt. (300% wartości docelowej, brak określenia wartości pośredniej na 2018 r.).

Na podstawie danych IP ZIT¹⁴³ stwierdzono, że na 96 projektów pozakonkursowych, w których podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT, na 30 czerwca 2018 r.:

- 62 projekty¹⁴⁴ nie osiągnęły żadnego z zakładanych efektów wyrażonych wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego,
- 30 projektów¹⁴⁵ osiągnęło część z zakładanych efektów wyrażonych wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego,
- cztery projekty¹⁴⁶ osiągnęły zakładane efekty projektu wyrażone wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego (osiągnięto wartości docelowe wskaźników lub wartości korzystniejsze od docelowych).

Zrealizowano wartości docelowe w projektach pozakonkursowych dla 55 wskaźników z 429 wyznaczonych, co stanowiło 12,8% realizacji, w tym 35 wskaźników produktu z wyznaczonych 220 (15,9%) i 20 wskaźników rezultatu z 207 wyznaczonych (9,6%).

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 beneficjenta¹⁴⁷ oraz wyłączeniem z realizacji części przedmiotu inwestycji ze względu na planowane wykonanie w ramach innej inwestycji¹⁴⁸.

(akta kontroli str. 148-162, 1065-1067, 1082-1083)

Na podstawie danych IP ZIT¹⁴⁹ stwierdzono, że na 47 projektów konkursowych, w których podpisano umowy o dofinansowanie w ramach instrumentu ZIT, na 30 czerwca 2018 r.:

- 20 projektów¹⁵⁰ nie osiągnęło żadnych z zakładanych efektów wyrażonych wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego,
- 25 projektów¹⁵¹ osiągnęło część z zakładanych efektów wyrażonych wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego,
- dwa projekty konkursowe¹⁵² osiągnęły zakładane efekty projektu wyrażone wskaźnikami produktu i rezultatu bezpośredniego (osiągnięto wartości docelowe wskaźników lub wartości korzystniejsze od docelowych).

Zrealizowano wartości docelowe w projektach konkursowych dla 197 wskaźników z 810 wyznaczonych, co stanowiło 24,3% realizacji, w tym 161 wskaźników

¹⁴³ 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.

¹⁴⁴ Łączna wartość tych projektów wynosiła 698 049,9 tys. zł.

¹⁴⁵ Łączna wartość tych projektów wynosiła 319 301,1 tys. zł.

¹⁴⁶ Łączna wartość tych projektów wynosiła 30 217,5 tys. zł.

¹⁴⁷ 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).

¹⁴⁸ 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.

¹⁴⁹ 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,

¹⁵⁰ Łączna wartość tych projektów wynosiła 34 220,4 tys. zł.

¹⁵¹ Łączna wartość tych projektów wynosiła 69 046,9 tys. zł.

¹⁵² Łączna wartość tych projektów wynosiła 776,8 tys. zł.

produktu z wyznaczonych 590 (27,3%) i 36 wskaźników rezultatu z 220 wyznaczonych (16,4%).

(akta kontroli str. 174-199, 1083)

Według wyjaśnień Dyrektora Biura SMK na 30 czerwca 2018 r. żaden z projektów konkursowych nie miał rozliczonego wniosku o płatność końcową, co oznaczało, że nie można ocenić, czy osiągnięto ostateczne wartości wskaźników. Dla części projektów odnotowano wykonanie tożsame z zakładaną wartością docelową, lecz nie można było stwierdzić przed końcowym rozliczeniem projektu, czy jest ostateczne.

(akta kontroli str. 1067-1068)

W wyniku analizy sporządzonych przez IP ZIT list projektów pozakonkursowych i konkursowych, na realizację których podpisano umowy w ramach instrumentu ZIT, wg stanu na dzień 30 czerwca 2018 r. stwierdzono, że 23 projekty pozakonkursowe¹⁵³ oraz dziewięć projektów konkursowych¹⁵⁴ osiągnęło wartość 0 dla wskaźnika rezultatu bezpośredniego. Stwierdzono, że wskaźniki produktu dla ww. projektów osiągnęły w części lub w całości wartości docelowe.

Według wyjaśnień Dyrektora Biura SMK różnice w stopniu osiągnięcia pomiędzy wskaźnikami produktu a wskaźnikami rezultatu na 30 czerwca 2018 r. wynikały ze specyfiki pomiaru wskaźników wyznaczonych dla:

- projektów pozakonkursowych z uwagi na fakt, że wskaźniki rezultatu zostaną ujęte w sprawozdawczości po ich osiągnięciu, tj. co do zasady 12 miesięcy od zakończenia realizacji lub w okresie trwałości projektu, co jest dopuszczalne zarówno *Regulaminem przygotowania i oceny projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym*, jak i zapisami umowy o dofinansowanie;
- projektów konkursowych żaden z projektów nie miał rozliczonego wniosku o płatność końcową, a wskaźniki rezultatu zostaną ujęte w sprawozdawczości po ich osiągnięciu, tj. w terminach wskazanych w umowie o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 1068-1069, 1084)

5.4. Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że IZ (tj. Zespół ds. Wsparcia Procesowego Departamentu Zarządzania Programami Operacyjnymi UMWM) odpowiada za prowadzenie i koordynację działań dotyczących sprawozdawczości dla Komitetu Monitorującego. IP ZIT nie przekazuje raportów z realizacji Strategii ZIT do Komitetu Monitorującego. Na potrzeby wewnętrznego monitoringu opracowywano corocznie (za lata 2015-2017) dla Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia dane monitoringowe dotyczące stanu wdrażania/realizacji Strategii ZIT.

(akta kontroli str. 680-685, 702-709)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. IP ZIT nie opracowała procedury monitorowania projektów pozakonkursowych na etapie ich realizacji.

(akta kontroli str. 614, 761, 768)

W planie naprawczym w ramach optymalizacji podziału zadań pomiędzy instytucjami w systemie realizacji instrumentu ZIT zaplanowano zmiany polegające na poszerzeniu zadań z zakresu monitorowania projektów pozakonkursowych na etapie realizacji w oparciu o procedurę opracowaną przez IP ZIT.

(akta kontroli str. 614)

¹⁵³ Dotyczy projektów o nr.: 7, 8, 12, 19, 20, 24, 25, 27, 29, 30, 32, 33, 37, 42, 49, 74, 76, 77, 79, 80, 88, 97, 98.

¹⁵⁴ Dotyczy projektów o nr.: 3, 17, 22, 30, 35, 37, 38, 41, 43.

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił m.in., że IP ZIT prowadzi prace nad aktualizacją podręcznika procedur IP, w tym opracowaniem opisu procedury dotyczącej monitorowania realizacji projektów. Przewiduje się, że proces dotyczący monitorowania realizacji projektów zostanie wprowadzony do ww. podręcznika w pierwszej połowie 2019 r.

(akta kontroli str. 761, 768)

2. W informacjach kwartalnych za I, II oraz III kwartał 2018 r. sporządzonych przez IP ZIT z realizacji RPO WM przekazanych do IZ w tab. 5¹⁵⁵ nie zidentyfikowano żadnych problemów oraz trudności opóźniających wdrażanie programu (np. związane z wyborem projektów, kontraktacją, rozliczaniem itp.), pomimo ich wystąpienia w poszczególnych projektach.

(akta kontroli str. 682-685, 702-709)

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że IZ nie zgłaszała uwag w zakresie sporządzanych sprawozdań kwartalnych. Tabela nr 5 będąca składową pliku excel pn. *Informacja kwartalna* powinna zawierać przedstawienie najważniejszych problemów, które pojawiły się podczas wdrażania programu wraz z opisem środków zaradczych. Są to ogólne problemy, sytuacje zakłócające bądź opóźniające realizację całego programu podjęte przez IZ. Tabela ta powinna dotyczyć sprawozdawczości programowej prowadzonej przez IZ w kontekście całego programu. Stąd w 2018 r. opóźnienia w przypadku pojedynczych projektów zgłaszane były w wyjaśnieniach będących składową informacją kwartalnych.

(akta kontroli str. 887, 928-929)

Należy jednak wskazać, że za lata 2015-2017 IP ZIT, w przekazanych do IZ informacjach kwartalnych, odnotowała w przedmiotowej tabeli problemy związane z wyborem poszczególnych projektów.

3. Błędną kalkulację stopnia realizacji wartości docelowej dla czterech wskaźników produktu w tabeli Monitorowanie wskaźników Strategii ZIT wg stanu na koniec II kwartału 2018 r. określonych dla poddziałania 10.2.1 Kształcenie zawodowe uczniów ZIT w RPO WM¹⁵⁶.

Dyrektor Biura SMK wyjaśnił, że w tabeli *Monitorowanie wskaźników Strategii ZIT* została zastosowana nieadekwatnie formuła *licząca procent wykonania wartości wskaźnika*. *Tabela zostanie skorygowana podczas najbliższej aktualizacji.*

(akta kontroli str. 702-709, 1059-1064, 1077-1078, 1087)

OCENA CZĄSTKOWA

Wyniki badania wykazały, że poza niską skutecznością w osiąganiu zaplanowanych wartości wskaźników oraz nieprawidłowościami w kalkulacji realizacji niektórych wyznaczonych wskaźników produktu, przegląd dokumentacji źródłowej nie ujawnił innych nieprawidłowości w zakresie monitorowania stanu przygotowania i realizacji projektów pozakonkursowych wskazanych w Strategii ZIT.

Ze względu na błędy zidentyfikowane w kalkulacji stopnia realizacji wartości docelowej dla części wskaźników, należy uznać ją za nierzetelną.

¹⁵⁵ Tab. 5. Problemy we wdrażaniu oraz podjęte i planowane do podjęcia środki zaradcze.

¹⁵⁶ Dotyczy następujących wskaźników wyznaczonych dla poddziałania 10.2.1., tj.: 1) Liczba osób uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia w programie (jednostka miary - os.) – wartość docelowa: 6 240, wartość zrealizowana: 809 osób (8% wartości docelowej, pomimo faktycznego wyniku równego 13%); 2) Liczba uczniów szkół i placówek kształcenia zawodowego uczestniczących w stażach i praktykach u pracodawcy (jednostka miary - os.) – wartość docelowa: 2 745 osób, wartość zrealizowana: 1 108 osób (9% wartości docelowej, pomimo faktycznego wyniku równego 40%); 3) Liczba szkół i placówek kształcenia zawodowego wyposażonych w sprzęt i materiały dydaktyczne niezbędne do realizacji kształcenia zawodowego (jednostka miary – szt.) – wartość docelowa: 50 sztuk, wartość zrealizowana: 20 sztuk (6% wartości docelowej, pomimo faktycznego wyniku równego 40%); 4) Liczba podmiotów realizujących zadania centrum kształcenia zawodowego i ustawicznego objętych wsparciem w programie (jednostka miary – szt.) – wartość docelowa: 7; wartość pośrednia 2018: 1 sztuka, wartość zrealizowana: 8 sztuk (43% wartości docelowej, pomimo faktycznego wyniku równego 114%).

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące uwagi i wnioski:

- Uwagi Podawanie danych na temat zidentyfikowanych trudności w realizacji wartości docelowych RPO WM, a także o podjętych działaniach zaradczych, powinno być raportowane w ramach przyjętego przez IZ systemu sprawozdawczości (w informacjach kwartalnych, tj. tabeli 5 pn. *Problemy we wdrażaniu oraz podjęte i planowane do podjęcia środki zaradcze*). Ponadto dodatkową weryfikacją należałoby objąć prawidłowość obliczania podawanych w sprawozdawczości, wartości wskaźników Strategii ZIT. Powyższe dane mogą mieć istotne znaczenie dla identyfikacji obszarów ryzyka i podjęcia ewentualnych działań naprawczych.
- Wnioski
1. Opracowanie w sposób uzgodniony z IZ procedury procesu monitorowania realizacji projektów pozakonkursowych.
 2. Wypracowanie w sposób uzgodniony z IP MCP rozwiązań zapewniających przekazywanie dokumentów wymaganych w procesie akceptacji regulaminu konkursu oraz jego zmian.
 3. Podjęcie w sposób uzgodniony z IZ działań zapewniających zwiększenie stopnia wykorzystania środków przewidzianych dla poszczególnych osi priorytetowych w celu realizacji założonych celów, w zakresie kontraktacji alokacji oraz zatwierdzonych wniosków o płatność na poziomie określonym przez IZ RPO i MliR.

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.


Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

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

Kraków, dnia 7... stycznia 2019 r.
Kontrolerzy

Wiesław Matras
główny specjalista kontroli państwowej


podpis

Przemysław Sala
starszy inspektor kontroli państwowej


podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Krakowie

Dyrektor
p.o. DYREKTOR
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli

Jolanta Stawska

04.01.2019
H. Gorczyca

Sprawczono pod względem prawnym
Zmieszko Kubiś

