



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU.410.013.01.2017

P/17/005

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Tekst wystąpienia pokontrolnego po sprostowaniu omyłek pisarskich w trybie art. 35c ust. 1 ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin

T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11

llu@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/17/005 – Zarządzanie wykorzystaniem środków UE na lata 2014-2020 w ramach Polityki Spójności
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie
Okres objęty kontrolą	Lata 2014 - 2017 (do dnia zakończenia czynności kontrolnych)
Kontrolerzy	Iwona Pacwa, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLU/118/2017 z dnia 18.06.2017 r. Dariusz Barej, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLU/117/2017 z dnia 18.06.2017 r. (dowód: akta kontroli, tom I str. 1-4)
Jednostka kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie, ul. Artura Grottgera 4, 20-029 Lublin (Urząd)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Sławomir Sosnowski Marszałek Województwa Lubelskiego od dnia 24.06.2014 r. ¹ (dowód: akta kontroli, tom I str. 5-8)

II. Ocena kontrolowanej działalności²

Ocena ogólna

Zarząd Województwa Lubelskiego (ZWL, Zarząd) jako Instytucja Zarządzająca (IZ) Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 (RPO WL) opracował plany działań obejmujące plany wdrażania osi priorytetowych³ na lata 2016-2018 i 2017-2019. Wskazane w planach wartości wskaźników finansowych i rzeczowych celów rocznych pośrednich i końcowych, zostały oszacowane zgodnie z obowiązującymi przepisami a harmonogram naborów wniosków o dofinansowanie projektów w ramach osi priorytetowych uwzględniał pierwszeństwo istotnych z punktu widzenia realizacji wskaźników ram wykonania. Zarząd prawidłowo sporządzał oraz terminowo przekazywał do Ministerstwa Rozwoju (MR) sprawozdania z kwartalnej oceny realizacji celów, zawierające m.in. opis zagrożeń i ryzyk nieosiągnięcia wartości pośredniej wskaźników ram wykonania dla poszczególnych osi priorytetowych.

IZ realizowała „Plan działań na rzecz zwiększenia efektywności i przyspieszenia realizacji programów w ramach Umowy Partnerstwa 2014-2020” (dalej: Plan działań). Skuteczność realizacji celów w zakresie wdrażania RPO WL przez Zarząd widoczna była przede wszystkim w większej niż zakładano w Planie działania alokacji dofinansowania UE w umowach podpisanych z Beneficjentami w 2016 r., braku zagrożenia utraty części środków w związku z nieosiągnięciem limitu wyliczonego zgodnie z zasadą n+3 oraz postępie we wdrażaniu 9 spośród 13 osi

¹ Poprzednio funkcję tę pełnił Krzysztof Hetman (od 01.12.2010 r. do 24.06.2014 r.).

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

³ Dalej: „OP” lub „osie priorytetowe”. W RPO WL zostały uwzględnione następujące osie priorytetowe: OP nr 1 „Badania i innowacje” (dalej: OP nr 1), OP nr 2 „Cyfrowe lubelskie” (dalej: OP nr 2), OP nr 3 „Konkurencyjność przedsiębiorstw” (dalej: OP nr 3), OP nr 4 „Energia przyjazna środowisku” (dalej: OP nr 4), OP nr 5 „Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna” (dalej: OP nr 5), OP nr 6 „Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów” (dalej: OP nr 6), OP nr 7 „Ochrona dziedzictwa kulturowego i naturalnego” (dalej: OP nr 7), OP nr 8 „Mobilność regionalna i ekologiczny transport” (dalej: OP nr 8), OP nr 9 „Rynek pracy” (dalej: OP nr 9), OP nr 10 „Adaptacyjność przedsiębiorstw i pracowników do zmian” (dalej: OP nr 10), OP nr 11 „Włączenie społeczne” (dalej: OP nr 11), OP nr 12 „Edukacja, kwalifikacje i kompetencje” (dalej: OP nr 12), OP nr 13 „Infrastruktura społeczna” (dalej: OP nr 13), OP nr 14 „Pomoc techniczna” (dalej: OP nr 14).

priorytetowych, zapewniającym wykonanie zaplanowanych dla tych osi wskaźników finansowych i rzeczowych. IZ zrealizowała zadanie wdrożenia instrumentów finansowych i podjęła skuteczne działania w celu spełnienia wszystkich zidentyfikowanych, jako niespełnione na poziomie regionalnym warunków ex-ante oraz przyspieszenia realizacji Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego (dalej: ZIT LOF).

Jednocześnie w ocenie NIK zagrożone może być planowane wykonanie wskaźników pośrednich finansowych i rzeczowych w przypadku trzech osi priorytetowych (nr 5; 11; 13) oraz wskaźników rzeczowych dla OP nr 4. Realizacja przyjętego przez Radę Ministrów planu certyfikacji na 2016 r. wynosiła jedynie ok. 30% natomiast realizacja planu certyfikacji Ministerstwa na 2017 r. wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. kształtowała się na poziomie 18,6%. Kluczowy wpływ na powstanie ryzyka nieosiągnięcia wskaźników ram wykonania miały opóźnienia związane z uruchamianiem perspektywy finansowej 2014-2020 oraz zmniejszenie zainteresowania potencjalnych Beneficjentów realizacją projektów. Na niskie wykonanie planu certyfikacji przyjętego przez Radę Ministrów wpłynęło jego zawyżenie w stosunku do prognoz IZ uwzględniających aktualne problemy we wdrażaniu RPO. IZ zidentyfikowała ryzyko nieosiągnięcia wskaźników (finansowych i rzeczowych) i podjęła działania zaradcze w celu przyspieszenia kontraktacji poprzez m.in. działania informacyjno-promocyjne skierowane do potencjalnych wnioskodawców oraz skrócenie czasu trwania oceny wniosków, a także działania na rzecz przyspieszenia i usprawnienia procesu weryfikacji wniosków o płatność. Do efektywnego wykorzystania alokacji wkładu UE niezbędna jest jednak renegecja RPO w zakresie zmian wartości pośredniej i końcowej wskaźników ram wykonania. IZ RPO WL podjęła rozmowy z KE w sprawie zmian RPO. Jednak brak zmian w Umowie Partnerstwa na lata 2014-2020, której projekt 5 lipca 2017 r. został zatwierdzony przez RM oraz przekazany do KE uniemożliwia dalsze oficjalne renegecje.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Zarządzanie procesem planowania oraz realizacji wskaźników finansowych i rzeczowych w odniesieniu do celów ustanowionych w RPO WL

Opis stanu faktycznego

1.1. Według pkt 2.1.3. ppkt 1 Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w sprawie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020⁴, IZ odpowiadała za system wskaźników postępu rzeczowego w ramach RPO, w tym: dobór wskaźników, ustalenie wartości bazowych i docelowych dla wskaźników, ustalenie celów pośrednich i końcowych dla ram wykonania i prawidłowy przebieg procesu realizacji założonych wartości wskaźników na poszczególnych poziomach wdrażania RPO.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 5-8)

Prawidłowość wyznaczania celów finansowych i rzeczowych ram wykonania RPO WL dla lat 2016, 2017 i 2018 oraz szacowania wartości wskaźników - pośrednich (na rok 2018) i końcowych (na rok 2023) sprawdzono na podstawie osi priorytetowej nr 11 (Włączenie społeczne) o najniższej certyfikacji na koniec roku 2016 (0,05% certyfikacji wydatków do Komisji Europejskiej) i nr 3 (Konkurencyjność przedsiębiorstw) o najwyższej certyfikacji do Komisji Europejskiej (7,1%).

(dowód: akta kontroli, tom I str. 106-111)

⁴ Nr MiiR/H 2014-2020/13(01)/04/2015 z dnia 22.04.2015 r.

Informacje na temat ustanowienia ram wykonania zawierał załącznik nr 9 do RPO WL, wymagany przez Komisję Europejską. Wartości wskaźników finansowych i rzeczowych celów rocznych pośrednich i końcowych (docelowych) IZ szacowała zgodnie z Umową Partnerstwa⁵:

- 1) dla osi priorytetowych nr 3 i 11 cele pośrednie i końcowe określono za pomocą wskaźników wybranych ze wspólnej listy wskaźników kluczowych (WLWK);
- 2) dla osi priorytetowej nr 3 ustalono jeden wskaźnik produktu: liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy (o wartości pośredniej 211 i końcowej – 918). Wskaźnik finansowy pośredni ustalono w wysokości 61.892.282 zł, natomiast docelowy - jako 100% alokacji na oś – 343.105.237 euro;
- 3) dla osi priorytetowej nr 11 ustalono dwa wskaźniki produktu: liczbę osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych wsparciem w programie (o wartości pośredniej na rok 2018 - 12.692 osób, końcowej na rok 2023 – 28.553) oraz liczbę podmiotów ekonomii społecznej objętych wsparciem (o wartości pośredniej 292 i końcowej – 653). Wskaźnik finansowy pośredni ustalono w wysokości 38.247.036 zł, a wskaźnik finansowy docelowy - jako 100% alokacji na oś zgodnie z planem finansowym RPO WL - 212.365.556 zł całkowitych kosztów kwalifikowalnych;
- 4) zgodnie z art. 5 ust. 1 rozporządzenia wykonawczego Komisji (ue) nr 215/2014 z dnia 7 marca 2014 r.⁶, cele pośrednie i końcowe ustalone zostały na poziomie osi priorytetowych. Wskaźniki produktu określone w ramach wykonania odpowiadały ponad 50,0% alokacji finansowej na daną oś priorytetową. W przypadku osi priorytetowej nr 3 wybrany wskaźnik produktu obejmował 90,0% alokacji Priorytetu Inwestycyjnego 3c, (projekty, realizujące wskaźnik produktu stanowiły 54,0% alokacji całej osi). W osi priorytetowej nr 11 dwa wskaźniki produktu odpowiadały 71,0% alokacji całej osi;
- 5) wartości wskaźników finansowych i produktu szacowano zgodnie z załącznikiem nr 3 Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

Prawidłowość planowania wskaźników zweryfikowano na podstawie realizacji planu wdrażania osi priorytetowych nr 3 i 11 w roku 2016. W osi priorytetowej nr 3 założono zerowe wykonanie wszystkich wskaźników ram wykonania ponieważ podpisanie umów z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) planowano w I kwartale 2017 r. Umowy z BGK podpisano w grudniu 2016 r., co spowodowało certyfikację kwoty zawartych umów – 22.837.612 euro (36,9% wartości pośredniej). W osi priorytetowej nr 11 wskaźnik finansowy wykonano w 97,2%. Jeden ze wskaźników rzeczowych został wykonany w 23,5%, a drugi – liczba podmiotów ekonomii społecznej objętych wsparciem, którego realizacji nie zakładano – wykonano w wysokości odpowiadającej 37,3% wartości pośredniej produktu określonej na rok 2018.

Pomimo szacowania wskaźników finansowych i produktu zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju, IZ podjęła decyzję o zmianie wskaźników pośrednich ram wykonania w obu omawianych osiach⁷:

⁵ Rozdział 2.4. Umowy Partnerstwa „Sposób zapewnienia spójności funkcjonowania ram wykonania dla europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych, wydawca: Ministerstwo Rozwoju Departament Koordynacji Strategii i Polityk Rozwoju, grudzień 2015.

⁶ ustanawiające zasady wykonania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego w zakresie metod wsparcia w odniesieniu do zmian klimatu, określania celów pośrednich i końcowych na potrzeby ram wykonania oraz klasyfikacji kategorii interwencji w odniesieniu do europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych (Dz.U.U.E.L.2014.69.65 ze zm.), dalej: „rozporządzenie UE nr 215/2014”.

⁷ Zmiany zostały ujęte w prognozach IZ, które będą przedmiotem renegotjacji RPO WL z Komisją Europejską.

- w osi priorytetowej nr 3 pośredni wskaźnik finansowy (na rok 2018) postanowiono zwiększyć z kwoty 61.892.282 euro do 79.708.826 euro, wskaźnik produktu z 211 przedsiębiorstw do 301 oraz z 918 na 2037 wskaźnik końcowy (na rok 2023); przyczyną tych zmian była sporządzona 22.10.2015 r. dla IZ „Ocena ex-ante instrumentów finansowych w RPO WL” (opracowana przez WYG PSDB Sp. z o.o.), co spowodowało podpisanie umowy z BGK i możliwość zwiększenia certyfikacji,
- w osi priorytetowej nr 11 pośredni wskaźnik finansowy (na rok 2018) postanowiono zmniejszyć z kwoty 38.247.036 euro do 18.351.963 euro, jeden ze wskaźników produktu (Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych wsparciem w programie) z 12.692 osób do 9.281. Przyczyny zmian opisano w punkcie 1.3.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 11-30, 169-226, 239-240, tom II str. 16-61, 62, 64)

1.2. Na podstawie Planu wdrażania RPO WL w okresie 2016-2018 i 2017-2019 ustalono, że dla wszystkich osi priorytetowych zostały określone m.in. terminy naborów w trybie konkursowym i pozakonkursowym z prognozowaną alokacją dla uruchomionych konkursów. We wszystkich osiach priorytetowych w pierwszej kolejności uruchomione zostały działania, które wykorzystano do szacowania wskaźników ram wykonania RPO WL⁸.

W harmonogramach naboru wniosków w trybie konkursowym IZ uwzględniła czas potrzebny na przeprowadzenie naboru i oceny wniosków, wyznaczając maksymalny termin rozstrzygnięcia konkursów zgodnie z Instrukcją wykonawczą IZ RPO WL.

Kwoty przeznaczone na dofinansowanie konkursów gwarantujących realizację wskaźników rzeczowych ram wykonania dla badanych osi priorytetowych nr 3 i 11 zapewniały odpowiednią wartość certyfikowanych wydatków kwalifikowalnych.

Cel roczny na 2017 r. wyznaczony przez IZ dla osi priorytetowej nr 3 wyniósł 13.092.893 euro (wg Planu wdrażania na lata 2017-2019). Kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów realizujących wskaźniki rzeczowe ram wykonania (priorytet inwestycyjny 3c, Działanie 3.7), ujęta w aktualnym (na dzień 31.07.2017 r.) harmonogramie naboru wniosków – wynosiła 42.825.325 euro, różnica pomiędzy planem certyfikacji na rok 2017 (13.092.893 euro) i kwotą przeznaczoną na dofinansowanie konkursów (42.825.325 euro) wynikała z różnych terminów realizacji projektów. Całkowita kwota certyfikowanych wydatków kwalifikowalnych (wskaźnik finansowy wyznaczony na rok 2017) dla osi priorytetowej nr 11 wyniosła 5.220.543,97 euro (wg Planu wdrażania na lata 2017-2019). Kwota przeznaczona na dofinansowanie konkursów zapewniających realizację wskaźników rzeczowych ram wykonania priorytet inwestycyjny 9i i 9v, (Działanie 11.1; 11.3; 11.4; 11.6), ujęta w aktualnym (na dzień 31.07.2017 r.) harmonogramie naboru wniosków – wynosiła 68.449.899 euro i 42.820.848,41 euro dofinansowania z budżetu państwa. Różnica pomiędzy planem certyfikacji na rok 2017 (5.220.543,97 euro) i kwotą przeznaczoną na dofinansowanie konkursów wynikała z różnych terminów realizacji projektów.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 227-238, tom II str.190-214)

1.3. Zgodnie z pkt IV.7. „Planu działań na rzecz zwiększenia efektywności i przyspieszenia realizacji programów w ramach umowy partnerstwa 2014-2020” przyjętym przez Radę Ministrów w dniu 24 lutego 2016 r. - IZ RPO zostały zobligowane do sporządzenia szczegółowego harmonogramu wdrażania RPO na lata 2016-2018.

⁸ Oś priorytetowa nr 1 – 1.2-1.5; oś priorytetowa nr 2 – 2.1 i 2.2; oś priorytetowa nr 3 – 3.7; oś priorytetowa nr 4 – 4.1 i 4.2; oś priorytetowa nr 5 – 5.2 i 5.3; oś priorytetowa nr 6 – 6.3 i 6.4; oś priorytetowa nr 7 – 7.1; oś priorytetowa nr 8 – 8.1; 8.2 i 8.4; oś priorytetowa nr 9 – 9.1-9.3; 9.5-9.6; oś priorytetowa nr 10 – 10.1 – 10.3; oś priorytetowa nr 11 – 11.1; 11.3; 11.4; 11.6; oś priorytetowa nr 12 – 12.1-12.2; 12.4-12.6; oś priorytetowa nr 13 – 13.1-13.2; 13.3-13.4; 13.8.

Opracowany przez IZ Plan wdrażania RPO WL na lata 2016-2018 obejmował wszystkie elementy wymienione w piśmie MR nr DRP.V8630.1.2015.M.H.2 z dnia 29.04.2016 r., tj.: planowane nabory wniosków, zakładaną wartość kontraktacji w projektach konkursowych i pozakonkursowych, prognozowane wydatki Beneficjentów, prognozowaną certyfikację wydatków do KE, szacowane wskaźniki rzeczowe i finansowe wynikające z ram wykonania (pośrednie i końcowe).

Planowany na rok 2016 nabór w trybie konkursowym w ramach osi priorytetowej nr 3 (Konkurencyjność przedsiębiorstw) został zrealizowany w 69,9%. Wartość podpisanych umów dla tej osi (wg stanu na dzień 31.07.2017 r.) wynosiła 142.231.457 euro i stanowiła 229,8% wartości pośredniej oraz 41,5% wartości końcowej wskaźnika finansowego ram wykonania. Całkowita kwota certyfikowanych wydatków kwalifikowalnych na dzień 30.06.2017 r. wyniosła 22.837.612 euro, tj. 36,9% wartości pośredniej wskaźnika finansowego ram wykonania. Wskaźnik produktu (Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy) obliczony na dzień 10.08.2017 r. w odniesieniu do kontraktacji wynosił 1.809 (857,3% wartości pośredniej ram wykonania).

Planowany na rok 2016 nabór w trybie konkursowym w ramach osi priorytetowej nr 11 został zrealizowany w 98,4%, a plan kontraktacji w 62,2%. Nabór wniosków w roku 2016 i 2017 odbywał się zgodnie z harmonogramem. Na dzień 31.07.2017 r. alokacja UE we wnioskach o dofinansowanie złożonych przez Beneficjentów w ramach naborów po ocenie formalnej wyniosła 159,1% wartości pośredniej i 28,7,0% wartości końcowej ram wykonania. Wartość podpisanych umów dla tej osi (wg stanu na dzień 31.07.2017 r.) była niska i wynosiła 12.707.653 euro, co stanowiło 33,2% wartości pośredniej i 6,0% wartości końcowej wskaźnika finansowego ram wykonania. Całkowita kwota certyfikowanych wydatków kwalifikowalnych na dzień 30.06.2017 r. osiągnęła wartość 217.258 euro, tj. 0,4% wartości pośredniej wskaźnika finansowego ram wykonania. Wartość pośrednia i końcowa wskaźników finansowych, jak również kontraktacja dla tej osi wskazuje, że realizacja założonego planu w zakresie certyfikacji wydatków do KE jest – zdaniem NIK - zagrożona.

IZ podjęła działania zmierzające do renegocjacji RPO WL w zakresie m.in. zmiany typów projektów, grup docelowych, trybu pozakonkursowego w Działaniu 11.1 oraz obniżenia wskaźników. Dyrektor Departamentu Zarządzania RPO WL (DZ RPO WL) wskazała m.in. następujące przyczyny tych zmian: niski potencjał uprawnionych wnioskodawców, który obniża jakość złożonych wniosków, brak możliwości realizacji trybu pozakonkursowego w ramach Działania 11.1 wobec projektów realizowanych przez Ośrodki Pomocy Społecznej (OPS), brak wystarczającej liczby pracowników socjalnych w OPS, którzy mogliby zostać zaangażowani w realizację projektu, trudności w rekrutowaniu uczestników projektów (w szczególności realizowanych przez OPS) spowodowane realizacją programu 500+, tj. obawa potencjalnych uczestników przed utratą świadczenia w wyniku udziału w projekcie i uzyskiwanych środków np. z tytułu stypendiów oraz możliwością podjęcia pracy po zakończeniu projektu, istotny spadek bezrobocia⁹. Dyrektor DZ RPO WL podała również, że wolne tempo renegocjacji Umowy Partnerstwa pomiędzy Ministerstwem Rozwoju a KE, blokuje zmiany w RPO WL. Renegocjacje RPO WL są niezbędne do usprawnienia jego wdrażania, a co za tym idzie – do osiągnięcia wskaźników ram wykonania na 2018 r.

⁹ Według danych Urzędu Statystycznego w Lublinie (Opracowanie: Aneta Olszewska – Welman – Lubelski Ośrodek Badań Regionalnych), na koniec grudnia 2014 r. w urzędach pracy województwa lubelskiego zarejestrowanych było 116,9 tys. bezrobotnych, natomiast na koniec czerwca 2016 r. zarejestrowanych było 95,8 tys. bezrobotnych (81,9% stanu z grudnia 2014 r.).

W dniu 11.02.2016 r. na posiedzeniu Komitetu Monitorującego RPO WL, przyjęto uchwałami nr 26; 28; 29; 30 i 31 kryteria wyboru projektów w odniesieniu do naborów zaplanowanych na 2016 r. i 2017 r.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 227-259, 307-318, tom II str. 16-61)

1.4. Wkład UE certyfikowany do KE (85,0% wydatków kwalifikowalnych) w roku 2016 wyniósł 31.621.588,07 euro. Prognoza dotycząca planowanych kwot złożonych wniosków o płatność w roku 2017 (123.024.548 euro) i 2018 (276.630.234 euro) wyniosła 399.654.782 euro.

Cel certyfikacji wydatków do KE na koniec 2017 r. określono na 154.646.136,07 euro (6,9%), natomiast na koniec 2018 r. - 431.276.370,07 euro, co stanowiło 19,3% alokacji¹⁰. Przyjęte przez MR prognozy¹¹ wykorzystania alokacji na koniec 2017 r. wyniosły - 10,1%, a na koniec 2018 r. - 25,0%. IZ poinformowała MR (pismo ZRPO-I.3053.16.3.2017.POK z dnia 28.07.2017 r.), że zgłoszone ww. prognozy wynikają z aktualnych oraz planowanych do realizacji działań w ramach RPO WL i są możliwe do osiągnięcia. Wysokość prognoz została poddana wielokrotnej analizie i wprowadzona do systemu SFC2014.

Dyrektor Departamentu Zarządzania RPO WL wyjaśniła, że prognozy certyfikacji środków UE obejmujące okres do końca 2018 r. przesłane do Komisji Europejskiej (KE) wydają się być realne do osiągnięcia, zwłaszcza, że Ministerstwo Rozwoju w piśmie znak: DKF.V.745.59.3.2017.AKa z dnia 20 lipca 2017 r. poinformowało IZ RPO, o zmianie poziomów certyfikacji wynikających z zasady „n+3”. W stosunku do pierwotnie przyjętego przez KE wzoru dotyczącego wyliczania limitów certyfikacji wynikających z zasady „n+3” zaliczki roczne z lat 2016 i 2017 (w kwocie wynoszącej odpowiednio 2% i 2,625% alokacji na lata 2014-2020 bez rezerwy wykonania) rozliczane będą na koniec okresu programowania, nie zaś w kolejnym roku po ich otrzymaniu. Wysokość środków UE koniecznych do scertyfikowania do KE do końca 2018 r., w ramach RPO WL uległa pomniejszeniu o 69.707.833 euro dla EFRR i 27.283.074 euro dla EFS. Dyrektor DZ RPO WL podała też, że nawet, w przypadku jeżeli z pewnych niezależnych od IZ RPO WL przyczyn nie udałoby się w 100% osiągnąć przesłanych do KE prognoz certyfikacji (w przypadku środków EFRR bufor bezpieczeństwa wynosi prawie 70 mln euro, zaś w przypadku środków EFS wynosi 27 mln euro), nie będzie to oznaczało automatycznego anulowania części zobowiązań KE dla RPO WL z lat 2014-2015.

Renegocjacje RPO WL z KE rozpoczną się w momencie przekazania przez IZ RPO do KE za pośrednictwem systemu SFC propozycji zmian, zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący RPO WL oraz pozytywnie zaopiniowanych przez Ministra Rozwoju. Dotychczas nie wprowadzono zmian do RPO WL.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 121-131, 137-143)

1.5. IZ, zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. e rozporządzenia (UE) nr 1303/2013¹² oraz art. 21 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020¹³, w terminie określonym w art. 59 ust. 5 lit. b rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 966/2012¹⁴, sporządziła i przekazała do

¹⁰ Cel certyfikacji – 431.276.370,07 euro / kwota alokacji - 2.230.958.174 euro * 100% = 19,3%.

¹¹ Przedstawione w piśmie DKF-V.745.31.3.2017.AKa z lipca 2017 r.

¹² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (ue) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 320, ze zm.

¹³ Dz.U. z 2016 r. poz. 217, ze zm.

¹⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylające rozporządzenie rady (UE, Euratom) nr 1605/2002 (Dz. U. UE L 298 z 26.10.2012, str. 1, ze zm.).

Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej Ministerstwa Finansów „Deklarację Zarządczą Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2016 r.” oraz „Roczne podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli za okres od 1.07.2015 r. do 30.06.2016 r. sporządzone przez Instytucję Zarządzającą RPO WL”¹⁵.

W efekcie wykonanych przez IZ rekomendacji wynikających z audytu wprowadzone zostały zmiany do:

- „Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020”,
- procedur własnych IZ, dotyczące m.in.: weryfikacji projektów pod względem spełniania kryterium określonego w art. 125 ust. 3 lit. f rozporządzenia 1303/2013, analizy informacji na temat podejrzenia wystąpienia nadużyć finansowych, uzupełnienia procedur o kategorie ryzyk charakterystycznych dla okresu trwałości, systematycznego ewidencjonowania sygnałów ostrzegawczych, uzupełnienia zestawienia wydatków, uwzględnienia w Rocznym podsumowaniu końcowych sprawozdań i przeprowadzonych kontroli informacji o przeprowadzonych przez IZ kontrolach krzyżowych, list sprawdzających umożliwiających odpowiednią weryfikację poniesionych wydatków,
- procedur instytucji pośredniczących: Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości, Wojewódzkiego Urzędu Pracy, Gminy Miasta Lublin.

Wprowadzenie zapisów do ww. instrukcji i procedur było równoznaczne z ich wdrożeniem z chwilą zatwierdzenia zmian przez organ wykonawczy (Zarząd Województwa Lubelskiego, Prezydenta Miasta Lublin). O zmianach dokonanych w procedurach zawiadomiani byli drogą elektroniczną (e-mail) wszyscy pracownicy poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego, zaangażowanych we wdrażanie RPO WL, z prośbą o zapoznanie się z tymi zmianami i ich stosowanie.

Efektom tych zmian było uszczelnianie procedur celem wyeliminowania błędów i uchybień w realizacji RPO WL, a co za tym idzie przedłożenie KE wniosków o płatność zawierających tylko prawidłowe wydatki.

W toku kontroli sprawdzono wykonanie dwóch spośród 30 rekomendacji wynikających z ustaleń sformułowanych w toku audytu systemu przeprowadzonego przez Instytucję Audytową, zebranych i ujętych w „Rocznym podsumowaniu końcowych sprawozdań i przeprowadzonych kontroli za okres 1.07.2015 r. – 30.06.2016 r.”. Obie rekomendacje zostały wykonane.

1.6. IZ współpracowała z MR w zakresie opracowania wskaźników, realizacji celów i analizy tempa wdrażania RPO WL. Prace nad doborem oraz szacowaniem wartości pośrednich i docelowych wskaźników ram wykonania były prowadzone na podstawie zaleceń MR przekazywanych do IZ RPO w formie pism, prezentacji, bądź też w formie konsultacji mailowych w kwestiach problematycznych. Prace te trwały od lutego 2013 r. aż do zatwierdzenia RPO WL (decyzją Komisji Europejskiej C(2015)887 z dnia 12 lutego 2015 r.). W dniu 9.09.2014 r. MR przekazało ostateczne rekomendacje dotyczące ustanowienia ram wykonania. Na ich

¹⁵ Roczne podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli zawierało: 1) podsumowanie końcowych sprawozdań z audytów przeprowadzonych przez Instytucję Audytową (dalej: „IA”) dotyczących audytu systemu zarządzania i kontroli, audytów operacji przeprowadzonych w okresie roku obrotowego kończącego się 30.06.2016 r., audytu zestawienia wydatków, o których mowa w art. 127 pkt 5 lit. a rozporządzenia UE nr 1303/2013 i art. 59 ust. 5 rozporządzenia UE nr 966/2012, 2) podsumowanie kluczowych krytycznych ustaleń wraz z rekomendacjami, 3) rekomendacje IA, 4) analizę charakteru i zakres stwierdzonych błędów, 5) podjęte działania przez IZ, 6) podsumowanie kontroli administracyjnych – weryfikacja wniosków o płatność przeprowadzonych do 30.06.2016 r., 7) podsumowanie kontroli przeprowadzonych w zakresie wydatków na miejscu realizacji projektu.

podstawie stworzono ostateczną wersję załącznika nr 9 do RPO WL¹⁶, obowiązującą na dzień zatwierdzenia tego dokumentu.

W dniu 18.05.2017 r. weszły w życie znowelizowane „Wytyczne w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020”, zawierające zmodyfikowaną listę wskaźników rzeczowych (zał. nr 1 do wymienionych Wytycznych)¹⁷. W wyniku tych zmian wszystkie umowy wprowadzone do systemu SL2014 przed dniem 18.05.2017 r. otrzymały „nowe” wskaźniki, zmieniające ich treść. Ponadto ze względu na niezgodność wskaźników nie było możliwości wprowadzenia do SL2014 umów dla projektów wybranych w naborach ogłoszonych przed dniem 18.05.2017 r. Skutkowało to wstrzymaniem realizacji wszystkich projektów w Działaniach 4.1 – 5.3 RPO WL w ramach pięciu naborów ogłoszonych przed dniem 18.05.2017 r. na łączną kwotę alokacji 861.180.882 zł (wkład EFRR). IZ zaproponowała pozostawienie bez zmian listy WLWK sprzed nowelizacji Wytycznych, równolegle funkcjonujących w SL2014.

IZ zgłosiła problem i wniosowała o dostosowanie systemu SL2014 (pisma ZRPO-II.411.8.2017.BPN z dnia 14.06.2017 r. i ZRPO-II.411.8.2017.GOI z dnia 30.06.2017 r. skierowane do MR). W odpowiedzi na ww. pisma Sekretarz Stanu MR zaproponował ustalanie wspólnie z beneficjentem przed zawarciem umowy, które z aktualnych wskaźników są najbardziej adekwatne do zakresu projektu i wybranie ich do monitorowania w miejsce wskaźników usuniętych (pismo nr DSR-XII.7630.2.2017.KW z dnia 12.07.2017 r.) Ustalanie wskaźników przed podpisaniem umowy z beneficjentem – zdaniem IZ – nie rozwiązuje problemu umów już podpisanych.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 10, 101-105, 112-120)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Zarząd Województwa Lubelskiego¹⁸ szacował wartości wskaźników finansowych i rzeczowych celów rocznych pośrednich i końcowych zgodnie z Umową Partnerstwa, rozporządzeniem UE 215/2014 i Wytycznymi MR w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020. Prawidłowo wyznaczał działania, które miały zapewnić realizację celów finansowych i rzeczowych RPO WL poprzez opracowanie planów wdrażania na lata 2016-2018 i 2017-2019 obejmujących harmonogramy naborów, szacowane postępy w kontraktacji i certyfikacji wydatków. Podjęta przez IZ decyzja o zmianie wskaźników pośrednich ram wykonania w badanych osiach wynikała z czynników zewnętrznych niezależnych od IZ.

2. Monitorowanie realizacji wskaźników finansowych i rzeczowych w odniesieniu do celów rocznych, pośrednich i końcowych RPO WL, a także osiągnięcie celów zapisanych w ramach wykonania RPO WL

Opis stanu
faktycznego

2.1. Plan działań na lata 2016-2018 został opracowany przez IZ i wysłany do MR w dniu 31.05.2016 r., a plan działań na lata 2017-2019 - w dniu 3.04.2017 r.,

¹⁶ Załącznik nr 9 do RPO WL zawierający informacje dotyczące ustanowienia ram wykonania do przekazania KE.

¹⁷ Zmiany dotyczyły m.in. dodania lub usunięcia wskaźników, zmiany nazw i jednostek wybranych wskaźników, zmiany rodzaju wskaźnika (produkt, rezultat), zmiany funkcji (agregujący/horyzontalny), dodania bądź usunięcia celu tematycznego, przypisania priorytetu inwestycyjnego do wskaźnika.

¹⁸ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen cząstkowych dotyczących działalności w badanym obszarze: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny cząstkowej według proponowanej skali byłoby niemożliwe lub nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, należy zastosować ocenę opisową.

tj. odpowiednio sześć oraz 62 dni po terminie określonym przez MR¹⁹. IZ wyjaśniła, że z uwagi na fakt, iż czas wyznaczony przez MR okazał się niewystarczający dla rzetelnego przeprowadzenia aktualizacji prognoz, przekroczenie wyznaczonego w pismach terminu zostało uzgodnione z MR.

Informacje kwartalne z realizacji celów RPO WL, IZ sporządzała zgodnie z zakresem danych określonych w załącznikach I-III Wytucznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 z dnia 8.05.2015 r. i lutego 2017 r. oraz w terminach określonych w rozdziale 9 pkt 2 wymienionych Wytucznych²⁰.

W sporządzanych informacjach kwartalnych IZ wykazywała dane dotyczące dodatkowych celów rocznych wyznaczonych dla wskaźników włączonych do ram wykonania (zgodnie z załącznikiem nr 1, tabela nr 4).

(dowód: akta kontroli, tom I str. 154-168, 325)

2.2. W komentarzach do tabeli nr 4 (Oś Priorytetowa nr 11) zawartej w informacji kwartalnej z realizacji RPO WL za II kwartał 2016 r. stwierdzono, że ze względu na małe zainteresowanie OPS realizacją projektów w ramach Działania 11.1 oraz inne przyczyny, istnieje ryzyko nieosiągnięcia wartości pośredniej wskaźnika ram wykonania. W celu obniżenia ryzyka nieosiągnięcia wskaźnika ram wykonania, w okresie 2015 - 2017 zorganizowano dziesięć spotkań informacyjnych dla beneficjentów Działania 11.1 Aktywne włączenie. W IV kwartale 2016 r. przeprowadzono konferencję otwartą dotyczącą wdrażanego wsparcia dla osób najbardziej oddalonych od rynku pracy (udział wzięło 108 osób), zorganizowano punkt informacyjno - konsultacyjny EFS (udzielono m.in. pisemnych odpowiedzi na 88 zapytań wysłanych drogą mailową), prowadzona była strona internetowa (<http://rpo.lubelskie.pl/>), wydawany był biuletyn informacyjny dotyczący aktualnych naborów konkursów z uwzględnieniem uprawnionych potencjalnych wnioskodawców (wydany w nakładzie 1.500 egzemplarzy dystrybuowany m.in. do jednostek sektora finansów publicznych oraz do ponad 150 jednostek w województwie lubelskim i poza nim). Dyrektor Departamentu Zarządzania RPO WL wyjaśniła, że pomimo prowadzonych działań przy obecnej sytuacji społeczno-gospodarczej i skupieniu się jedynie na jednostkach pomocy społecznej funkcjonujących na szczeblu gminnym, bez zmiany zapisów RPO WL, nie jest możliwe osiągnięcie założonych celów. W dniu 29.03.2017 r. IZ przesłała do KE projekt zmian RPO WL. W ramach Osi Priorytetowej 11 w Priorytecie Inwestycyjnym 9i – IZ RPO zaproponowała zmianę wartości wskaźników rezultatu, usunięcie obowiązku Programu Aktywizacji Zawodowej, usunięcie profilowania uczestników, doprecyzowanie typów działań, w Priorytecie Inwestycyjnym 9iv – zmianę wartości wskaźników rezultatu w ramach celów szczegółowych, wprowadzenie możliwości realizacji zintegrowanych usług zdrowotnych i społecznych.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 132-143, tom II str. 16-61)

W sprawozdaniu za III kwartał 2016 r. (tabela 4), w komentarzach do poszczególnych Osi Priorytetowych (1; 2; 4; 5; 6; 7; 8) IZ wskazywała na problemy z osiągnięciem wskaźnika certyfikacji.

IZ monitorowała i podejmowała kroki zaradcze w celu przyspieszenia kontraktacji, poprzez:

- czasowe oddelegowanie pracowników Oddziałów Urzędu niezaangażowanych w ocenę projektów - do Oddziału Oceny Projektów (w okresach kumulacji ogłaszanych konkursów w 2016 roku);
- Departament Wdrażania EFRR dopuścił możliwość składania projektów z niepełną dokumentacją i złożenia jej z pierwszym wnioskiem o płatność,

¹⁹ Terminy sporządzenia i wysłania planów działań określono w pismach MR: nr DRP.V.8630.1.2015.M.H.2 z dnia 29.04.2016 r. oraz nr DRP.V.8630.1.2017.MP z dnia 17.01.2017 r.

²⁰ Obowiązek przekazywania sprawozdań kwartalnych powstał z dniem 9.08.2015 r.

w wyniku czego przyspieszono proces aplikowania o środki UE, jak i proces oceny tych projektów. Wprowadzone przez DW EFRR działania przyczyniły się do uzyskania na koniec 2016 r. dofinansowania UE w projektach objętych umowami w wysokości 925,3 mln zł (wkład działań wdrażanych przez DW EFRR do RPO WL) i pozwoliły na osiągnięcie alokacji dla RPO WL zgodne z założeniami MR, ujętymi w „Planie działań na rzecz zwiększenia efektywności i przyspieszenia realizacji programów w ramach UP 2014-2020”;

- od listopada 2016 r. zrezygnowano z procedury weryfikacji wymogów formalnych jako odrębnego etapu oceny, w przypadku zaistnienia konieczności, na każdym z etapów oceny, na podstawie art. 43 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, wzywano wnioskodawców w celu usunięcia oczywistych pomyłek i usunięcia błędów formalnych. Mierzalnym efektem tych działań zaradczych było skrócenie procesu oceny. W ramach pierwszego konkursu (Działanie 1.3.), w którym weryfikacja wymogów formalnych stanowiła odrębny etap, procedura oceny wniosków trwała 223 dni, natomiast w ramach drugiego ogłoszonego konkursu, w którym usunięto odrębny etap weryfikacji wymogów formalnych procedura oceny wniosków trwała 138 dni kalendarzowych.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 144-153, tom II str. 16-61)

2.3. IZ prawidłowo realizowała ustalone w ramach wykonania RPO WL cele pośrednie i końcowe postępu rzeczowego i finansowego określone dla 2018 r. i 2023 r. Założone wykonanie planu w roku 2016 w trzech osiach priorytetowych określonych wskaźnikami finansowymi wyniosło: 141,0% (oś priorytetowa nr 9); 12,9% (OP nr 10) i 97,2% (OP nr 11). W pozostałych siedmiu osiach nie planowano wydatków certyfikowanych. W osi priorytetowej nr 3 wskaźnik finansowy (nieplanowany na rok 2016) wykonano w wysokości stanowiącej 36,9% wartości pośredniej. Wykonanie zakładanego planu w 2016 r. dla trzech wskaźników produktu²¹ obejmujących trzy osie wyniosło: 363,0% (OP nr 8), 77,4% (OP nr 9) i 12,9% (OP nr 10). W pozostałych osiach nie zakładano wykonania wskaźników rzeczowych.

Wykonanie planu w 2017 r. (stan na 30 czerwca) dla wskaźników finansowych wyniosło: w jednym przypadku 12,0% (OP nr 12), w jednym przypadku 4,8% (OP nr 10), dla osi nr 1; 9 i 11 odpowiednio 2,2%; 2,2% i 2,3%, dla osi nr 4 – 1,1%, dla osi nr 6 – 0,9% i dla osi nr 13 – 0,6%. W pięciu osiach priorytetowych wskaźniki finansowe na koniec czerwca 2017 r. wynosiły 0% (OP nr: 2; 3; 5; 7 i 8).

Wykonanie w 2017 r. zakładanego planu dla 20 wskaźników produktu²² obejmujących 11 osi wyniosło: w jednym przypadku 100%, w czterech przypadkach od 21,4% do 47,4%, w sześciu od 80,0% do 96,6% i w jednym 2.040,0% (0,8% wartości pośredniej), w ośmiu przypadkach 0%.

Wysokość środków zakontraktowanych (wg stanu na dzień 31.07.2017 r.) wynosiła 683.588.942 euro (wkład UE, bez pomocy technicznej), tj. 141,6% wartości pośredniej i 26,9% wartości końcowej wskaźników ram wykonania. Wartość podpisanych umów dla osi priorytetowych 1-4, 6-10 i 12 wynosiła od 92,3% do 244,1% wartości pośredniej oraz od 18,8% do 52,8% wartości końcowej.

Ustalone
nieprawidłowości

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

²¹ Spośród 31 wskaźników obejmujących 13 osi priorytetowych, plan założono dla trzech wskaźników produktu dla trzech OP.

²² Spośród 31 wskaźników obejmujących 13 osi plan założono dla 20 wskaźników produktu obejmujących 11 osi priorytetowych.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę na zagrożenia w zakresie realizacji założonych na rok 2018 wskaźników pośrednich finansowych i rzeczowych w przypadku trzech osi priorytetowych (nr 5; nr 11 i nr 13) oraz wskaźników rzeczowych w OP nr 4.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 239-259, 319-324)

Dla OP nr 5 na dzień 31.07.2017 r. nie zakontraktowano żadnych środków, jednak w trakcie kontroli NIK odbywała się ocena merytoryczna 92 wniosków oraz ocena formalna 50 wniosków złożonych w ramach trzech konkursów²³, o łącznej wartości dofinansowania 301.020.593 zł (kwota certyfikowanych wydatków planowanych na rok 2018 – 233.654.160 zł). IZ planowała podpisanie do końca 2017 r. umów z beneficjentami, którzy złożyli ww. wnioski o dofinansowanie. Nabór wniosków, kontraktację oraz realizację wskaźników finansowych w OP nr 11 opisano w punkcie 1.3. Dla osi priorytetowej nr 13 na dzień 31.07.2017 r. zakontraktowano 79.261.556 zł tj. 18.652.850 euro²⁴ co stanowiło 37,4% wartości pośredniej i 6,8% wartości końcowej wskaźników ram wykonania. W trakcie kontroli NIK trwała ocena formalna projektu pn. „Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin” o wartości dofinansowania z UE 41.933.652,99 zł oraz ocena merytoryczna 65 projektów złożonych w ramach konkursu RPLU.13.02.00-IZ.00-06-001/16 (kwota dofinansowania wynosiła 88.268.607 zł) i konkursu RPLU.13.07.00-IZ.00-06-001/16 (kwota dofinansowania – 30.897.112 zł). Stanowiło to 76,1% wartości pośredniej i 13,8% wartości końcowej.

Kierownik Oddziału Monitoringu i Ewaluacji wyjaśniła, że wg stanu na dzień 10.08.2017 r. w OP nr 4 podpisano umowy dotyczące budowy łącznie 1.517 jednostek wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych, co stanowi 81,4% wartości pośredniej wskaźnika produktu dla tej osi. Biorąc pod uwagę fakt, iż nie wszystkie projekty zakończą się do końca 2018 r. poziom realizacji celu pośredniego, może być niewystarczający. W związku z tym, w procesie renegeacji Programu, IZ RPO zaproponuje zmniejszenie wartości pośredniej a także docelowej wskaźnika.

IZ podjęła działania zaradcze polegające na opracowaniu zmian w RPO WL²⁵.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 239-259, 319-324, tom II str. 476-496)

Ocena cząstkowa

IZ prawidłowo i terminowo sporządzała informacje kwartalne, zgodnie z zakresem danych określonych w rozdziale 9 pkt 2 i w załącznikach I-III Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020. W sporządzanych informacjach kwartalnych IZ wykazywała dane dotyczące dodatkowych celów rocznych wyznaczonych dla wskaźników włączonych do ram wykonania. W 9 spośród 13 osi priorytetowych postęp²⁶ na etapie przyjmowania wniosków, kontraktacji i w konsekwencji certyfikacji nie stwarza ryzyka w wydatkowaniu zaplanowanej na 2018 r. alokacji środków UE. Dla osi priorytetowych nr 5; 11 i 13 IZ zidentyfikowała ryzyko nieosiągnięcia wskaźników finansowych i rzeczowych, natomiast dla OP nr 4 ryzyko nieosiągnięcia wskaźnika rzeczowego i podjęła działania zaradcze polegające na opracowaniu zmian w RPO WL.

²³ Konkursy: RPLU.05.02.00-IZ.00-06-001/16; RPLU.05.03.00-IZ.00-06-001/16; RPLU.05.05.00-IZ.00-06-001/16.

²⁴ Kurs euro na dzień 31.07.2017 r. podany przez MR - 4,2493 zł.

²⁵ Zmiany, które objęły OP nr 4; nr 5; nr 11 i nr 13 dotyczyły m.in.: w OP nr 4 - zwiększenia alokacji w Działaniu 4.1 o 40 mln zł, zwiększenia o 2,78 mln euro wydatków kwalifikowalnych; w OP nr 5 - zmniejszenia o 29,00 mln euro wydatków kwalifikowalnych i odpowiednich zmian wskaźników rzeczowych; w OP nr 11 – priorytetu inwestycyjnego 9i (zmiana wartości wskaźników rezultatu, usunięcie obowiązku realizacji Programu Aktywizacji i Integracji, zmiana zasad realizacji trybu pozakonkursowego dla Ośrodków PS / Powiatowych Centrów Pomocy Rodzinie), priorytetu inwestycyjnego 9iv (zmiana wartości wskaźników rezultatu w ramach celów szczegółowych, wprowadzenie możliwości realizacji zintegrowanych usług zdrowotnych i społecznych), zmiany wartości wskaźników pośrednich; OP nr 13 - zmniejszenia o 15,07 mln euro wydatków kwalifikowalnych i odpowiednich zmian wskaźników finansowych i rzeczowych.

²⁶ Wartość finansowych wskaźników pośrednich ram wykonania z uwzględnieniem kontraktacji na dzień 10.08.2017 r. przedstawiała się następująco: OP nr 1 – 92%; OP nr 2 –235%; OP nr 3 –230%; OP nr 4 –244%; OP nr 6 –146%; OP nr 7 – 158%; OP nr 8 –218%; OP nr 9 –218%; OP nr 10 –104%; OP nr 12 –138%.

3. Działania Zarządu dla zapewnienia odpowiedniego poziomu wykorzystania alokacji i certyfikacji wydatków do Komisji Europejskiej koniecznego do uniknięcia utraty części środków

Opis stanu faktycznego

3.1. Certyfikacja wydatków wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiła 36.221.159 euro i stanowiła 21,3% kwoty certyfikacji wskazanej w planie wdrożenia na 2017 r. i 7,1% wartości wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych do KE do końca 2018 r.

Certyfikacja wydatków w ramach EFRR wynosiła 19.737.502 euro i odpowiadała 8,9% kwoty wyliczonej zgodnie z zasadą n+3 na 2018 r. (221.292.357 euro). Najwyższą certyfikację środków EFRR wynoszącą 19.411.970 euro wykazano we wnioskach dotyczących wydatków zrealizowanych w OP nr 3. Stanowiły one 98,4% certyfikacji w ramach tego Funduszu. W OP nr 1, 4, 6 i 13 KE dokonała certyfikacji wydatków na łączną kwotę 325.532 euro, stanowiącą 1,7% kwoty certyfikacji środków EFRR. W kolejnych czterech osiach priorytetowych tj. OP nr: 2, 5, 7 i 8 nie wnioskowano o dokonanie certyfikacji.

Kwota certyfikacji w OP nr 3 w 100% wynikała z zastosowania instrumentów finansowych.

Według prognozy IZ RPO WL cel certyfikacji ze środków EFRR skalkulowany zgodnie z zasadą n+3 na lata 2018 i 2023, wynoszący odpowiednio 221.292.357 euro i 1.603.400.406 euro zostanie zrealizowany. Kwota certyfikacji wkładu UE na koniec 2018 r. wyniesie 291.425.169,85 euro i przekroczy cel certyfikacji wyliczony zgodnie z przywołaną zasadą o 70.132.812,85 euro.

Certyfikacja wydatków w ramach EFS na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiła 16.483.657 euro i stanowiła 19% minimalnej kwoty certyfikacji (86.612.013 euro), która zapobiegnie utracie środków zgodnie z zasadą n+3 na 2018 r. Najwyższą certyfikację wydatków w kwocie 7.556.373 euro wykazano w OP nr 9 i OP nr 14 w kwocie 7.833.456 euro. Udział procentowy certyfikacji w ww. osiach stanowił 93,4% certyfikacji w ramach EFS. W OP nr 12 kwota certyfikacji wynosiła 655.825 euro, co odpowiadało 3,9% łącznej kwoty certyfikacji. W pozostałych dwóch osiach tj. 10 i 11 certyfikacja wynosiła odpowiednio 253.248 euro i 184.755 euro i stanowiła łącznie 2,7% certyfikacji w ramach EFS.

Na poziom certyfikacji wydatków w OP nr 9 i 10 miało wpływ zastosowanie instrumentów finansowych. Kwota certyfikacji wynikająca z zastosowania instrumentów finansowych w OP nr 9 wynosiła 886.200,49 euro a w OP nr 10 - 130.021,69 euro, co stanowiło odpowiednio 11,7 % i 51,3% kwoty certyfikacji dla tych osi priorytetowych.

Wstępnie szacowania przez IZ kwota certyfikacji w ramach EFS do końca 2018 r. wynosi 99.372.661,90 euro, co przy wyznaczonym limicie w wynoszącym 86.612.013 euro przyczyni się do wystąpienia nadwyżki w wysokości 12.760.648,90 euro. Według szacunków IZ cel certyfikacji wyliczony zgodnie z zasadą n+3 na 2023 r. w kwocie 627.557.768 euro zostanie zrealizowany.

IZ RPO WL rozpoczęła rozmowy w sprawie zmian RPO WL i jest w stałym kontakcie roboczym z KE (m.in. przesłała w dniu 29 marca 2017 r. do KE projekt zmian w RPO WL wraz z wykazem zmian zatwierdzonych uchwałą ZW²⁷ z prośbą o nieformalną konsultację). Dalsze oficjalne negocjacje uniemożliwia brak zmian w Umowie Partnerstwa na lata 2014-2020, której projekt 5 lipca 2017 r. został zatwierdzony przez RM oraz przekazany do KE.

(dowód: akta kontroli, tom I str.127-128, tom II str.1-3, 62, 458-475, 499-500)

²⁷ Uchwała Nr CLXX/3483/2017 z dnia 28 marca 2017 r.

Trudności we wdrażaniu RPO WL IZ sygnalizowała począwszy od IV kwartału 2015 r. w sporządzanych informacjach kwartalnych. Sprawozdania kwartalne oraz wyjaśnienia Dyrektor DZ RPO dotyczące postępu we wdrażaniu RPO wskazywały na:

- problemy techniczne m.in. związane z koniecznością dostosowania lokalnego systemu informatycznego do oczekiwań wnioskodawców oraz wymagań stawianych przez EFS (powodujące opóźnienia w ogłaszaniu konkursów w stosunku do harmonogramu na 2015 r.), problemy dotyczące działania systemu SL2014 (powolne działanie aplikacji, błędy w danych prezentowanych w wydrukach i raportach, brak możliwości monitorowania we wnioskach o płatność wskaźników z wcześniej obowiązującej WLWK dla projektów wybranych przed nowelizacją Wytucznych), trudności z logowaniem do systemu e-PUAP oraz z wykorzystaniem profilu zaufanego;
- opóźnienia legislacyjne np. opóźnienie wejścia w życie nowelizacji ustawy Prawo zamówień publicznych;
- małe zainteresowanie potencjalnych wnioskodawców realizacją projektów, w ramach poszczególnych działań wynikające z zaostzonych kryteriów²⁸, zasad dofinansowania i rozliczania projektów (np. Działania: 1.1, 3.1, 6.2, 6.3, 11.1);
- wydłużenie czasu trwania oceny wniosków w związku z możliwością składania uzupełnień i wyjaśnień przez wnioskodawców na wszystkich jej etapach, problemy związane z powołaniem ekspertów, wymagające synchronizacji działań projekty partnerskie (ZIT), rezygnacja z realizacji projektu przez wnioskodawcę w końcowym etapie przyjęcia wniosków o dofinansowanie, nieterminowa realizacja projektów powodująca opóźnienie w rozliczaniu wydatków kwalifikowalnych.

Utrudnienia w realizacji RPO WL spowodowane były również nowymi uwarunkowaniami społeczno-ekonomicznymi tj. spadkiem bezrobocia, Programem 500+ (utrudniającym rekrutację grupy docelowej), zmianami w prawodawstwie krajowym np. reformą oświaty (istotną dla Działania 12.2 i 12.4 Kształcenie ogólne i Kształcenie zawodowe – konieczność ustalenia nowej siatki szkół, nowa podstawa programowa, korekta liczebności grupy docelowej w związku z likwidacją szkół), podwyższeniem wieku objęcia obowiązkiem przedszkolnym²⁹.

Wpływ na niską kwotę certyfikacji miały również zasady dotyczące składania wniosków o płatność przez Beneficjentów oraz rozliczania płatności zaliczkowych (wydłużenie okresu rozliczania zaliczek do 90 dni w Działaniach 1.2 i 1.3).

(dowód: akta kontroli, tom II str. 5-62)

3.2. Zgodnie z kalkulacją prognoz Ministerstwa Rozwoju zawartą w załączniku do pisma DKS.VIII.862(0).1.2016.ML.3 z dnia 19 stycznia 2016 r. poziom certyfikacji wydatków zapewniający wykorzystanie, co najmniej 5% alokacji do końca 2016 r. dla RPO WL wynosił 556.428 tys. zł (125.715 tys. euro³⁰) w tym wkład UE certyfikowany do KE 472.964 tys. zł (106.858 tys. euro). Wartości powyższe zostały osiągnięte w ok. 30% - wynosiły odpowiednio 164.338 tys. zł (37.202 tys. euro) i 139.687 tys. zł (31.622 tys. euro). W kwestii niskiego wykonania planu certyfikacji przyjętego przez RM, Dyrektor DZ RPO wyjaśniła, że IZ RPO WL zgodnie z zapisami art. 112 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 dwa razy do roku jest zobowiązana przygotować wiarygodne prognozy certyfikacji środków do KE. Zgodnie z prognozą przygotowaną w czerwcu 2016 r.,

²⁸ Np.: Działanie 3.1 Wymóg niepowielania dostępnej infrastruktury terenów inwestycyjnych – przedstawienie analiz świadczących o wykorzystaniu przez Beneficjenta dotychczas dostępnej na jego terenie architektury oraz ograniczenie możliwości dofinansowania infrastruktury drogowej, Działanie 6.2 Konieczność wcześniejszego ujęcia inwestycji na liście inwestycji będącej załącznikiem do Masterplanu dla dorzecza Wisły, Działanie 11.1 Rozliczanie projektów kwotami ryczałtowymi.

²⁹ RPO WL zgodnie z UP zakłada możliwość tworzenia nowych miejsc przedszkolnych wyłącznie dla dzieci w wieku trzech i czterech lat.

³⁰ Zastosowany kurs euro dla 2016 r. - 4,4261 zł oraz dla 2017 - 4,2489 zł.

przesłaną do MR pismem znak: ZRPO-I.3053.5.8.2016.MG z dnia 15 czerwca 2016 r., IZ RPO planowała złożenie do końca 2016 r. wniosków o płatność na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 145.817.500 zł (wkład UE 123.944.600 zł). Na tej podstawie poprzez system SFC zgłoszono do KE prognozę certyfikacji wkładu UE w wysokości 28.003.111,09 euro, co daje kwotę 32.944.836,58 euro wydatków kwalifikowalnych. Rzeczywista wysokość wydatków kwalifikowalnych certyfikowanych do KE w 2016 r. przewyższyła prognozę IZ RPO.

Ponadto wyjaśniła, że na proces wdrażania RPO WL na lata 2014-2020 kluczowy wpływ miały opóźnienia związane z uruchamianiem perspektywy finansowej 2014-2020, które zaistniały na szczeblu centralnym i dotyczyły daty uchwalenia czy zatwierdzenia aktów prawnych i wytycznych horyzontalnych³¹ umożliwiających dostosowanie poszczególnych dokumentów składających się na system realizacji RPO WL (tj. SZOOP, kryteria wyboru projektów). Ogłaszanie konkursów było możliwe dopiero w drugiej połowie 2015 r., a w przypadku wsparcia podmiotów, które za pośrednictwem Bazy Usług Rozwojowych chcą świadczyć usługi podlegające współfinansowaniu w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 - w IV kwartale 2016 roku.

Zatwierdzone przez MR kwoty prognozy certyfikacji do KE wniosków o płatność dla wydatków kwalifikowalnych i wkładu UE na rok 2017 zgodnie z pismem z dnia 14 lipca 2017 r. wynosiły 973.316 tys. zł (229.075 tys. euro), w tym wkład UE certyfikowany do KE 827.319 tys. zł (194.714 tys. euro).

Na dzień 30 czerwca 2017 r. kwota certyfikacji wynosiła 187.223 tys. zł (42.613 tys. euro), w tym wkład UE certyfikowany do KE 159.145 tys. zł (36.221 tys. euro) i stanowiła 18,6% wartości wydatków planowanych do certyfikacji przez RM do końca 2017 r. oraz 21,3% kwoty określonej w Planie wdrażania osi priorytetowych wynoszącej 169.780 tys. euro.

Zgodnie z pismem Wicemarszałka WL z dnia 28 lipca 2017 r. (znak ZPRO-I.3053.16.3.2017.POK), skierowanym do MR możliwa do osiągnięcia kwota, na którą planowane jest złożenie wniosków do końca 2017 r. wynosi 552.719 tys. zł (123.025 tys. euro)³², co odpowiada 63,2% kwoty wskazanej w planie certyfikacji RM i 72,5% kwoty szacowanej przez IZ w planie wdrażania osi.

(dowód: akta kontroli, tom II str. 1-61, 63-133, 499-500)

3.3 W kontrolowanym okresie ogłoszono 94 nabory wniosków, w tym 70 w postępowaniu konkursowym i 24 w postępowaniu pozakonkursowym. Na dzień 11 sierpnia 2017 r. zakończono 79 naborów, jeden nabór unieważniono, 48 naborów rozstrzygnięto, pozostawało 45 naborów nierozstrzygniętych, w tym 14 niezakończonych.

W badanym okresie anulowano jeden nabór wniosków, zawieszono trzy nabory wniosków oraz przesunięto na następny okres termin pięciu postępowań konkursowych.

Przyczyną zawieszenia naborów była wartość wniosków złożonych przez Beneficjentów przekraczająca 100% łącznej kwoty środków przeznaczonych na konkurs, zaś przyczyną anulowania naboru - nieujęcie w wykazie kryteriów będących załącznikiem do Regulaminu konkursu, wszystkich zmian, jakie w kryteriach naboru zostały wprowadzone przez Komitet Monitorujący. Przesunięcie terminu postępowań uwzględnionych w Harmonogramie naborów wniosków

³¹ Uchwalenie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (11 lipca 2014 r.), zatwierdzenie Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Lubelskiego przez RM listopad 2014 r., zatwierdzenie wytycznych horyzontalnych, regulujących tryb wyboru projektów (31 marca 2015 r.), kwalifikowalność wydatków (10 kwietnia 2015 r.) oraz poszczególne obszary wsparcia, takie jak: przystosowanie przedsiębiorstw i pracowników do zmian (10 kwietnia 2015 r.), włączenie społeczne (28 maja 2015 r.), edukacja (2 czerwca 2015 r.), rynek pracy (22 lipca 2015 r.), wejście w życie rozporządzenia MR stanowiącego podstawę do prowadzenia rejestracji podmiotów, które za pośrednictwem Bazy chcą świadczyć usługi podlegające współfinansowaniu w ramach RPO (11 sierpnia 2016 r.).

³² Wcześniejsza korespondencja w sprawie: pismo Dyrektora DZ RPO skierowane do Dyrektora Departamentu Koordynacji Wdrażania Funduszy UE w MR znak ZPRO-I.3053.16.3.2017.MG z dnia 9 czerwca 2017 r.

o dofinansowanie w trybie konkursowym dla RPO WL na lata 2014-2020 na 2015 r. związane było z koniecznością dostosowania lokalnego systemu informatycznego do wymagań stawianych przez EFS³³.

(dowód: akta kontroli, tom II str. 16-61, 134-136, 458-463)

W 17 działaniach, w tym 11 dedykowanych ZIT nie ogłoszono naboru wniosków o dofinansowanie. W czterech działaniach (3.4, 1.4, 8.2, 7.4) nabór wniosków planowany jest na okres III-IV kwartał 2017 r., termin ogłoszenia konkursu w działaniach 13.3 i 13.4 został uzależniony od terminu przygotowania planów rewitalizacji przez gminy województwa lubelskiego. W przypadku pozostałych działań brak naboru wynikał z przyjętych priorytetów związanych z kontraktacją, certyfikacją oraz realizacją ram wykonania. W zakresie EFS określone zostały preferencje dla naborów z dużą alokacją, uwzględniających potrzeby całego województwa lubelskiego. Wsparcie w ramach tych konkursów kierowane jest również na obszar (ZIT). Z uwagi na fakt, że specyfika, problem, grupa docelowa oraz zakres działań w obu przypadkach jest tożsamy podjęto decyzję o zaplanowaniu konkursów dla obszaru ZIT w odstępstwie czasowym od analogicznych konkursów skierowanych na teren całego województwa lubelskiego.

(dowód: akta kontroli, tom II str. 16-61, 134-215 458-463)

Wkład UE jako procent alokacji w ramach RPO WL, wg wniosków o dofinansowanie projektów, umów zawartych z beneficjentami oraz wydatków wykazanych przez Beneficjentów we wnioskach o płatność, w I półroczu 2015 r., 2016 r. i 2017 r. był następujący:

- Według wniosków o dofinansowanie w I półroczu 2015 r. całkowity wkład środków dla RPO WL wyniósł 0% alokacji, a alokacja według wniosków o dofinansowanie wystąpiła tylko w osi priorytetowej nr 14 i wynosiła 1,3%. W I półroczu 2016 r. wkład środków w całym RPO WL wyniósł 5,3% alokacji, w tym: w OP nr 1 - 17,9%, w OP nr 9 - 17,9%, OP nr 10 - 28,8%, OP nr 11 - 8,7%, OP nr 12 - 15,2%, OP nr 13 - 0,6%, OP nr 14 - 16,8%. W I półroczu 2017 r. wkład środków w całym RPO WL wyniósł 56,7% alokacji, w tym: w OP nr 1 - 62,8%, OP nr 2 - 102,8%, OP nr 3 - 66,9%, OP nr 4 - 118,8%, OP nr 5 - 7,4%, OP nr 6 - 41,3%, OP nr 7 - 62,2%, OP nr 8 - 52,6%, OP nr 9 - 105,4%, OP nr 10 - 95,3%, OP nr 11 - 35,8%, OP nr 12 - 67%, OP nr 13 - 22,3%, OP nr 14 - 33,1%.

- Według umów o dofinansowanie projektów zawartych z Beneficjentami w I półroczu 2015 r. całkowity wkład środków RPO WL podobnie jak w przypadku wniosków złożonych przez Beneficjentów wynosił 0% alokacji, a alokacja wystąpiła tylko w osi priorytetowej nr 14. W I półroczu 2016 r. wkład środków w całym RPO WL wyniósł 0,8% alokacji, w tym: OP nr 9 - 1,7%, OP nr 11 - 1,4% i OP nr 14 - 16,5%. W I półroczu 2017 r. wkład środków w całym RPO WL wyniósł 30,3%, w tym: w OP nr 1 - 30,9%, OP nr 3 - 50,1%, OP nr 4 - 66%, OP nr 6 - 35,2%, OP nr 7 - 21,9%, OP nr 8 - 52,6%, OP nr 9 - 43,4%, OP nr 10 - 22,6%, OP nr 11 - 6,9%, OP nr 12 - 30,2%, OP nr 13 - 7,3%, OP nr 14 - 30,6%.

- Według wydatków Beneficjentów wykazanych we wnioskach o płatność wg stanu na 30 czerwca 2015 r. alokacja wkładu UE wynosiła 0%. W I półroczu 2016 r. wkład środków w całym RPO WL wynosił 0,3% i dotyczył OP nr 9 - 1,5%, OP nr 14 - 4,8%. W I półroczu 2017 r. wkład środków w całym RPO WL wyniósł - 2,6% w, tym: w OP nr 1 - 2,7%, OP nr 3 - 7,4%, OP nr 4 - 0,2%, OP nr 8 - 1,3%, OP nr 9 - 6,6%, OP nr 10 - 2,7%, OP nr 11 - 0,5%, OP nr 12 - 2,3%, OP nr 14 - 16,7%.

³³ Dyrektor DZ RPO WL wyjaśniła, że wytyczne horyzontalne, które bezpośrednio wpływały na kształt wniosku o dofinansowanie, zostały opublikowane w momencie, gdy prace nad założeniami LSI2014 były w zaawansowanej fazie. Tym samym po wejściu w życie wytycznych horyzontalnych zaistniała konieczność modyfikacji systemu tak, aby był zgodny z wymaganiami szeregu wytycznych (projektowany był uniwersalny system zarówno dla EFRR, jak i EFS, zaś wytyczne horyzontalne narzuciły specyfikę i dużą złożoność wzoru wniosku w ramach EFS). Poszukując usprawnień w tym zakresie, IZ RPO podjęła decyzję o rozpoczęciu prac nad generatorem wniosków dedykowanym wyłącznie projektom EFS.

Ustalone
nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

Na koniec 2016 r. alokacja wkładu w podpisanych umowach z Beneficjentami wynosiła 20,8% i przekroczyła o 1,8% poziom zakładany w Planie działań przyjętym przez Radę Ministrów (19%). Alokacja wkładu UE w podpisanych umowach na dzień 30 lipca 2017 r. osiągnęła poziom 33,5%.

(dowód: akta kontroli, tom II str. 137-139, 498)

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

IZ podjęła skuteczne działania zmierzające do kontraktacji środków. W tym zakresie prawidłowo, z uwzględnieniem pierwszeństwa działań istotnych z punktu widzenia ram wykonania i zasady n+3 realizowała postępowania konkursowe i nabory wniosków w postępowaniach pozakonkursowych. O skuteczności działań w okresie od 30 czerwca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. świadczył ponad 10-krotny wzrost alokacji wkładu UE we wnioskach o dofinansowanie złożonych w ramach naborów i ponad 38-krotny wzrost alokacji wkładu UE w zawartych umowach o dofinansowanie projektów. Jednocześnie IZ RPO WL jedynie w ok. 30% zrealizowała plan certyfikacji wydatków przyjęty przez Radę Ministrów na 2016 r., a wykonanie planu na 2017 r. według stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiło ok. 18,6%. Brak realizacji certyfikacji w kwocie przyjętej przez Radę Ministrów wynikał z jej niedostosowania do prognoz IZ, uwzględniających aktualne problemy we wdrażaniu RPO WL. Według szacunków IZ do końca 2017 r. wykonanie kwoty certyfikacji wynikającej z Planu RM wyniesie 63,2%.

4. Realizacja działań określonych w Planie działań mających wpływ na postęp we wdrażaniu i przyspieszenie realizacji programów operacyjnych perspektywy finansowej 2014-2020

Opis stanu
faktycznego

4.1. Strategia Inwestycyjna dla Instrumentów Finansowych w RPO WL na lata 2014-2020 została przyjęta przez ZW w dniu 15 listopada 2016 r.³⁴ Zawarta w Strategii koncepcja wdrażania instrumentów finansowych opierała się na ocenie ex-ante przygotowanej zgodnie z wytycznymi art. 37 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013, rekomendującej wykorzystanie instrumentów finansowych w czterech działaniach RPO WL, tj. w Działaniu 3.2, 3.7, 9.3 i 10.2.

IZ RPO WL nie uczestniczyła bezpośrednio w kontaktach z KE w sprawie możliwości wyboru BGK na menedżera funduszu funduszy. Stroną w kontaktach z KE w imieniu Państwa Członkowskiego było Ministerstwo Rozwoju. Stanowisko MR, podobnie jak potwierdzenie ze strony BGK o spełnieniu warunków podjęcia takiej współpracy zostało przekazane IZ RPO w otrzymanej korespondencji³⁵.

(dowód: akta kontroli, tom II str. 216-238)

Umowy o finansowaniu dla wskazanych wyżej działań zostały zawarte z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w dniu 30 listopada 2016 r.

Zgodnie z Harmonogramami realizacji Projektu (stanowiącymi załączniki do Strategii Inwestycyjnej dla Instrumentów Finansowych w RPO WL na lata 2014-2020 oraz załączniki do ogłoszeń o naborach pozakonkursowych w ramach Działania 3.2, 3.7, 9.3, 10.2) rozpoczęcie procedury naboru Pośredników Finansowych powinno rozpocząć się 30 czerwca 2017 r. dla Działania 3.2 i 3.7, natomiast dla pozostałych działań w okresie od 30 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.

³⁴ Załącznik nr 1 do Uchwały nr CXXXIX/2877/2016 ZW z dnia 15 listopada 2016 r.

³⁵ Pisma: znak DRP.II.882.11.16.ML z dnia 19 kwietnia 2016 r., znak DRP.II.882.30.2016.PD z dnia 5 września 2016 r. i znak DIIF/064/3315/2016/MR z dnia 10 października 2016 r.

Ogłoszenie dotyczące wyboru Pośredników Finansowych w ramach Działania 3.7 zostało zamieszczone na stronie internetowej BGK w dniu 26 czerwca 2017 r. Dla trzech pozostałych działań BGK nie dotrzymał terminów wskazanych w harmonogramach.

Dyrektor DZ RPO wyjaśniła, że BGK zgłosił propozycję zmiany terminu ogłoszenia postępowania przetargowego na III kwartał 2017 r. Mając na uwadze powyższe, w dniu 25 lipca 2017 r. Uchwałą ZWL nr CC/4027/2017 zostały zatwierdzone zmiany w Strategii Inwestycyjnej dla Instrumentów Finansowych w RPO WL na lata 2014-2020 oraz w Harmonogramie realizacji Projektu.

Jednocześnie IZ RPO WL podjęła działania mające na celu zmobilizowanie BGK do zintensyfikowania przygotowania wyboru Pośredników Finansowych dla działań 9.3 oraz 10.2. Pomimo wysłania pisma (w dniu 21 kwietnia 2017 r.) przypominającego o obowiązkach wynikających z zapisów Umowy o finansowaniu, konsultacji oraz spotkań pracowników IZ RPO z przedstawicielami BGK mającymi na celu przygotowanie dokumentacji przetargowej do dnia 10 sierpnia 2017 r., BGK nie dostarczył do zatwierdzenia przez IZ RPO kompletnej dokumentacji proponowanych zasad, trybu i warunków wyboru Pośredników Finansowych. We wnioskach o płatność za okres od 29 kwietnia 2017 r. do 28 lipca 2017 r. złożonych w ramach ww. projektów Beneficjent zadeklarował, że w III kwartale 2017 r. planowane jest zakończenie prac nad dokumentacją przetargową oraz ogłoszenie przedmiotowych postępowań.

W opinii Dyrektora DZ RPO, opóźnienia w wyborze Pośredników Finansowych nie powinny wpłynąć na zakładany w Harmonogramach realizacji Projektu³⁶ postęp w certyfikacji środków UE, także ze względu na możliwość skorzystania przez Ostatecznych Odbiorców z tzw. Prawa Opcji³⁷ (Działanie 3.7) oraz podjęcie działań naprawczych np. zwiększenie jednorazowych pożyczek wypłacanych uczestnikom projektu³⁸, czy wydłużenie okresu spłaty pożyczek do 84 miesięcy.

(dowód: akta kontroli, tom II str. 239-277)

4.2. W dniu 31 marca 2016 r. MR wydało pozytywną opinię w zakresie zgodności Strategii ZIT Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 z Umową Partnerstwa oraz możliwości finansowania projektów z krajowych programów operacyjnych. Podobnie w dniu 12 kwietnia 2016 r. Strategia ZIT LOF uzyskała pozytywną opinię Zarządu³⁹ w zakresie możliwości finansowania projektów realizowanych w formule ZIT z RPO WL na lata 2014-2020.

(dowód: akta kontroli, tom II str.284-285)

Ze środków RPO WL na realizację projektów przy wykorzystaniu ZIT zaplanowano wydatkowanie środków UE w kwocie 105.405.932 euro (421.623.728 zł)⁴⁰ w 16 działaniach zidentyfikowanych w 10 osiach priorytetowych⁴¹.

Zgodnie z załącznikiem nr III do Strategii ZIT LOF przy wykorzystaniu instrumentu ZIT z EFRR zostanie zrealizowanych 10 projektów pozakonkursowych (w sześciu działaniach zidentyfikowanych w sześciu osiach priorytetowych). Analiza planowanych terminów złożenia wniosków o dofinansowanie wskazuje, że w przypadku pięciu projektów zakładany pierwotnie termin ich złożenia uległ przesunięciu na kolejny rok budżetowy. Pierwszy wniosek na dofinansowanie projektu z listy projektów pozakonkursowych został złożony 9 czerwca 2017 r.

³⁶ Harmonogramy realizacji Projektu dla Działań 9.3 i 10.2 zostały dostosowane do aktualnego stanu realizacji projektów i stanowią załączniki do Strategii Inwestycyjnej dla Instrumentów Finansowych w RPO WL, zatwierdzonej uchwałą ZWL nr CC/4027/2017 z dnia 25 lipca 2017 r.

³⁷ Możliwość wniesienia do danego instrumentu finansowego dodatkowego Wkładu Funduszu Funduszy, po spełnieniu określonych przesłanek.

³⁸ Dla Działania 9.3 z 50 tys. zł do 80 tys. zł oraz dla Działania 10.2 z 50 tys. zł do 60 tys. zł.

³⁹ Uchwała Zarządu Nr XCIII/1932/2016 z dnia 12 kwietnia 2016 r.

⁴⁰ W tym środki EFRR w kwocie 93.330.393 euro (373.321.572 zł) i środki EFS 12.075.539 euro (48.302.156 zł).

⁴¹ Przy wykorzystaniu instrumentu ZIT zgodnie z SZOOP nie będą realizowane działania w następujących osiach priorytetowych: OP nr 1, OP nr 4, OP nr 6, OP nr 14.

Pre-umowy na dofinansowanie realizacji pozostałych dziewięciu projektów zostały podpisane w okresie od 26 stycznia do 29 czerwca 2017 r.

Do końca 2017 r. planowane jest podpisanie dwóch umów na dofinansowanie projektów wpisujących się w Strategię ZIT LOF na lata 2014-2020 na szacowaną łączną kwotę 10.902.583,97 euro, co odpowiada 11,7% alokacji przeznaczonej na wdrożenie ZIT LOW z EFRR.

Przy wykorzystaniu instrumentu ZIT z EFS planowana jest realizacja projektów (w trybie konkursowym) w dziesięciu działaniach zidentyfikowanych w czterech osiach priorytetowych. Termin pierwszego naboru wniosków w formie konkursu otwartego został wyznaczony na okres od 31 marca do 8 maja 2017 r. Zgodnie z założeniami konkursu zostanie on rozstrzygnięty w listopadzie 2017 r. W bieżącym roku planowane jest wszczęcie kolejnych dwóch naborów wniosków (w Działaniu 11.4 i 12.6). Pozostałe zgodnie z Planem działań Związku ZIT na lata 2017-2018 zostaną wszczęte w 2018 r. Wg szacunku Dyrektor DZ RPO kontraktacja środków UE w ramach instrumentu ZIT w części RPO WL współfinansowanej z EFS do końca 2017 r. wyniesie 20,7%.

(dowód: akta kontroli tom, II str. 265-274, 319-322, 371-377)

W Planie naprawczym zostały wyszczególnione następujące przyczyny opóźnień w realizacji projektów ZIT:

- utrudnienia budżetowo – proceduralne napotykanne przez Beneficjentów tj. duże nakłady na inne działania inwestycyjne gmin, brak możliwości kredytowania inwestycji, przedłużające się postępowania o udzielenie zamówień publicznych, przedłużające się uzgodnienia oraz długi czas uzyskiwania wymaganych decyzji administracyjnych,
- utrudnienia ze strony wnioskodawców polegające na celowym opóźnieniu odbioru korespondencji wysyłanej przez Urząd wzywającej do poprawy oczywistych pomyłek lub uzupełnienia braków formalnych oraz brak terminowości ze strony ekspertów zewnętrznych,
- fakt realizacji części projektów w ramach projektów partnerskich, co znacznie utrudniało synchronizację działań w zakresie przygotowywania projektów do realizacji.

Pierwszy Plan naprawczy dla wdrożenia instrumentu ZIT LOF został przygotowany we współpracy z IP ZIT i przekazany do MR pismem z dnia 15 grudnia 2016 r. Istotną, z punktu widzenia skrócenia czasu naboru i oceny wniosków, była zaakceptowana w dniu 20 lutego 2017 r. przez Komitet Monitorujący PRO WL 2014-2020 propozycja wprowadzenia uproszczeń procedury naboru, polegających na złożeniu wniosku o dofinansowanie projektu i podpisaniu umowy o dofinansowanie bez dokumentacji technicznej i zezwolenia na realizację inwestycji, przy jednoczesnym zobowiązaniu Beneficjenta do załączenia do wniosku o dofinansowanie stosownego zobowiązania do przedłożenia kompletnej wymaganej dokumentacji przed złożeniem pierwszego wniosku o płatność.

W opinii Dyrektor DZ RPO wprowadzone uproszczenia przyspieszą, szczególnie w przypadku projektów partnerskich, kontraktację a następnie certyfikację wydatków, ze względu na różny stopień zaawansowania prac nad projektami u poszczególnych partnerów projektów.

Urząd zrealizował wskazane w planie naprawczym działanie polegające na wysłaniu informacji o planowanym wszczęciu postępowania konkursowego, jego zakresie i kwocie dofinansowania do gmin, które zawarły porozumienie o współpracy w zakresie realizacji ZIT zawierającej zaproszenie funkcjonujących na ich terenie podmiotów do aplikowania w konkursie.

W odniesieniu do działań dedykowanych ZIT LOF, Komitet Monitorujący RPO WL przyjął kryteria ogólne dla wszystkich typów projektów w ramach RPO WL, kryteria

strategiczne dla wszystkich typów projektów ZIT LOF oraz kryteria specyficzne dla ośmiu z 16 działań dedykowanych ZIT.

Na realizację projektów przy wykorzystaniu instrumentu ZIT zostały również przeznaczone środki finansowe Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (dalej: POIiŚ) w kwocie 25.000.352 euro (100.001.408 zł) i Programu Operacyjnego Polska Wschodnia (dalej: POPW) w kwocie 166.508.456 euro (666.033.824 zł).

Dwa wnioski o dofinansowanie w ramach środków POIiŚ złożył jeden podmiot gospodarczy. Znajdują się one w końcowym etapie oceny NFOŚiGW w Warszawie. Środki finansowe POPW zostaną przeznaczone na realizację siedmiu projektów komplementarnych w ramach Strategii ZIT, w tym czterech projektów transportowych pozakonkursowych i trzech projektów drogowych konkursowych. Do końca września br. planowane jest podpisanie ostatnich dwóch umów o dofinansowanie projektów w ramach tego Programu. Na dzień 30 czerwca 2017 r. kwota wkładu UE w podpisanych umowach wynosiła 484.873.359 zł (72,8% alokacji), natomiast kwota wkładu UE rozliczona we wnioskach o płatność 118.008.399 zł (17,7% alokacji).

(dowód: akta kontroli, tom II str. 265-274, 345-368, 376, 499- 509)

4.3. W celu przygotowania potencjalnych wnioskodawców do naborów wniosków prowadzonych w ramach RPO, instytucje odpowiedzialne za te nabory wprowadziły usprawnienia organizacyjne oraz realizowały działania informacyjno-promocyjne na podstawie zapisów Strategii komunikacji RPO WL przyjętej 20 sierpnia 2015 r.⁴² polegające m.in. na:

- organizowaniu szkoleń i spotkań informacyjnych dla Beneficjentów oraz potencjalnych Beneficjentów (efektem było przeszkolenie 2278 osób);
- zamieszczaniu i aktualizowaniu na stronie internetowej informacji istotnych dla zainteresowanych realizacją programu, dotyczących ogłaszanych naborów, odpowiedzi na zadane pytania, informacji na temat szkoleń i spotkań informacyjnych. Wsparcie informacyjne stanowił uruchomiony przez IZ RPO w 2017 r. blog wraz z dodatkową stroną internetową oraz coraz częściej wykorzystywany portal społecznościowy Facebook;
- udzielaniu informacji na temat możliwości dofinansowania oraz wsparciu merytorycznym dotyczącym ogłaszanych konkursów przez pracowników zatrudnionych w Punktach kontaktowych przy Instytucji Organizującej Konkurs, oraz Punktach informacyjnych⁴³ i stanowiskach opiekunów projektów;
- utworzeniu stanowisk ds. administrowania systemami informatycznymi, ds. komunikacji i pomocy technicznej w celu wsparcia wnioskodawców w obsłudze programu LSI2014 oraz bieżącej analizy potrzeb szkoleniowych.

Instytucje wdrażające RPO WL i IP w ramach usprawnień organizacyjnych wprowadzały także zmiany do dokumentacji konkursowej polegające m.in. na zmniejszeniu liczby dokumentów wymaganych na etapie aplikowania oraz zwiększeniu zakresu informacji w regulaminach konkursu, załączały do ogłoszeń o konkursie instrukcję wypełniania wniosku oraz korzystania z systemu LSI, analizowały potrzeby w zakresie czasu naboru i dokonywały ewentualnych korekt w tym zakresie.

Dyrektor DZ RPO WL wyjaśniła, że IZ oraz IP oprócz realizacji celów Strategii komunikacji RPO WL, prowadziły kampanię informacyjną o szerokim zasięgu na temat źródeł informacji o Funduszach Europejskich w ramach RPO WL,

⁴² Aktualna wersja Strategii obowiązuje od dnia 19 października 2015 r.

⁴³ W perspektywie 2014-2020 funkcjonują trzy Punkty Kontaktowe RPO (przy Departamencie Wdrażania EFS, LAWP w Lublinie, WUP w Lublinie, dodatkowo rolę punktu kontaktowego w Departamencie Wdrażania EFRR pełni Sekretariat Departamentu) oraz pięć punktów informacyjnych (Główny Punkt Informacyjny FE w Lublinie oraz Lokalne Punkty informacyjne w Białej Podlaskiej, Chełmie, Zamościu i Puławach).

możliwościach i formach dofinansowania oraz sposobach realizacji projektów. Podała też, że analiza efektywności i skuteczności prowadzonych działań w ramach ww. kampanii nie jest możliwa z uwagi na fakt, iż projekt pn. Informacja i promocja Funduszy Europejskich w ramach RPO WL w 2017 r. nie został jeszcze zakończony (dowód: akta kontroli, tom II str. 379-415)

4.4. W celu skrócenia czasu trwania oceny wniosków o dofinansowanie Instytucje zaangażowane w realizację RPO WL podjęły m.in. działania polegające na:

- wzmocnieniu obsady kadrowej w komórkach/zespołach dokonujących oceny projektów, także poprzez czasowe oddelegowanie w okresie kumulacji konkursów pracowników niezaangażowanych w ocenę projektów (efekt: zwiększenie składu zespołu do oceny projektów złożonych w siedmiu konkursach w ramach DW EFRR pozwoliło na jej przeprowadzenie w terminach przewidzianych w regulaminach konkursów);

- wprowadzeniu przez DW EFRR zmiany w zakresie kompletności dokumentacji projektów na etapie aplikowania o środki, polegającej na nałożeniu obowiązku składania pełnej dokumentacji na etapie aplikowania o środki w postępowaniach konkursowych (dot. 19 postępowań konkursowych) oraz dopuszczeniu możliwości składania projektów w trybie pozakonkursowym z niepełną dokumentacją (dot. siedmiu postępowań pozakonkursowych);

- wprowadzeniu uproszczeń systemu oceny wniosków⁴⁴ np. w DW EFS - możliwość modyfikacji wniosku na każdym etapie jego oceny; w LAW - mechanizm weryfikacji braków formalnych i oczywistych omyłek na każdym z etapów oceny wniosku oraz usunięcie odrębnego etapu weryfikacji wymogów formalnych⁴⁵, zmiany w kryteriach wyboru projektów np. usunięcie procedury panelu ekspertów w Działaniu 1.2 zastępując ją powołaniem dla każdego projektu dwóch niezależnych ekspertów.

W celu zapewnienia sprawnej i zgodnej ze standardami oceny projektów organizowano szkolenia i spotkania dla pracowników i ekspertów zaangażowanych w ten proces, dotyczące np. ujednoczenia podejścia do kryteriów oceny i wyjaśnienia kwestii problemowych, specjalizacji pracowników w ramach tematyki ocenianych projektów, angażowania do oceny ekspertów także w sytuacjach, gdy nie było to obligatoryjne.

Zapewnieniu optymalnego poziomu kontraktacji w ramach RPO WL służyło:

- zarządzanie harmonogramem konkursów i projektów pozakonkursowych polegające na uwzględnianiu w pierwszej kolejności tych naborów/konkursów, których realizacja przekładała się bezpośrednio na osiągnięcie przez IZ RPO wskaźników założonych do wykonania na dany rok;

- powtarzanie konkursów, które pierwotnie nie cieszyły się zainteresowaniem lub ilość złożonych wniosków nie pozwalała na ich dofinansowanie. Modyfikowanie kolejnych konkursów w zakresie problemów zidentyfikowanych we wcześniejszych edycjach oraz dostosowywanie m.in. poprzez zmianę kryteriów, rozszerzenie katalogu wnioskodawców oraz monitoring składanych wniosków pod kątem alokacji przeznaczonej na konkurs.

Działaniami podejmowanymi przez instytucje uczestniczące w realizacji RPO na rzecz przyspieszenia i usprawnienia procesu weryfikacji wniosków o płatność były m.in.: zwiększenie zatrudnienia oraz zmiany zakresu zadań komórek uczestniczących w realizacji, ocenie i kontroli projektów, wprowadzenie systemu losującego i wybierającego dokumenty do weryfikacji, ograniczenie liczby wymaganych dokumentów na etapie ubiegania się przez Beneficjentów o zaliczkę, umożliwienie Beneficjentom dokonywania zmian w harmonogramie, zapewnienia

⁴⁴ Przynoszące efekty podczas kolejnych naborów (EFS) tj. zmiany w zakresie oceny kryteriów bez względu na efekt końcowy oceny, co umożliwia skorygowanie przez wnioskodawcę wniosku o dofinansowanie projektu i złożenie w kolejnej edycji danego konkursu.

⁴⁵ Efekt: np. Działanie 1.3 skrócenie procedury oceny wniosków z 223 do 139 dni kalendarzowych.

Beneficjentom zachowania płynności finansowej poprzez wprowadzenie w umowie o dofinansowanie projektu warunkowej możliwości wypłaty kolejnej transzy dofinansowania zgodnie z harmonogramem płatności przy wniosku o płatność skierowanym do korekty, określenie zakresu czynności, które mogą być realizowane bez konieczności zatwierdzenia przez kierownika, zwiększenie funkcjonalności systemu SL2014.

Z analizy wybranych do kontroli dwóch postępowań konkursowych w działaniach o największej i najmniejszej kwocie certyfikacji, ogłoszonych po wprowadzeniu ww. usprawnień wynikało, że:

- w Działaniu 12.3 „Kształcenie ustawiczne w zakresie ICT i języków obcych” planowana data rozstrzygnięcia konkursu uległa skróceniu o 211 dni. Wpływ na powyższe miało w głównej mierze duże zainteresowanie potencjalnych Beneficjentów. Kwota wniosków o dofinansowanie przekroczyła 100% kwoty środków przeznaczonych na dofinansowanie projektu, co spowodowało, że nabór został zawieszony a w konsekwencji zakończony 175 dni przed planowaną datą. Wprowadzona przez ZW zamiana w Regulaminie konkursu w zakresie kwoty maksymalnego współfinansowania ze środków EFS z 14.166.666,67 zł do 27.811.324,18 zł umożliwiła dofinansowanie większej liczby projektów, a tym samym objęcie kształceniem ustawicznym większej liczby osób i wzrost poziomu certyfikacji w działaniu.

- w Działaniu 13.2 pomimo usprawnienia polegającego na oddelegowaniu pracowników z innych oddziałów DW EFRR⁴⁶ do weryfikacji wymogów formalnych i oceny formalnej nie udało się zakończyć tych etapów w planowanym terminie. Opóźnienie zakończenia oceny formalnej wynosiło 88 dni, w tym 16 dni dłużej niż przewidywano trwała weryfikacja wymogów formalnych.

Dyrektor Departamentu Wdrażania EFRR wyjaśnił, że w ramach konkursu wpłynęło 45 projektów⁴⁷ o dużym stopniu skomplikowania związanym z różnorodnością zakresu i form prowadzonej działalności oraz licznych aktów prawnych określających funkcjonowanie podmiotów ubiegających się o wsparcie. Wpłynęło to na tempo przedmiotowych prac, w szczególności w odniesieniu do osób, które nie miały wcześniejszego doświadczenia w zakresie oceny projektów z obszaru usług społecznych. Decyzja o oddelegowaniu pracowników z oddziałów niezaangażowanych w ocenę uzasadniona była dużą liczbą projektów złożonych w ramach naborów ogłoszonych w 2016 r. (osiem konkursów, 542 projekty).

(dowód: akta kontroli tom II str. 379-415, 446- 457)

4.5. IZ RPO WL wywiązała się z obowiązku spełnienia wszystkich warunków ex-ante zidentyfikowanych, jako niespełnione na poziomie regionalnym w momencie złożenia RPO WL na lata 2014-2020. Spełnienie warunków zostało potwierdzone przez KE w następujących dokumentach: Warunek Ogólny 7 Wskaźniki statystyczne i wskaźniki rezultatu – pismo KE z dnia 7 kwietnia 2016 r., Warunek Tematyczny 7.1 Transport oraz 7.2 Kolej – pismo KE z dnia 21 czerwca 2016 r., Warunek Tematyczny 1.1. Badania naukowe i innowacje – pismo KE z dnia 2 sierpnia 2016 r. Spełnienie Warunku tematycznego 6.2 Gospodarka odpadami zostało potwierdzone w piśmie KE z dnia 2 sierpnia 2017 r. Niezbędny do spełnienia powyższego warunku, pozytywnie zaopiniowany przez Ministerstwo Środowiska projekt „Planu gospodarki odpadami dla województwa lubelskiego 2022” wraz z uzgodnionym projektem „Planu inwestycyjnego” został przyjęty przez Sejmik Województwa Lubelskiego uchwałą XXIV/349/2016 z dnia 2 grudnia 2016 r. oraz przekazany do KE w dniu 13 grudnia 2016 r.

⁴⁶ W procedurze weryfikacji wymogów formalnych wniosków złożonych w konkursie uczestniczyło 7 pracowników (byli to wyłącznie pracownicy oddelegowani z innych oddziałów Departamentu Wdrażania EFRR), natomiast ocenę formalną w ramach konkursu przeprowadziło łącznie 21 osób.

⁴⁷ Wpłynęło łącznie 49 projektów, w tym cztery projekty zostały wycofane na etapie naborów wniosków.

Ustalone
nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

(dowód: akta kontroli, tom II str. 419-445)

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

Instytucja Zarządzająca RPO WL podjęła działania mające wpływ na przyspieszenie realizacji RPO WL na lata 2014-2020. Jednak czynniki zewnętrzne, tj. brak realizacji zapisów umowy przez BGK czy opisane w pkt. 4.2 utrudnienia we wdrażaniu Strategii ZIT LOF powodowały, że zaangażowanie IZ i IP nie zawsze przynosiło oczekiwane rezultaty.

Dobrą praktyką w ocenie NIK było wskazanie w Planie naprawczym i zrealizowanie działania polegającego na wysłaniu do gmin, które zawarły porozumienie o współpracy w zakresie realizacji ZIT, informacji o planowanym wszczęciu postępowania konkursowego, jego zakresie i kwocie dofinansowania, zawierającej zaproszenie podmiotów funkcjonujących na ich terenie do aplikowania w konkursie.

IV. Uwagi i wnioski

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, wobec niestwierdzenia nieprawidłowości, nie formułuje wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴⁸ 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 Lublinie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag.

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W treści wystąpienia pokontrolnego z dnia 31 sierpnia br. dokonano następujących sprostowań:

- 1) na str. 4 w wierszu 11 od góry w treści „343.105.237 zł” jednostkę „zł” zastąpiono „euro”,
- 2) na str. 5 w wierszu 3 i 4 od góry skreślono treść „bez zmian wskaźników końcowych” zastępując ją wyrażeniem „oraz z 918 na 2037 wskaźnik końcowy”, a w wierszu 9 od dołu w treści „42.820.848,41 zł” jednostkę „zł” zastąpiono „euro”,
- 3) w związku z pomyłką w nazwie Departamentu użyte w treści dokumentu wyrażenia: „Dyrektor Departamentu Wdrażania RPO” i „Dyrektor DW RPO” zastąpiono: „Dyrektor Departamentu Zarządzania RPO” oraz „Dyrektor DZ RPO” (na str. 6 w wierszu 15 i 5 od dołu, na str. 7 w wierszu 17 od góry i 16 od dołu, na str. 16 w przypisie dolnym nr 33, na str. 19 w wierszu 11 od dołu),

⁴⁸ Dz. U. z 2017 r. poz. 524.

- 4) na str. 12 w wierszu 22 od góry treść „Kierownik Oddziału i Monitoringu” zastąpiono wyrażeniem „Kierownik Oddziału Monitoringu i Ewaluacji”.

Lublin, dnia października 2017 r.

Kontrolerzy:
Iwona Pacwa
specjalista kontroli państwowej

Dyrektor
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Lublinie
Edward Lis

.....
Podpis

.....
podpis

Dariusz Barej
specjalista kontroli państwowej

.....
Podpis