



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU.410.018.01.2018

Pan
Jarosław Stawiarski
Marszałek Województwa Lubelskiego
Urząd Marszałkowski
Województwa Lubelskiego
ul. Artura Grottgera 4
20-029 Lublin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zmienione zgodnie z treścią uchwały nr KPK.KPO.443.016.2019 Komisji
Rozstrzygającej z dnia 21 lutego 2019 r.

Kontrola nr P/18/007 „Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w Perspektywie Finansowej 2014-2020”

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

Jednostka kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego, ul. Artura Grottgera 4, 20-029 Lublin (dalej: UMWL)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jarosław Stawiarski, Marszałek Województwa Lubelskiego, od 21.11.2018 r. W okresie objętym kontrolą stanowisko to zajmowali: <ul style="list-style-type: none">– Sławomir Sosnowski, Marszałek Województwa Lubelskiego od 24.06.2014 r. do 20.11.2018 r.;– Krzysztof Hetman, Marszałek Województwa Lubelskiego od 01.12.2010 r. do 23.06.2014 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Działania Instytucji Zarządzającej na rzecz realizacji ZIT.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 26 listopada 2018 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie
Kontroler	Mirosław Bortacki, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLU/128/2018 z 7 września 2018 r.

(akta kontroli tom I str.1-2, tom III str. 278)

¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 524, ze zm., dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Działania Zarządu Województwa Lubelskiego (dalej ZWL), podjęte w celu spełnienia warunków dla realizacji Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (dalej: ZIT) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 (dalej: RPO WL), polegały w szczególności na prawidłowym opracowaniu Planu wdrażania ZIT i ustanowieniu systemu monitorowania wskaźników Ram wykonania oraz podjęciu działań w celu zapewnienia odpowiedniego przygotowania wnioskodawców do naboru wniosków. Nieterminowo, z opóźnieniem 42 dni, zaopiniowano Strategię ZIT LOF przekazaną do ustawowego opiniowania przez Miasto Lublin (Instytucję Pośredniczącą ZIT, dalej: IP ZIT). Ponadto na etapie identyfikacji projektów pozakonkursowych nie zweryfikowano możliwości realizacji jednego z projektów ZIT pod względem zgodności z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WL na lata 2014-2020 (dalej: SZOOP).

System wyboru projektów w trybie pozakonkursowym i konkursowym ustanowiony został zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi. Objęte kontrolą konkursy na realizację projektów ZIT zostały przeprowadzone zgodnie z tymi uregulowaniami. Prawidłowo dokonywano oceny wniosków zgłoszonych w trybie konkursowym i pozakonkursowym. Przyjęte procedury nie określały jednak zasad informowania Instytucji Pośredniczącej ZIT o wynikach oceny strategicznej projektów wybranych do dofinansowania w wyniku procedury odwoławczej.

Instytucja Zarządzająca RPO WL (dalej: IZ RPO) nieterminowo zweryfikowała objęte badaniem wnioski o płatność. Podjęła działania w celu uproszczenia rozliczania niektórych kategorii kosztów kwalifikowalnych, ale ich wprowadzanie skutkowało wstrzymaniem weryfikacji wniosków o płatność złożonych przez beneficjentów ZIT.

IZ RPO prowadziła monitoring wykorzystania alokacji i realizacji projektów ZIT. Osiągnięto założenia określone w „*Planie naprawczym dla wdrażania instrumentu ZIT w województwie lubelskim*” (dalej: Plan naprawczy) na koniec 2017 r. Poziom kontraktacji alokacji ZIT na koniec czerwca wyniósł 48,2%, a certyfikacji środków finansowych – 7,8%, był jednak niższy od zakładanych przez Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju (odpowiednio: 57,3% i 9,9%), ale założenia Ministerstwa nie uwzględniały terminów złożenia wniosków o dofinansowanie, określonych w Planie naprawczym. Na osiągnięty poziom wskaźnika kontraktacji wpływ miało uproszczenie naboru wniosków, polegające na przyjmowaniu wniosków o dofinansowanie projektu i podpisaniu umów bez dokumentacji technicznej i zezwolenia na realizację inwestycji. Nie przełożyło się to jednak na zwiększenie poziomu certyfikacji wydatków. Dane wykazane we wnioskach o płatność dla pięciu projektów, na realizację których zawarto umowy o dofinansowanie w trybie uproszczonym, mogą wskazywać na niskie zaawansowanie prac i poziom wykonania wydatków kwalifikowalnych w tych projektach.

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej³ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Działania Instytucji Zarządzającej na rzecz Realizacji ZIT

Opis stanu faktycznego

1.1. Lubelski Obszar Funkcjonalny (dalej: LOF) obejmuje obszar 16 gmin, realizujących ZIT, działających na podstawie umowy o współpracy zawartej w dniu 13.05.2014 r., a następnie – porozumienia o współpracy z dnia 30.03.2015 r.⁴ W porozumieniu określono zasady współpracy przy programowaniu, wdrażaniu, koordynacji, finansowaniu, ewaluacji oraz rozliczaniu ZIT LOF. Jako lidera ZIT LOF wskazano Gminę Lublin. Określono m.in., że w strukturze organizacyjnej ZIT LOF działają Biuro i Rada ZIT LOF (której pracami kieruje Prezydent Miasta Lublin) oraz wskazano ich zadania.

(akta kontroli tom I str. 194-269)

Partnerstwo jednostek tworzących ZIT LOF, a następnie możliwość aplikowania o środki unijne w ramach RPO WL, zostały ograniczone tylko do gmin.

Dyrektor Departamentu Zarządzania RPO (dalej: DZ RPO) wyjaśniła, że zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa⁵ Związki ZIT mogły przyjąć jedną z form współpracy określoną w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym⁶ (art. 64, 74 lub 84). Gmina Lublin, jak również pozostałe gminy wchodzące w skład LOF, zdecydowały o współpracy j.s.t. na podstawie art. 74 ustawy o samorządzie gminnym, który daje możliwość zawarcia porozumienia j.s.t. tylko na jednym szczeblu, tj. samorządów gminnych. IZ RPO analizowała porozumienie partnerskie j.s.t. wyłącznie pod kątem spełnienia wymogów prawnych do powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej ZIT.

(akta kontroli tom I str. 549-562)

Pierwsza, robocza wersja Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 (dalej: Strategia) została przedłożona przez Miasto Lublin do konsultacji w dniu 12.08.2014 r. do UMWL i 27.08.2014 r. do MliR. Przekazane przez MliR uwagi ekspertów dotyczyły m.in. braku listy projektów strategicznych z opisem i uzasadnieniem.

Kolejna wersja Strategii została przekazana 10.03.2015 r. Szczegółowe uwagi do Strategii zostały przesłane e-mailem do Miasta Lublin w dniu 22.04.2015 r. IZ RPO odmówiła uznania przedłożonego dokumentu za ostateczną wersję Strategii z uwagi m.in. na fakt, że umowa o współpracy LOF z dnia 13.05.2014 r. nie wyznaczyła lidera LOF, nie zawierała elementów określonych w przepisach prawa dotyczących związków lub stowarzyszeń, przez co nie można było uznać Związku ZIT jako prawnie działającej instytucji, posiadającej uprawnienia reprezentacyjne j.s.t., a Prezydent Miasta Lublin nie posiadał kompetencji do zatwierdzenia Strategii dla LOF i przedkładania jej do zatwierdzenia odpowiednim instytucjom.

Strategia przedłożona przez Miasto Lublin w dniu 6.08.2015 r. do ustawowego opiniowania, na podstawie art. 30 ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r.

³ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁴ Dz. Urz. Woj. Lub. poz. 1676 ze zm. Porozumienie zmienione zostało aneksami: nr 1 z 16.10.2015 r. oraz nr 2 z 24.02.2017 r.

⁵ Ministerstwo właściwe ds. rozwoju regionalnego, tj. do 26 listopada 2013 r. Ministerstwo Rozwoju Regionalnego (dalej: MRR), od 27 listopada 2013 r. do 7 grudnia 2015 r. Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju (dalej: MliR), od 8 grudnia 2015 r. do 11 stycznia 2018 r. Ministerstwo Rozwoju (dalej: MR), od 12 stycznia 2018 r. Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju (dalej: MIR).

⁶ Dz. U. z 2018 r. poz. 994, ze zm.

o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (dalej: ustawa wdrożeniowa)⁷, nie została zaopiniowana przez IZ RPO WL w terminie określonym w art. 30 ust. 5 pkt 2 lit. a ww. ustawy (60 dni od jej wpływu). W związku z pismem Ministerstwa z 21.09.2015 r., w którym zostały zawarte uwagi do Strategii, IZ RPO wstrzymała termin wydania opinii w zakresie możliwości finansowania projektów współfinansowanych ze środków finansowych Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dalej: EFRR), realizowanych w formule ZIT, do czasu przedłożenia poprawionej Strategii. Poprawioną wersję Strategii Miasto Lublin przedłożyło 18.12.2015 r. Pismem z 29.12.2015 r. IZ RPO ponownie wstrzymała termin wydania opinii dla Strategii, ze względu na uwagi MR dotyczące niepowierzenia Gminie Miastu Lublin funkcji IP dla realizacji ZIT współfinansowanych ze środków finansowych Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: EFS) i konieczność wyjaśnienia tego zagadnienia przez IZ RPO z Ministerstwem.

Finalna wersja Strategii ZIT LOF została zatwierdzona uchwałą nr 1/2016 z 9.03.2016 r. przez Radę ZIT LOF i wpłynęła do IZ RPO pismem z 10.03.2016 r. Minister Rozwoju w dniu 31.03.2016 r. wydał pozytywną opinię w zakresie zgodności Strategii z umową partnerstwa oraz możliwości finansowania projektów z krajowych programów operacyjnych. Zarząd Województwa Lubelskiego (dalej: ZWL) uchwałą nr XCIII/1932/2016 z dnia 12.04.2016 r. (tj. ponad 8 miesięcy po terminie wskazanym przez MliR⁸), pozytywnie zaopiniował Strategię w zakresie możliwości finansowania projektów realizowanych w formule ZIT z RPO WL.

(akta kontroli tom I str. 3-123, 139-174, 273-274)

Dyrektor DZ RPO, w wyjaśnieniu przyczyn niezaakceptowania Strategii w listopadzie 2013 r., tj. w terminie wskazanym w harmonogramie określonym w Zasadach realizacji Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Polsce z lipca 2013 r., zatwierdzonych przez Ministra Rozwoju Regionalnego (dalej: Zasady realizacji ZIT), podała m.in., że z uwagi na opóźnienia związane z opiniowaniem i zatwierdzeniem przez Komisję Europejską programów regionalnych, jak i krajowych (luty 2015 r.) zaopiniowanie Strategii nastąpiło dopiero w I kwartale 2016 r. W I-III kwartałach 2015 r. trwały zintensyfikowane prace związane z opracowaniem Strategii, w której uczestniczyli również przedstawiciele IZ RPO. Opóźnienie wynikało też z konieczności uzgodnień i weryfikacji zapisów Strategii.

(akta kontroli tom I str. 271-273, 549-562)

1.2. Uchwałą z dnia 23.06.2015 r. ZWL powierzył Miastu Lublin zadania IP ZIT, związane z realizacją zadań współfinansowanych z EFRR w ramach instrumentu ZIT oraz zaakceptował projekt porozumienia. Porozumienie w sprawie powierzenia IP zadań związanych z realizacją RPO WL na lata 2014-2020 w ramach instrumentu ZIT zostało podpisane w dniu 30 czerwca 2015 r. (dalej: porozumienie z 30.06.2015 r.). IP ZIT powierzono m.in. zadania dotyczące wyboru projektów, w tym podejmowanie decyzji w zakresie procedur naboru, oceny i wyboru projektów, w szczególności zgodności ze Strategią; przyjmowania propozycji projektów planowanych do realizacji w formule ZIT oraz ich oceny w zakresie kryteriów zgodności lub stopnia zgodności ze Strategią i udział w wypracowaniu propozycji kryteriów wyboru projektów przez IZ RPO.

Ww. porozumienie obowiązywało do 1.02.2016 r., zostało zastąpione porozumieniem z dnia 2.02.2016 r., w którym rozszerzono dotychczasowy zakres

⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 1431.

⁸ Ostatnia aktualizacja harmonogramu przekazana instytucjom zaangażowanym w ich wdrażanie pismem z 23 lutego 2015 r. W harmonogramie przewidziano przekazanie finalnych wersji Strategii ZIT do końca maja 2015 r., a zakończenie jej opiniowania do końca lipca 2015 r.

powierzonych IP ZIT zadań dotyczących EFRR, m.in. o: monitoring projektów komplementarnych prowadzony na wezwanie IZ RPO WL, informowanie IZ RPO WL o podejrzeniu lub identyfikacji ryzyka, współpracę w zakresie ewaluacji RPO WL (w tym udostępnianie informacji na potrzeby badań ewaluacyjnych).

(akta kontroli tom I str. 125-176, 200-251)

1.3. Deklaracja gotowości poddania się przez Miasto Lublin audytowi desygnacyjnemu wpłynęła do IZ przy piśmie z dnia 27 lipca 2015 r. Została przesłana do Instytucji Audytowej pismem z dnia 31.07.2015 r. Sprawozdanie wstępne z audytu desygnacyjnego IP ZIT (przekazane przez Ministerstwo Finansów pismem z 22.10.2015 r.) zawierało wnioski z zastrzeżeniami w pięciu na 13 obszarów poddanych audytowi, w związku z którymi wydano 10 rekomendacji. Dotyczyły one braku w Instrukcji Wykonawczej (dalej: IW) IP ZIT opisu procedur realizacji zadań opisanych w porozumieniu z dnia 30.06.2015 r. w sprawie powierzenia zadań IP ZIT oraz zawierały sugestie uzupełnienia IW IP ZIT w zakresie m.in. monitorowania i sprawozdawania z realizacji projektów ZIT. Plan wdrożenia rekomendacji ustalony przez IZ RPO 5.11.2015 r., zakładał ich wdrożenie do końca stycznia 2016 r. Rekomendacje zostały wdrożone w terminie określonym przez IZ RPO w ww. planie, poprzez wprowadzenie zmian w IW IP ZIT, zatwierdzonej przez Prezydenta Miasta Lublin 2.02.2016 r.

Minister Rozwoju w dniu 15.03.2016 r. udzielił desygnacji m.in. Instytucji Zarządzającej, której zadania realizował ZWL oraz Instytucji Pośredniczącej, której zadania realizuje Miasto Lublin Biuro ZIT Urząd Miasta Lublin. Przed przystąpieniem do audytu desygnacyjnego IZ RPO prowadziła w okresie kwiecień-czerwiec 2015 r. konsultacje w zakresie opracowania dokumentów⁹ niezbędnych do powołania i funkcjonowania IP ZIT, tj. regulaminu organizacyjnego Miasta Lublin, Opisu Funkcji i Procedur, IW IP ZIT, kart działań do SZOOP, projektów kryteriów oceny strategicznej. Zgłoszone przez IZ uwagi (dot. np. propozycji kryteriów strategicznych) zostały uwzględnione w ostatecznych wersjach ww. dokumentów.

(akta kontroli tom I str. 280, 329-364, 563-569)

1.4. Na etapie opiniowania Strategii MliR wystąpiło pismem z 2.11.2015 r. o zweryfikowanie zakresu przekazywanych do IP ZIT zadań pod kątem ustanowienia IP ZIT również dla środków z EFS. Pismem z 9.11.2015 r. zostało przekazane do Ministerstwa stanowisko DZ RPO, w którym wskazano m.in., że zgodnie z obowiązującymi przepisami IZ RPO ma obowiązek wyznaczyć Instytucję Pośredniczącą dla zarządzania i wdrażania ZIT finansowanych z EFRR, natomiast nie ma takiego obowiązku odnośnie powołania IP dla działań realizowanych w ramach EFS. Ministerstwo podtrzymało swoje stanowisko pismem z dnia 26.11.2015 r. DZ RPO w dniu 16.12.2015 r. przekazał dodatkowe wyjaśnienia, w których przedstawiono informacje dotyczące systemu wdrażania ZIT oraz schemat opisujący zadania powierzone Gminie Lublin.

W związku z ostatecznym stanowiskiem MR, zawartym w piśmie z dnia 13.01.2016 r., rozpoczęto proces zmiany porozumienia w sprawie powierzenia IP zadań związanych z realizacją RPO WL na lata 2014-2020 w ramach instrumentu ZIT¹⁰, mający na celu zwiększenie zakresu delegowanych zadań do IP ZIT o zadania współfinansowane z EFS. Jego efektem było podpisanie nowego porozumienia i uchylenie dotychczasowego. Ostateczna wersja porozumienia pomiędzy IZ RPO a IP ZIT została podpisana w dniu 9.03.2016 r.¹¹ (dalej:

⁹ Konsultacje polegały głównie na analizie i weryfikacji dokumentów oraz ich opiniowaniu.

¹⁰ Tj. porozumienia z dnia 30.06.2015 r., zastąpionego porozumieniem z 2.02.2016 r.

¹¹ Porozumienie było zmieniane aneksem nr 1 z dnia 15 maja 2018 r. Zmiany polegały w szczególności na wprowadzeniu aktualnych danych promulgacyjnych aktów prawnych wymienionych w porozumieniu,

porozumienie z 9.03.2016 r.). W porozumieniu IZ RPO powierzyła IP ZIT m.in. zadania z zakresu projektów EFRR:

- przygotowanie propozycji kart działań SZOOP oraz ich aktualizację,
- przygotowanie propozycji kryteriów wyboru projektów pozakonkursowych w ramach oceny strategicznej zgodności ze Strategią,
- przedstawienie wstępnej listy strategicznych projektów pozakonkursowych,
- dokonywanie oceny strategicznej projektów EFRR na etapie oceny fiszek projektowych, aneksu do preumowy (w przypadku zmiany zakresu rzeczowego) oraz wniosku o dofinansowanie,
- monitorowanie stanu przygotowania pozakonkursowych projektów ZIT w ramach RPO WL, stanu realizacji finansowej i rzeczowej projektów w ramach Strategii na podstawie danych uzyskanych m.in. od partnerów ZIT LOF.

Do zadań IP w zakresie wdrażania EFS należało m.in.:

- przygotowanie propozycji kart działań SZOOP,
- przygotowanie propozycji kryteriów wyboru projektów w ramach oceny strategicznej,
- konsultowanie propozycji kryteriów formalnych specyficznych i kryteriów premiujących,
- uzgadnianie harmonogramu naboru wniosków i regulaminów konkursów,
- udział w procesie wyboru projektów w trybie konkursowym w zakresie oceny strategicznej, w tym w szczególności udział w pracach Komisji Oceny Projektów (dalej: KOP), zatwierdzanie wyników oceny strategicznej ZIT oraz zatwierdzanie listy projektów wybranych do dofinansowania,
- udział w ocenie pracy ekspertów.

(akta kontroli tom I str. 152-270, 553)

Zastępca Dyrektora DZ wyjaśnił, że w pierwszej kolejności został przygotowany roboczy materiał dotyczący powierzenia zadań związanych z wdrażaniem EFS Gminie Lublin jako IP w ramach instrumentu ZIT. Materiał ten został uzgodniony z Ministerstwem w dniach 25-27.01.2016 r. W tym czasie trwały również prace nad przygotowaniem kart do SZOOP dla działań współfinansowanych ze środków EFS w ramach ZIT. Aktualizacja SZOOP została zatwierdzona w lutym 2016 r. i dopiero na tej podstawie można było przygotować zakres powierzonych działań dla IP ZIT. Przygotowany projekt porozumienia został poddany konsultacjom przez poszczególne oddziały DZ RPO oraz przez departamenty wdrażające RPO WL, jak również przez IP ZIT. Dodatkowo projekt porozumienia został przesłany do Ministerstwa Rozwoju w celu zaopiniowania (pismo z dnia 23.02.2016 r.). Ministerstwo nie zgłosiło uwag do przedłożonego projektu.

(akta kontroli tom I str. 267-284)

IZ RPO pismem z dnia 22.12.2016 r. przekazała IP ZIT rekomendacje zmiany struktury organizacyjnej Biura ZIT, dotyczące m.in. rozdzielenia nadzoru nad komórkami Urzędu Miasta Lublin (Wydział Funduszy Europejskich będący potencjalnym wnioskodawcą i Biuro ZIT podlegały jednemu Zastępcy Prezydenta Miasta). Zmiany organizacyjne zostały wprowadzone przez Miasto Lublin z dniem 1.04.2017 r. poprzez przeniesienie Biura ZIT z Departamentu Inwestycji i Rozwoju do Departamentu Prezydenta Miasta.

(akta kontroli tom I str. 175-177)

1.5. Na wniosek Ministra Rozwoju (pismo z dnia 29.04.2016 r.) został opracowany przez IZ RPO Plan wdrażania RPO WL. Pierwotna wersja planu została przekazana

doprecyzowaniu zapisów oraz dodania przepisu, zgodnie z którym IP ZIT odpowiedzialna była za dokonywanie oceny strategicznej projektów EFRR również na etapie oceny fiszek projektowych, aneksu do preumowy (w przypadku zmiany zakresu rzeczowego) oraz wniosku o dofinansowanie.

do MR w dniu 31.05.2016 r., a korekta w dniu 10.06.2016 r. W 2017 r. zaktualizowano ww. Plan, a jego ostateczna wersja została przesłana do MR w dniu 3.04.2017 r. Plan został przygotowywany przez DZ RPO na podstawie danych otrzymanych od poszczególnych instytucji wdrażających, tj. Departamentu Wdrażania EFRR (dalej: DW EFRR), Departamentu Wdrażania EFS (dalej: DW EFS), Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie (dalej: LAWP) oraz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Lublinie (dalej: WUP). Otrzymane z tych instytucji dane obejmowały: harmonogramy naborów wniosków w poszczególnych działaniach, planowane terminy kontraktacji oraz wydatkowania środków i ich certyfikacji do KE.

Plan wdrażania dotyczył całego RPO WL, w harmonogramie stanowiącym załącznik do Planu, zostały wyszczególnione działania, w ramach których realizowane są projekty w formule ZIT. Plan działań na lata 2017-2019 zawierał m.in. planowany przebieg wdrażania osi priorytetowych, etapy wdrażania, poziom zaangażowania alokacji, kontraktacji i realizacji wskaźników rzeczowych w poszczególnych latach, ocenę ryzyka. Opracowano harmonogramy naborów wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym dla RPO WL w ramach poszczególnych działań, w tym realizowanych w formule ZIT.

(akta kontroli tom II str. 1-155)

Analizą objęto działania podejmowane w ramach dwóch osi priorytetowych, w których realizowano projekty ZIT LOF: Oś II Cyfrowe Lubelskie oraz Oś IX Rynek pracy. Projekty realizowane w ramach Osii II zostały wybrane w trybie pozakonkursowym. W Planie wdrażania dla Osii IX przewidziano m.in. nabór wniosków w latach 2017-2018, prognozę kontraktacji i certyfikacji wydatków (dla trybu konkursowego) oraz wartość planowanych do osiągnięcia wskaźników. Prognozy finansowe w Planie wdrażania zostały powiązane z zakładanymi wskaźnikami rzeczowymi. Kontrola NIK nie wykazała zagrożenia ich realizacji w odniesieniu do Ram Wykonania na 2018 r. Ustalono, że alokacja na instrument ZIT LOF wynosiła odpowiednio: 1,1% i 2,3% alokacji całej Osii II i IX i nie wpływała w znaczący sposób na osiągnięcie zakładanych wskaźników, a także ocenę postępu realizacji tych Osii.

(akta kontroli tom II str. 482, 483, 530)

W listopadzie 2016 r. Ministerstwo Rozwoju zobowiązało instytucje zarządzające RPO, w których wartość podpisanych umów o dofinansowanie była mniejsza niż 19% dedykowanej alokacji ZIT, do przygotowania we współpracy z właściwym związkiem ZIT planów naprawczych. „Plan naprawczy dla wdrażania instrumentu ZIT w województwie lubelskim” został przekazany do Ministerstwa w grudniu 2016 r. Dokument był dwukrotnie aktualizowany, a jego obowiązująca wersja została przekazana pismem z 30.03.2017 r. Założone w Planie naprawczym osiągnięcie do końca 2017 r. wyznaczonego przez Ministerstwo 40% poziomu alokacji zostało wykonane.

(akta kontroli tom III str. 138-208)

1.6. Według wyjaśnienia Dyrektor DZ RPO, usprawnienia organizacyjne wprowadzone w celu zapewnienia dobrego przygotowania potencjalnych wnioskodawców ZIT do naborów wniosków, polegały m.in. na:

- omawianiu projektów i problemów związanych z przygotowaniem aplikacji na posiedzeniach Rady ZIT i spotkaniach w Biurze ZIT, w których uczestniczyła IZ RPO;
- organizowaniu spotkań z wnioskodawcami na etapie weryfikacji fiszek projektowych, podpisywania preumów, przed złożeniem wniosku

- o dofinansowanie, mających na celu pomoc w rozwiązywaniu problemów związanych z przygotowaniem projektów do aplikowania;
- uwzględnieniu w Planie naprawczym m.in.: propozycji optymalizacji podziału zadań pomiędzy wszystkimi instytucjami pośredniczącymi w systemie realizacji ZIT, działań służących zwiększeniu tempa wyboru projektów do dofinansowania oraz zwiększeniu ilości i jakości składanych wniosków o dofinansowanie;
 - wprowadzeniu uproszczeń procedury naboru, polegających na złożeniu wniosku o dofinansowanie projektu i podpisaniu umowy o dofinansowanie bez dokumentacji technicznej i zezwolenia na realizację inwestycji, z zastrzeżeniem, że nieprzedłożenie dokumentacji po podpisaniu umowy o dofinansowanie stanowi podstawę do jej rozwiązania;
 - systematycznej analizie postępów w przygotowaniu do realizacji projektów, na które nie zawarto umów o dofinansowanie, w tym projektu pn. „*Zintegrowane Centrum Komunikacyjne dla LOF*”, na który zaplanowano ponad 30% alokacji ZIT.

W zakresie działań współfinansowanych z EFS, DW EFS podjął działania w celu przygotowania potencjalnych wnioskodawców do naboru wniosków realizowanych w formule ZIT w trybie konkursowym. Polegały one m.in. na:

- organizowaniu spotkań z partnerami ZIT LOF;
- wysyłaniu imiennych zaproszeń do przedstawicieli ZIT LOF informujących o planowanym ogłoszeniu konkursu;
- w trakcie naboru wniosków o dofinansowanie we współpracy z Biurem ZIT odpowiadaniu na wątpliwości i pytania wnioskodawców dot. Strategii, publikowaniu Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie, udzielaniu wsparcia technicznego w ramach obsługi systemu LSI2014EFS, służącego do przygotowania wniosku;
- organizowaniu we współpracy z Biurem ZIT każdorazowo w ramach ogłaszanego konkursu szkoleń dla potencjalnych wnioskodawców.

Działania informacyjno-promocyjne podejmowane na rzecz potencjalnych beneficjentów ZIT polegały m.in. na:

- publikacji na stronie internetowej RPO WL oraz na portalu Funduszy Europejskich ogłoszeń o konkursie i wyjaśnieniu do dokumentacji konkursowych;
- publikowaniu zaproszeń do udziału w szkoleniach dla potencjalnych wnioskodawców w konkursach dedykowanych ZIT oraz organizowaniu szkoleń;
- promowaniu ogłoszonych naborów w mediach społecznościowych;
- udzielaniu potencjalnym wnioskodawcom na bieżąco wsparcia Punktu Kontaktowego DW EFS.

(akta kontroli tom II str. 494, 505-514)

1.7. IZ RPO założyła w Rocznych Planach Kontroli (na rok obrachunkowy 2017/2018 oraz 2018/2019) przeprowadzenie kontroli w miejscu realizacji wszystkich projektów wybranych w trybie pozakonkursowym¹². Zadania związane z prowadzeniem kontroli w ramach IZ RPO przypisane były Oddziałowi Kontroli w DW EFRR i DW EFS. Do czasu zakończenia kontroli NIK, IZ objęła kontrolą pięć¹³ spośród 10 zidentyfikowanych projektów ZIT, w tym przeprowadzono dwie kontrole w miejscu realizacji projektu „*Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin*” (nie stwierdzono nieprawidłowości) oraz 13 kontroli zamówień publicznych udzielanych na realizację pięciu ww. projektów. Nieprawidłowości stwierdzono

¹² Kontrola realizacji projektów wybranych w trybie konkursowym prowadzona była dla losowo wybranych projektów, na podstawie analizy ryzyka, zgodnie z założeniami przyjętymi w rocznych Planach Kontroli.

¹³ „Mobilny LOF”, „Rewitalizacja przyrodnicza Parku Ludowego w Lublinie znajdującego się w obszarze Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla LOF”, „Zielony LOF”, „Poprawa spójności przestrzennej, społecznej i kulturowej LOF przez rewitalizację”, „Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin”.

w dwóch przypadkach, tj.: w ramach realizacji projektu „Poprawa spójności przestrzennej, społecznej i kulturowej LOF przez rewitalizację” w gminie Konopnica i projektu „Mobilny LOF” w gminie Nałęczów. Za stwierdzone naruszenie prawa zamówień publicznych pomniejszono wydatki kwalifikowalne beneficjentów odpowiednio o: 10% i 5% wartości kosztów kwalifikowalnych zamówienia. Nie prowadzono innych kontroli w zakresie zdolności potencjalnych beneficjentów do prawidłowej realizacji projektu.

(akta kontroli tom I str. 365-489)

1.8. IZ RPO przeprowadziła w Urzędzie Miasta Lublin dwie kontrole systemowe (w II kwartale 2017 r. oraz II kwartale 2018 r.), mające na celu sprawdzenie realizacji delegowanych do IP ZIT zadań na mocy porozumienia z 9.03.2016 r. Kontrole objęły okres od 30.06.2015 r. do 30.04.2018 r. W ich wyniku stwierdzono, że Gmina Lublin prawidłowo realizowała obowiązki IP ZIT wynikające z ww. porozumienia, m.in. prawidłowo opracowała oraz aktualizowała kryteria oceny strategicznej dla działań przewidzianych w trybie pozakonkursowym. Prawidłowo przebiegał proces oceny projektów strategicznych przewidzianych do realizacji w formule ZIT ze środków EFRR, przygotowanie propozycji kart działań w SZOOP, uzgadnianie harmonogramów naboru wniosków i konkursów, zamieszczanie informacji o ogłoszeniach konkursów na stronie internetowej ZIT. Rekomendacje dotyczyły: stosowania prawidłowego oznakowania działań informacyjno-promocyjnych realizowanych przez IP ZIT; systematycznego (raz na pół roku) gromadzenia przez Biuro ZIT informacji od Partnerów LOF o wdrażanych działaniach, w formie Raportów półrocznych oraz wprowadzenia w ww. zakresie zmian w IW IP ZIT; uzupełnienia wzoru upoważnienia do przetwarzania danych osobowych stosowanego w Biurze ZIT o okres obowiązywania ww. upoważnienia. Rekomendacje zostały wykonane poprzez właściwe oznaczenie materiałów informacyjno-promocyjnych oraz wprowadzenie zmian w IW IP ZIT.

(akta kontroli, tom I str. 490-537)

1.9. Z wyjaśnienia Zastępcy Dyrektora DZ RPO wynika, że główne problemy identyfikowane przez IZ RPO dotyczyły stanu przygotowania do realizacji poszczególnych projektów. Działania podjęte w związku z tym przez IZ RPO polegały m.in. na:

- opracowaniu Planu naprawczego, w którym wprowadzono rozwiązania, mające skutkować zakontraktowaniem na poziomie przekraczającym wymagane przez Ministerstwo Rozwoju 40% alokacji ZIT LOF do końca 2017 r. (cel ten został osiągnięty);
- monitorowaniu przygotowania do realizacji projektów. Np. w grudniu 2016 r. IZ RPO przesłała do Prezydenta Miasta Lublin pismo, zwracające uwagę, że złożenie wniosku o dofinansowanie dla projektu pn. „*Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin*” będzie możliwe dopiero po wprowadzeniu gruntownych zmian do projektu „*Programu Rewitalizacji Miasta Lublin*”, w celu dostosowania go do Wytocznych Ministra Rozwoju w zakresie rewitalizacji w programach operacyjnych na lata 2014-2020. IZ RPO zaangażowała eksperta zewnętrznego, który ocenił program rewitalizacji i sformułował uwagi, zgodne ze stanowiskiem IZ RPO;
- zarekomendowaniu w maju 2016 r. objęcia trzech projektów wsparciem Inicjatywy JASPERS¹⁴ („*Zintegrowane Centrum Komunikacyjne dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego*” (dalej: ZCK dla LOF); „*Budowa, modernizacja przystanków i węzłów przesiadkowych zintegrowanych z innymi rodzajami transportu dla potrzeb LOF*”; „*Rozbudowa Systemu Zarządzania Ruchem*

¹⁴ Joint Assistance to Support Projects In European Regions.

i Komunikacją w Lublinie”). W kwietniu 2017 r. IZ RPO wystąpiła do Ministerstwa Rozwoju z prośbą o udzielenie Miastu Lublin wsparcia w postaci eksperta zewnętrznego w celu przyspieszenia prac nad realizowanymi projektami ZIT. Miasto nie skorzystało z tej propozycji, zapewniając o terminowej samodzielnej realizacji projektów.

W październiku 2017 r. Ministerstwo przekazało propozycję Szczegółowego opisu przedmiotu zamówienia na wsparcie eksperckie dla ministerstwa w zakresie kompleksowej oceny procesu przygotowania i realizacji projektu pn. „Zintegrowane Centrum Komunikacyjne dla LOF”, do którego IZ RPO przekazała uwagi w dniu 13.10.2017 r. W lutym 2018 r. MIR zwróciło się o przedstawienie stanu prac nad ww. projektem. Dokumentacja została przesłana do Ministerstwa. W odpowiedzi resort w kwietniu 2018 r. poinformował o podjęciu współpracy z Inicjatywą JASPERS w zakresie oceny możliwości realizacji projektu w założonym terminie. Od tej pory resort nie informował o dalszych działaniach w tym zakresie.

(akta kontroli tom I str. 267-284)

Dyrektor DZ RPO podała, że aktualna sytuacja na rynku usług budowlanych może stwarzać zagrożenie dla realizacji poszczególnych projektów w zakładanym zakresie. Oferty składane przez potencjalnych wykonawców znacznie przekraczają kosztorysy zakładane przez instytucje organizujące przetargi. Taka sytuacja wystąpiła na przykład w przypadku projektu pn. „Rewitalizacja przyrodnicza Parku Ludowego w Lublinie” znajdującego się w obszarze „Zintegrowanego Centrum Komunikacyjnego dla LOF”. W dniu 3.09.2018 r. Miasto Lublin unieważniło postępowanie przetargowe, ponieważ oferta z najniższą ceną przewyższała kwotę, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Miasto wystąpiło do IZ RPO WL o wyrażenie zgody na zmiany w zakresie rzeczowym projektu w celu zmniejszenia kosztów jego realizacji, niemające wpływu na wskaźniki i cele projektu. W dniu 26.09.2018 r. zawarto aneks do umowy o dofinansowanie, w którym wydłużono termin realizacji projektu do 30.11.2020 r., a rozliczenie projektu do 31.12.2020 r.

Dyrektor DZ RPO wskazała, że nie jest możliwy do realizacji cel postawiony przez MIR dotyczący zrealizowania kontraktacji na poziomie 70% alokacji ZIT na koniec 2018 r. W 2018 r. nie zostanie podpisana umowa o dofinansowanie dla „ZCK dla LOF”, który stanowi ponad 30% alokacji ZIT. Poziomy kontraktacji oczekiwane przez MIR są niezgodne z założeniami Planu naprawczego, w którym określono przewidywane daty złożenia wniosku o dofinansowanie tego projektu (na III kwartał 2019 r.) i podpisania umowy o dofinansowanie (na IV kwartał 2019 r.). Beneficjent zadeklarował, że możliwe jest przyspieszenie terminu złożenia wniosku o dofinansowanie z wykorzystaniem uproszczonej procedury naboru, w stosunku do zapisów preumowy (tj. przesunięcie z dnia 31.08.2019 r. na grudzień 2018 r.). Biuro ZIT z jednej strony pełni funkcję IP ZIT, z drugiej strony – jego zadania finansowane są z Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna. MIR ma możliwość uzależniania budżetu IP ZIT od osiąganych poziomów kontraktacji i certyfikacji. W związku z tym najbliższy budżet Biura ZIT zostanie ograniczony. Zgodnie z zapowiedzią MIR ograniczenie finansowania będzie dotyczyło wydatków na wynagrodzenia i nagrody, koszty funkcjonowania biura, materiały biurowe, szkolenia dla pracowników. Może to niekorzystnie wpłynąć na funkcjonowanie Biura ZIT i przyczynić się do problemów natury organizacyjnej, które do tej pory nie występowały.

(akta kontroli tom I str. 549-561)

1.10. Procedury monitorowania postępów realizacji wskaźników Ram Wykonania określone zostały w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WL. Monitorowanie odbywało się na dwóch etapach realizacji projektów:

- w momencie wyboru wniosków do dofinansowania. Na podstawie informacji o wybranych do dofinansowania projektach otrzymanych od DW EFRR/DW EFS/WUP/LAWP, każdorazowo po zakończeniu procesu oceny dla danego naboru (rundy konkursowej), pracownik Oddziału Monitoringu i Ewaluacji DZ RPO sporządzał zestawienie wartości alokacji przeznaczonej na finansowanie projektów oraz wartości wszystkich wskaźników produktu i rezultatu z danego działania, które będą realizowane przez wybrane do dofinansowania projekty;
- w trakcie realizacji projektów, na podstawie informacji kwartalnych IP ZIT/ IP RPO WL, stanowiących podstawę sporządzenia przez IZ RPO sprawozdań zgodnie z Wytocznymi w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020. W informacjach tych podawane były dane m.in. na temat postępów osiągania wartości pośrednich i docelowych wskaźników rzeczowych Ram Wykonania. W 2018 r. DZ RPO wprowadził dodatkowy comiesięczny monitoring postępu realizacji zakładanych wskaźników. Polegał on na zbieraniu od beneficjentów przez departamenty wdrażania RPO i IP ZIT informacji, m.in. w zakresie stanu przygotowania do realizacji pozakonkursowych strategicznych projektów ZIT LOF, stanu zaawansowania prac nad poszczególnymi dokumentami/procedurami, analizie tych informacji oraz ocenie zagrożeń, np. w zakresie terminowości złożenia wniosków o dofinansowanie.

(akta kontroli tom II str. 477, 478, tom III str. 57-134)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Strategia ZIT LOF, przedłożona przez Miasto Lublin w dniach 6.08.2015 r. (I wersja), 17.12.2015 r. (wersja poprawiona) i 10.03.2016 r. (wersja ostateczna) do ustawowego opiniowania, na podstawie art. 30 ust. 5 pkt 2 ustawy wdrożeniowej, została zaopiniowana przez IZ RPO w dniu 12.04.2016 r., po 250 dniach od wpływu do UMWL jej I wersji. Łączny czas opiniowania Strategii ZIT LOF przez IZ RPO wyniósł 102 dni.

Zgodnie z art. 30 ust. 5 pkt 2 lit. a ustawy wdrożeniowej, warunkiem realizacji ZIT jest m.in. pozytywne zaopiniowanie Strategii ZIT w terminie 60 dni od jej otrzymania przez instytucję zarządzającą regionalnym programem operacyjnym – w zakresie możliwości finansowania ZIT w ramach tego programu.

Według wyjaśnienia Dyrektora i Zastępcy Dyrektora DZ RPO, IZ RPO wstrzymała wydanie opinii w sprawie Strategii przedłożonej 6.08.2015 r. w związku z pismem Ministerstwa z 21.09.2015 r., w którym zostały zawarte uwagi do Strategii, do czasu przedłożenia poprawionej Strategii. Pismem z 29.12.2015 r. IZ RPO ponownie wstrzymała termin wydania opinii dla Strategii (poprawiona wersja, przedłożona 18.12.2015 r.), ze względu na uwagi MR dotyczące niepowierzenia Gminie Miastu Lublin funkcji IP dla realizacji ZIT współfinansowanych z EFS.

(akta kontroli tom I str. 3-125, 150-174, 273-274, 551-552)

2. Pozytywnie zaopiniowano 12.04.2016 r. Strategię ZIT LOF w zakresie możliwości sfinansowania projektu „Mobilny LOF” w części dotyczącej projektu realizowanego przez Gminę Wólka, zakładającego m.in. sfinansowanie przebudowy skrzyżowania na drodze krajowej nr 82 wraz z wykonaniem buspasa, w części dotyczącej projektu realizowanego przez Gminę Wólka, mimo że SZOOP zatwierdzony przez ZWL uchwałą z 29.03.2016 r. (obowiązujący w dacie opiniowania Strategii) dla działania 5.6 *Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna dla ZIT LOF*, nie przewidywał możliwości finansowania przebudowy dróg krajowych.

(akta kontroli tom I str. 68, 121-125, tom II str. 109, 121-125, 171-182)

Dyrektor DZ RPO wyjaśniła m.in., że pozytywna opinia została wydana na podstawie oceny zgodności Strategii w zakresie możliwości finansowania ZIT w ramach RPO WL. Na tym etapie nie weryfikowano szczegółowej kwalifikowalności wydatków. W ocenie zawarto m.in. zapis, że identyfikacja projektów nie jest jednoznaczna z gwarancją dofinansowania projektu, które uzależnione jest od wyników oceny złożonych wniosków o dofinansowanie oraz wymogów dotyczących akceptacji wniosku wraz z załącznikami. Dodatkowo wskazano warunki realizacji projektów (m.in. posiadanie prawa do dysponowania nieruchomością/gruntami, brak możliwości finansowania przebudowy dróg krajowych), zawarte również w Wykazie Zidentyfikowanych Projektów Pozakonkursowych stanowiącym załącznik nr 5 do SZOOP, który został przyjęty uchwałą Nr CIII/2091/2016 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 24.05.2016 r.

(akta kontroli tom II str. 515-520)

Po zaopiniowaniu Strategii, w SZOOP zatwierdzonym uchwałą ZWL z dnia 28.12.2016 r. w ramach działania 5.6, dopuszczono sfinansowanie przebudowy odcinków dróg krajowych, niezbędnych do osiągnięcia celu projektu związanego z priorytetyzacją transportu publicznego, które zostały przejęte w zarządzanie przez j.s.t. na podstawie ustawy o drogach publicznych. Postanowienia ww. SZOOP z dnia 28.12.2016 r. obowiązywały w momencie dokonywania oceny strategicznej wniosku o dofinansowanie projektu. Umowa o dofinansowanie projektu „*Mobilny LOF*” została podpisana w dniu 29.12.2017 r.

(akta kontroli tom III str. 251-253)

OCENA CZĄSTKOWA

IZ RPO prawidłowo opracowała Plan wdrażania ZIT i ustanowiła system monitorowania wskaźników Ram wykonania oraz podjęła działania w celu zapewnienia odpowiedniego przygotowania wnioskodawców do naboru wniosków. Nieterminowo, w stosunku do 60-dniowego terminu określonego w ustawie wdrożeniowej, zaopiniowano Strategię ZIT LOF przekazaną do ustawowego opiniowania przez IP ZIT. Na etapie identyfikacji projektów pozakonkursowych nie zweryfikowano możliwości realizacji jednego z projektów ZIT pod względem zgodności z zapisami SZOOP, ale zmiana SZOOP w tym zakresie została wprowadzona przed dokonaniem oceny strategicznej wniosku o dofinansowanie tego projektu. Stwierdzone opóźnienia w przyjęciu dokumentów strategicznych mogły mieć wpływ na rozpoczęcie naborów projektów do dofinansowania, a w konsekwencji na stosunkowo niski stopień certyfikacji wydatków w 2017 r. i I półroczu 2018 r.

OBSZAR

Opis stanu faktycznego

2. System wyboru projektów ZIT

2.1. System wyboru projektów ZIT do dofinansowania ustanowiony został zgodnie z przepisami ustawy wdrożeniowej, postanowieniami Wytucznych w zakresie trybu wyborów projektów na lata 2014-2020 i Strategią.

System wyboru projektów ZIT w trybie pozakonkursowym obejmował w szczególności:

- konsultację kryteriów wyboru projektów m.in. podczas posiedzeń Grupy roboczej ds. EFRR, w skład której wchodził przedstawiciel IP ZIT, powołanej przez ZWL w kwietniu 2013 r. Zgodnie z § 2 pkt 2 uchwały nr 107/2016 Komitetu Monitorującego RPO WL (dalej: KM RPO) z dnia 14.11.2016 r., do zadań Grupy należało opiniowanie propozycji kryteriów wyboru projektów w ramach osi priorytetowych współfinansowanych z EFRR i komplementarnych osi EFS w ramach RPO WL;
- ustanowienie procedury weryfikacji zidentyfikowanych projektów pozakonkursowych, w tym sprawdzanie fiszek projektowych za pomocą Listy

weryfikacji fiszki, wysyłanie ostatecznej fiszki do IP ZIT w celu oceny zgodności ze Strategią, podpisywanie preumowy;

- ocenę wniosku o dofinansowanie projektu pod względem: spełnienia warunków zapisanych w preumowie, formalnym i merytorycznym oraz przekazanie wniosku do IP ZIT w celu dokonania oceny strategicznej, a następnie podpisanie umowy o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 461-464)

System wyboru projektów ZIT w trybie konkursowym (współfinansowanych w ramach EFS) obejmował: przygotowanie kryteriów wyboru, regulaminu konkursu, ogłoszenie konkursu, nabór wniosków, ocenę złożonych projektów. DW EFS przeprowadzał weryfikację warunków formalnych, ocenę i wybór projektów w trybie konkursowym.

Weryfikacja wniosków i ocena projektów w trybie konkursowym składała się m.in. z etapów: weryfikacji warunków formalnych, oceny formalno-merytorycznej projektów (w tym strategicznej), negocjacji. Po zakończeniu negocjacji i akceptacji jej wyników przez Przewodniczącego KOP, dalsza procedura obejmowała wskazanie ekspertów do oceny zgodności ze Strategią przez IP ZIT oraz wybór i zatwierdzenie projektów do dofinansowania i opracowanie listy rankingowej. W procesie zatwierdzania Listy rankingowej uczestniczyła IP ZIT, która akceptowała Listę zgodnie z wewnętrznymi procedurami. Po rozstrzygnięciu konkursu pracownik DW EFS przekazywał informację w tym zakresie do IP ZIT z wnioskiem o zamieszczenie Listy projektów, które spełniły kryteria i uzyskały wymaganą liczbę punktów, z wyróżnieniem projektów wybranych do dofinansowania, na stronie internetowej IP ZIT.

(akta kontroli tom II str. 464-477, tom III str. 235)

Badanie przeprowadzone na próbie 10 projektów, tj. wszystkich zidentyfikowanych w Strategii ZIT LOF oraz trzech konkursów (działania: 9.6 – *Rozwój przedsiębiorczości*, 12.6 – *Kształcenie ogólne i 11.4 – Aktywne włączenie*) wykazało, że uregulowania dotyczące zatwierdzenia i zmiany kryteriów, powoływania ekspertów, ogłaszania konkursów, identyfikacji projektów w trybie pozakonkursowym, regulaminów konkursów i ich zmiany, oceny wniosków, ponownej oceny w przypadku protestów – były zgodne z obowiązującymi przepisami.

(akta kontroli tom II str. 480, 481)

2.2. Dla projektów realizowanych w formule ZIT zostały ustanowione odrębne kryteria wyboru zatwierdzone przez KM RPO, karty działań w ramach SZOOP, odrębne dla EFRR i EFS. W harmonogramie naboru wniosków w trybie konkursowym dla RPO WL zostały ujęte informacje o planowanym naborze dla działań realizowanych w formule ZIT (przeznaczonych wyłącznie dla tej formuły). Plany finansowe działań, przygotowane dla poszczególnych osi, uwzględniały dane z działań realizowanych w formule ZIT.

(akta kontroli tom II str. 478)

2.3. Zapewniono udział IP ZIT w opracowaniu kryteriów wyboru projektów w trybie pozakonkursowym i konkursowym. Propozycje kryteriów w odniesieniu do projektów pozakonkursowych zostały przedłożone przez IP ZIT w marcu 2015 r., po uzgodnieniu z KE zostały przyjęte przez KM RPO WL w dniu 25.06.2015 r. i ujęte w Strategii. Propozycje kryteriów wyboru projektów konkursowych opracowane zostały we współpracy między IP ZIT, WUP i DW EFS. Kryteria te zostały zatwierdzone 16.12.2016 r. przez KM RPO WL. Zmiany kryteriów do dnia kontroli nastąpiły dwukrotnie z inicjatywy IZ RPO (DW EFS), po konsultacji z IP ZIT i zostały przyjęte uchwałami KM RPO WL z dnia 21.06.2017 r. oraz 19.10.2017 r. Pierwsza

zmiana, o charakterze dostosowawczym, wiązała się ze zmianą Wytocznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 z dnia 6.03.2017 r., zgodnie z którą ocena strategiczna stała się elementem oceny merytorycznej, natomiast druga zmiana polegała na wprowadzeniu w definicji kryterium możliwości uzupełnienia/poprawy wniosku w zakresie kryterium strategicznego zerojedynkowego.

(akta kontroli tom II str. 478-481)

2.4. Rola Instytucji Organizującej Konkurs (dalej: IOK) była współdzielona przez IP ZIT, DW EFS oraz WUP, co wynikało z zakresu zadań powierzonych IP ZIT w porozumieniu z 9.03.2016 r. Zakres ten obejmował m.in. uzgadnianie harmonogramu i regulaminów konkursów, zamieszczanie informacji o ogłoszonych konkursach na stronie IP ZIT, udział w procesie wyboru projektów na etapie oceny strategicznej, zgodnie z regulaminem KOP, Instrukcjami wykonawczymi oraz *Opisem Funkcji i Procedur RPO WL*, zatwierdzania wyników oceny strategicznej oraz zatwierdzania listy projektów wybranych do dofinansowania.

Ocena strategiczna projektów konkursowych była dokonywana przez przeszkolonych przez IP ZIT kandydatów na ekspertów.

(akta kontroli tom II str. 478)

2.5. Zgodnie z § 4 ust. 1b porozumienia z 30.06.2015 r. i § 5 ust. 1 pkt 5 porozumienia z 9.03.2016 r., IP ZIT powierzono zadania związane z oceną zgodności ze Strategią projektów wstępnie zidentyfikowanych w trybie pozakonkursowym.

Ocena dokonywana była przez IP ZIT na etapie weryfikacji fiszek zgłoszeniowych, projektowych (przed zawarciem umowy), wniosków o dofinansowanie, w oparciu o kryteria wyboru projektów, zatwierdzone przez KM RPO WL oraz pod względem zgodności projektu (zapisów fiszki i wniosku o dofinansowanie) ze Strategią ZIT LOF, zapisami RPO WL i SZOOP.

(akta kontroli tom I str. 204, 222, tom II str. 478, 479)

2.6. Plan finansowy wg stanu na 30.06.2018 r. RPO WL zakładał alokację środków w kwocie 2.230.958,2 tys. EUR (9.661.610,6 tys. zł¹⁵), z tego na ZIT zaplanowano 105.405,9 tys. EUR (456.481,4 tys. zł). Udział ZIT w alokacji środków na RPO WL wynosił 4,72%. Na projekty ZIT wybierane w trybie konkursowym zaplanowano 52.295,5 tys. zł, zaś na projekty pozakonkursowe – 404.185,9 tys. zł. Na projekty ZIT w ramach poszczególnych priorytetów zaplanowano następujące kwoty:

- *PI 2c Wzmocnienie zastosowań TIK dla e-administracji, e-uczenia się, e-włączenia społecznego, e-kultury i e-zdrowia* – 3.728,7 tys. zł;
- *PI 4e Promowanie strategii niskoemisyjnych dla wszystkich rodzajów terytoriów, w szczególności dla obszarów miejskich, w tym wspieranie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej i działań adaptacyjnych mających oddziaływanie łagodzące na zmiany klimatu* – 276.079,5 tys. zł;
- *PI 6d Ochrona i przywrócenie różnorodności biologicznej, ochrona i rekultywacja gleby oraz wspieranie usług ekosystemowych, także poprzez program „Natura 2000” i zieloną infrastrukturę* – 34.645,6 tys. zł;
- *PI 7b Zwiększanie mobilności regionalnej poprzez łączenie węzłów drugorzędnych i trzeciorzędnych z infrastrukturą TEN-T, w tym z węzłami multimodalnymi* – 17.322,8 tys. zł;
- *PI 8iii Praca na własny rachunek, przedsiębiorczość i tworzenie przedsiębiorstw, w tym innowacyjnych mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw* – 10.826,7 tys. zł;

¹⁵ Alokaacja wyliczona wg kursu Europejskiego Banku Inwestycyjnego z dnia 30.10.2018 r. (4,3307).

- *PI 8iv Równość mężczyzn i kobiet we wszystkich dziedzinach*, w tym dostęp do zatrudnienia, rozwój kariery, godzenie życia zawodowego i prywatnego oraz promowanie równości wynagrodzeń za taką samą pracę – 11.153,9 tys. zł;
- *PI 8v Przystosowanie pracowników, przedsiębiorstw i przedsiębiorców do zmian* – 8.661,4 tys. zł;
- *PI 9i Aktywne włączenie*, w tym z myślą o promowaniu równych szans oraz aktywnego uczestnictwa i zwiększaniu szans na zatrudnienie – 4.330,7 tys. zł;
- *PI 10i Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz zapewnianie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego, z uwzględnieniem formalnych, nieformalnych i pozaformalnych ścieżek kształcenia umożliwiających ponowne podjęcie kształcenia i szkolenia* – 17.322,8 tys. zł;
- *PI 9b Wspieranie rewitalizacji fizycznej, gospodarczej i społecznej ubogich społeczności na obszarach miejskich i wiejskich* – 72.409,3 tys. zł.

Środki finansowe na ZIT pochodziły z EFRR (93.330,4 tys. EUR, tj. 404.185,9 tys. zł) i EFS (12.075,5 tys. EUR, tj. 52.295,5 tys. zł). Udział alokacji środków finansowych na ZIT we wszystkich osiach stanowił 12,54% środków alokacji RPO WL w ww. priorytetach.

(akta kontroli tom I str. 482,483, tom III 279-294)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

Procedury wyboru projektów ZIT w trybie konkursowym nie określały zasad informowania IP ZIT o wynikach oceny strategicznej projektów, które nie spełniały kryterium zerojedynkowego ocenianego na etapie negocjacji, ale zostały wybrane do dofinansowania w wyniku procedury odwoławczej.

W konkursie na wybór projektów w ramach działania 12.6 - *Kształcenie ogólne* stwierdzono, że jeden projekt na liście przekazanej do Prezydenta Miasta Lublin zawierającej wyniki oceny strategicznej miał przyznane 0 pkt, w wyniku procedury odwoławczej oceniono go na 111,5 pkt. O wynikach oceny strategicznej tego projektu nie powiadomiono IP.

Dyrektor DZ RPO wyjaśniła, że IW IZ RPO wersja 0.9 z dnia 31 października br. zawiera procedury dotyczące sposobu postępowania w przypadku wyboru do dofinansowania projektu w wyniku procedury odwoławczej. Instrukcja ma zastosowanie do standardowej ścieżki oceny projektów w trybie konkursowym, w tym również w formule ZIT. Ww. sytuacja w zakresie oceny projektu w konkursie w ramach działania 12.6 ma charakter niestandardowy, gdyż ocena strategiczna ZIT nie była przedmiotem procedury odwoławczej.

(akta kontroli tom III str. 234-239)

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność UMWL w badanym zakresie. System wyboru projektów w trybie pozakonkursowym i konkursowym ustanowiony został w IZ zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi. Procedury nie określały jednak zasad informowania IP ZIT o wynikach oceny strategicznej projektów wybranych do dofinansowania w wyniku procedury odwoławczej.

OBSZAR

3. Prawdliwość wyboru projektów ZIT

Opis stanu
faktycznego

3.1. Tryb konkursowy wyboru projektów ZIT został zastosowany wyłącznie dla działań współfinansowanych ze środków EFS. W badanym okresie ogłoszono siedem konkursów. W 2016 r. nie prowadzono konkursów, w 2017 r. ogłoszono – trzy, zakończone w 2018 r., w ramach działań 9.6 - *Rozwój przedsiębiorczości*,

12.6 - *Kształcenie ogólne* i 11.4 - *Aktywne włączenie*. Natomiast w 2018 r. ogłoszono cztery konkursy, w ramach działań: 12.5 - *Edukacja przedszkolna*, 9.7 - *Godzenie życia zawodowego i prywatnego*, 10.4 - *Programy typu outplacement*, 9.6 - *Rozwój przedsiębiorczości*, na dzień kontroli w konkursach tych zakończony został nabór wniosków, a orientacyjne terminy ich rozstrzygnięcia określono na grudzień 2018 r. – marzec 2019 r. Terminy przeprowadzenia konkursów były zgodne z harmonogramem naboru wniosków. Zmiany wprowadzone w 2018 r. do harmonogramu wynikały głównie z aktualizacji kwot przeznaczonych na dofinansowanie projektów wg bieżącego kursu euro.

(akta kontroli tom II str. 492, 493, tom III 259-277)

3.2. Kontrolą objęto konkursy RPLU.12.06.00-IZ.00-06-001/17, RPLU.11.04.00-IP.02-06-001/17 i RPLU.09.06.00-IZ.00-06-001/17 zrealizowane w ramach działań: 12.6 - *Kształcenie ogólne*, 11.4 - *Aktywne włączenie* i 9.6 - *Rozwój przedsiębiorczości*. Konkursy zostały ogłoszone zgodnie z harmonogramem naboru wniosków na 2017 r. (wersja z 29.11.2016 r.). Ogłoszenia o konkursach były podane do publicznej wiadomości na stronie internetowej RPO WL, terminowo i w sposób wskazany w art. 40 ust. 1 ustawy wdrożeniowej, zawierały informacje określone w art. 40 ust. 2 ww. ustawy. Do ogłoszenia załączono regulamin konkursu. Termin składania wniosków o dofinansowanie określony został w ogłoszeniu o konkursie zgodnie z art. 42 ustawy wdrożeniowej, tj. konkurs:

- RPLU.12.06.00-IZ.00-06-001/17 ogłoszono 1.09.2016 r., wnioski można było składać w terminie od 02.10 do 30.11.2017 r.,
- RPLU.11.04.00-IP.02-06-001/17 ogłoszono 29.08.2017 r., wnioski można było składać w terminie od 29.09.2017 r. do 29.12.2017 r.,
- RPLU.09.06.00-IZ.00-06-001/17 ogłoszono 28.02.2017 r., wnioski można było składać w terminie od 31.03.2017 r. do 08.05.2017 r.

(akta kontroli tom II str. 404-413)

3.3. Regulaminy objętych badaniem konkursów zostały zatwierdzone przez ZWL. Zawierały informacje wyszczególnione w art. 41 ust. 2 ustawy wdrożeniowej oraz w pkt 2 i 3 podrozdziału 6.3. *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020*.

W dwóch konkursach¹⁶ wprowadzono zmiany do regulaminów. Zmiany te były podane do publicznej wiadomości wraz z uzasadnieniem i terminem, od którego były stosowane, stosownie do art. 41 ust. 5 ustawy wdrożeniowej. Dotyczyły one m.in. definicji, przedmiotu umowy, postanowień co do oceny kwalifikowalności wydatków, zmian we wnioskach o płatność w związku z nowelizacją ustawy wdrożeniowej

(akta kontroli tom II str. 404-413, tom III str. 208-221)

3.4. W konkursie RPLU.12.06.00-IZ.00-06-001/17 wpłynęło 18 wniosków na kwotę ogółem 29.181,0 tys. zł, pozytywnie ocenę formalną przeszło 17 wniosków (na kwotę 25.892,1 tys. zł, w tym dofinansowanie z UE – 21.952,4 tys. zł), merytoryczną 16 wniosków (na kwoty odpowiednio: 25.440,7 tys. zł i 21.568,6 tys. zł), do dofinansowania wybrano 13 (na kwoty: 14.613,3 tys. zł i 12.365,4 tys. zł)¹⁷. Badanie przeprowadzono na próbie: sześciu wniosków o dofinansowanie (trzech o najwyższej wartości i trzech o najniższej), które zostały wskazane na liście rankingowej jako wnioski do dofinansowania oraz sześciu wniosków, które nie zostały wybrane do dofinansowania (nie przeszły pozytywnie oceny merytorycznej lub uzyskały zbyt małą liczbę punktów). Wartość objętych

¹⁶ RPLU.12.06.00-IZ.00-06-001/17 i RPLU.11.04.00-IP.02-06-001/17.

¹⁷ W tym jeden projekt wybrany w wyniku procedury odwoławczej, zatwierdzony uchwałą ZWL z dnia 4.09.2018 r.

badaniem wniosków wyniosła ogółem 22.952,2 tys. zł, w tym dofinansowanie z UE – 21.668,8 tys. zł.

Analiza ww. wniosków o dofinansowanie wykazała, że ich przyjmowanie i rejestrowanie odbywało się zgodnie z przyjętą procedurą. Do oceny zostały dopuszczone tylko wnioski złożone w terminie określonym w ogłoszeniu o konkursie. Sposób oceny formalnej i merytorycznej wniosków był zgodny z przyjętą procedurą, uwzględniał ocenę zgodności ze Strategią dokonaną przez ekspertów wskazanych przez IP ZIT.

(akta kontroli tom II str. 419-460, tom III str. 208-221)

3.5. Odnośnie czasu trwania oceny wniosku ustalono, że w konkursie:

- RPLU.12.06.00-IZ.00-06-001/17 średni czas oceny wynosił 57 dni (z tego oceny formalnej 13 dni, oceny merytorycznej 44 dni), maksymalny – 77 dni (odpowiednio: 17 i 60 dni), minimalny – 37 dni (8 i 29 dni);
- RPLU.11.04.00-IP.02-06-001/17 średni czas oceny wynosił 36 dni (z tego oceny formalnej 10 dni, oceny merytorycznej 26 dni), maksymalny – 48 dni (odpowiednio: 15 i 33 dni), minimalny – 24 dni (5 i 19 dni);
- RPLU.09.06.00-IZ.00-06-001/17 średni czas oceny wynosił 65 dni (z tego oceny formalnej 18 dni, oceny merytorycznej 47 dni), maksymalny – 98 dni (odpowiednio: 30 i 68 dni), minimalny – 31 dni (6 i 25 dni).

(akta kontroli tom II str. 421)

3.6. Listy ocenionych projektów w trzech konkursach objętych kontrolą zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami, tj. ustawą wdrożeniową, Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 oraz IW IZ RPO. Na liście zostały ujęte wszystkie projekty, które przeszły pozytywnie ocenę formalną, merytoryczną i strategiczną, podano liczbę punktów (oceny) przyznanych poszczególnym projektom. Liczba punktów przypisana na liście rankingowej do danego projektu była zgodna z liczbą punktów uzyskaną w wyniku oceny.

(akta kontroli tom II str. 414-420, tom II str. 208-221)

3.7. Listy ocenionych projektów zostały zatwierdzone uchwałami ZWL, zgodnie z kolejnością ustaloną na liście rankingowej, ZWL nie dokonywał zmian na listach ocenionych projektów dla konkursów objętych badaniem. Instrukcja Wykonawcza IZ RPO nie przewidywała możliwości dokonania zmian na liście ocenianych projektów.

(akta kontroli tom II str. 395-402, tom II str. 208-221)

3.8. Badaniem objęto 10 projektów ZIT, tj. wszystkie zgłoszone w trybie pozakonkursowym w ramach EFRR¹⁸. Całkowita wartość projektów wg stanu na 21.11.2018 r. wynosiła 524.438,9 tys. zł, natomiast dofinansowanie z UE – 395.211,8 tys. zł¹⁹.

Naboru fiszek projektowych dokonała IP ZIT w lipcu 2015 r., fiszki te zostały ocenione kryteriami oceny strategicznej zatwierdzonymi przez KM RPO pod względem zgodności ze Strategią. Następnie IZ dokonała oceny projektów pod względem możliwości finansowania ze środków EFRR w ramach RPO WL (ocena Strategii) i dokonała identyfikacji projektów. Zidentyfikowane projekty zostały wpisane do załącznika nr 5 do SZOOP. Przed podpisaniem preumów fiszki projektowe były składane do DW EFRR. Po zakończonej z wynikiem pozytywnym szczegółowej ich weryfikacji, IP ZIT dokonywała oceny strategicznej projektów. Ocena ta była także dokonywana każdorazowo w przypadku zmiany zakresu

¹⁸ Zgodnie z SZOPP w działaniu 9.7 (EFS) dopuszczono zastosowanie trybu pozakonkursowego (jako podstawowy tryb wyboru wskazano konkurs). Projekty w ramach tego działania nie zostały zidentyfikowane w Strategii ZIT. Zgodnie z Planem działań, w marcu 2018 r. ogłoszono konkurs na realizację projektów.

¹⁹ Oszacowana na podstawie preumów, przyjętych zobowiązań i SZOOP.

rzeczowego projektu, wymagającego podpisania aneksu do preumowy oraz na etapie oceny wniosku o dofinansowanie. Wezwania do złożenia wniosków o dofinansowanie oraz sposób oceny wniosków realizowano zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętą procedurą. Po zakończeniu oceny danego projektu przekazano wnioskodawcy oraz IP ZIT informację, zawierającą m.in. uzasadnienie wyników oceny spełnienia kryteriów.

(akta kontroli tom I str. 285-328, tom II str. 480, 481, tom III 279-294)

3.9. IZ RPO, realizując powierzone jej zadania informacyjne, na bieżąco umieszczała na stronie internetowej i portalu RPO ogłoszenia dotyczące poszczególnych etapów wyboru projektów do dofinansowania, za które odpowiedzialna była IP ZIT oraz IZ RPO (nabór fiszek zgłoszeniowych, wyniki oceny naboru projektów, podpisanie preumów, oceny strategiczne wniosków o dofinansowanie oraz podpisanie umów).

(akta kontroli tom II str. 494)

3.10. Z objętych badaniem 10 projektów zidentyfikowanych w trybie pozakonkursowym, umowy o dofinansowanie zostały zawarte na realizację ośmiu projektów²⁰. Termin złożenia wniosków o dofinansowanie dla pozostałych dwóch projektów określono na 31.12.2018 r. i 31.08.2019 r.

Umowy o dofinansowanie ośmiu projektów strategicznych ZIT LOF wybranych w trybie pozakonkursowym oraz sześciu – na realizację projektów wybranych w konkursie RPLU.12.06.00-IZ.00-06-001/17 w ramach działania 12.6 – *Kształcenie ogólne*, zostały zawarte bez zbędnej zwłoki. Czas od wyboru projektu do dofinansowania do podpisania umowy wynosił od 1 do 5 dni. Wykaz projektów wybranych do dofinansowania zamieszczono na stronie internetowej i portalu RPO w terminie do 7 dni od dnia wybrania projektu do dofinansowania.

(akta kontroli tom II str. 484, 485, 492-495, tom III 279-294)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność UMWL w badanym zakresie. Objęte kontrolą konkursy na realizację projektów ZIT zostały przeprowadzone zgodnie z prawem i wytycznymi. Prawidłowo dokonywano oceny wniosków zgłoszonych w trybie konkursowym i pozakonkursowym, w szczególności zapewniono udział IP ZIT lub wyznaczonych przez nią ekspertów w dokonywaniu oceny strategicznej projektów.

OBSZAR

4. Realizacja projektów wybranych do dofinansowania

Opis stanu
faktycznego

4.1. Na 30.06.2018 r. w projektach z naborów pozakonkursowych w ramach ZIT objętych umowami wkład środków EFRR stanowił 200.583,9 tys. zł, tj. 49,63% alokacji (404.185,9 tys. zł). Zatwierdzone wnioski o płatność stanowiły kwotę wkładu z EFRR o wartości 35.627,9 tys. zł, tj. 8,81% alokacji. W badanym okresie nie realizowano projektów pozakonkursowych ze środków EFS.

Do dnia 15.11.2018 r. w siedmiu projektach, na realizację których umowy podpisano do 30.06.2018 r., zostało złożonych 26 wniosków o płatność, z tego: dwa o zaliczkę (w dwóch projektach), sześć sprawozdawczych (w czterech projektach) i 18 o refundację i/lub rozliczenie zaliczki (w siedmiu projektach)²¹. Największy poziom zaawansowania dotyczył projektu „*Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin*” Gminy Lublin (99,1%)²². Pozostałe projekty były w fazie wstępnej

²⁰ Według stanu na dzień 30.09.2018 r.

²¹ W tym dwa wnioski zwrócone do beneficjenta.

²² Wniosek o płatność końcową dla projektu przedłożony został w dniu 07.11.2018 r.

i przygotowawczej, zarówno pod względem rzeczowego wykonania, jak i finansowego zaangażowania środków finansowych.

Dla dwóch projektów w ramach ZIT nie zostały złożone wnioski o dofinansowanie. Planowane terminy złożenia wniosków, zgodnie z podpisanymi preumowami to:

- 31.12.2018 r. – projekt pn. „Budowa, modernizacja przystanków i węzłów przesiadkowych zintegrowanych z innymi rodzajami transportu dla potrzeb LOF”,
- 31.08.2019 r. – projekt pn. „Zintegrowane Centrum Komunikacyjne dla Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego”, Wnioskodawca deklarował złożenie wniosku o dofinansowanie dla przedmiotowych projektów na zasadach uproszczeń naboru, niezwłocznie po uzyskaniu decyzji środowiskowych.

Dyrektor DZ RPO wyjaśniła, że IZ RPO nie identyfikuje opóźnień i zagrożeń w terminowości złożenia wniosków o dofinansowanie. Wnioskodawca deklaruje złożenie wniosków o dofinansowanie na zasadach uproszczeń naboru, niezwłocznie po uzyskaniu decyzji środowiskowych. Niezależnie od tych deklaracji IZ RPO prowadzi dodatkowy monitoring projektu, polegający na zobowiązaniu Beneficjenta do przedstawiania postępów w przygotowaniu do jego realizacji na każdym posiedzeniu KM RPO.

(akta kontroli tom I str. 549-561, tom II str. 494, 495, 505-514, tom III 279-294)

Według stanu na 15.11.2018 r., umowy o dofinansowanie pięciu projektów wybranych w trybie pozakonkursowym na kwotę ogółem dofinansowania UE 142.623,7 tys. zł (66,1% wkładu UE ogółem w umowach na realizację ZIT) zostały zawarte do 30.06.2018 r. w trybie uproszczonym²³. Zawarcie tych umów przyczyniło się do zwiększenia poziomu kontraktacji środków finansowych, co było jednym z założeń planu naprawczego i jednym z celów określonych przez MIR. Mogło jednak skutkować zawarciem umów o dofinansowanie projektów nie w pełni przygotowanych do realizacji, co przekłada się na poziom certyfikacji wydatków. Do 15.11.2018 r. w żadnym z projektów nie dokonano refundacji wydatków, a kwota wnioskowanej refundacji w złożonych wnioskach o płatność wyniosła 3.039,9 tys. zł²⁴, tj. stanowiła 2,1% kwoty określonej w ww. umowach.

Wnioski te nie zostały zweryfikowane przez IZ RPO, głównie z powodu planowanego wprowadzenia uproszczeń do rozliczeń projektów pozakonkursowych.

(akta kontroli tom II str. 496-497, tom III 279-294)

4.2. Alokacja środków na projekty ZIT wybierane w trybie konkursowym wynosiła 52.295,5 tys. zł. Do 30.06.2018 r. IZ zawarła 14 umów na realizację projektów wybranych w trybie konkursowym²⁵. W umowach tych zakładane było dofinansowanie projektów środkami UE w wysokości 19.393,2 tys. zł, co stanowiło 37,08% alokacji na projekty wybierane w trybie konkursowym. W ramach: działania 12.6 zawarto 12 umów na kwotę dofinansowania 10.880,7 tys. zł, działania 9.6 – dwie umowy (8.512,5 tys. zł)²⁶. Do 30.06.2018 r. złożono trzy wnioski o płatność.

(akta kontroli tom II str. 484-491, tom III 279-294)

4.3. Badaniem objęto umowę o dofinansowanie projektu „Mobilny LOF”, realizowanego przez 11 gmin oraz wnioski o płatność złożone przez Lidera Projektu

²³ Tryb ten polegał na złożeniu wniosku o dofinansowanie projektu i podpisaniu umowy o dofinansowanie bez dokumentacji technicznej i zezwolenia na realizację inwestycji, przy jednoczesnym zobowiązaniu Beneficjenta do przedłożenia kompletnej wymaganej dokumentacji przed złożeniem pierwszego wniosku o płatność.

²⁴ Dwa wnioski Gminy Głusk – Lidera projektu Mobilny LOF na kwotę 9.064,3 tys. zł zostały zwrócone do beneficjenta (do poprawy i na wniosek beneficjenta w związku z planowanym wprowadzeniem przez IZ RPO uproszczeń w rozliczaniu kosztów odszkodowań, zarządzania i promocji).

²⁵ Dotychczas rozstrzygnięto trzy konkursy ogłoszone w 2017 r.

²⁶ W ramach działania 11.4 do 30.06.2018 r. nie zawarto umów.

(Gminę Głusk). Umowa o dofinansowanie projektu została zawarta 29.12.2017 r., całkowita wartość projektu określona w umowie wynosiła 99.925,6 tys. zł, a dofinansowanie ze środków EFRR nie mogło przekroczyć 76.515,7 tys. zł. Umowa była trzykrotnie zmieniana:

- aneksem nr 1 z 25.04.2018 r. w zakresie wprowadzenia rachunku bankowego i wydłużenia terminu rozliczenia pierwszej transzy zaliczki do 30.09.2018 r.,
- aneksem nr 2 z 01.10.2018 r. w zakresie wydłużenia terminu rozliczenia pierwszej transzy zaliczki do 31.10.2018 r.,
- aneksem nr 3 z 30.10.2018 r. w zakresie wydłużenia terminu rozliczenia pierwszej transzy zaliczki do 30.11.2018 r. oraz przepisów z zakresu ochrony danych osobowych.

(akta kontroli tom II str. 223-271)

W ramach realizacji projektu *Mobilny LOF* złożono cztery wnioski o płatność:

- 9.04.2018 r. wniosek o refundację za okres od początku realizacji projektu do 31.03.2018 r. na kwotę 4.720,9 tys. zł, uwagi do wniosku IZ RPO przekazała pismem z 30.07.2018 r. Wniosek został przekazany przez IZ RPO do poprawy;
- 27.04.2018 r. wniosek o zaliczkę na kwotę 11.833,9 tys. zł, zatwierdzony przez IZ (zaliczka wpłynęła na konto Gminy 21.05.2018 r.);
- 17.07.2018 r. wniosek o refundację i rozliczenie częściowe zaliczki, za okres od 1.04.2018 r. do 30.06.2018 r. Wniosek został wycofany przez Lidera Projektu 9.11.2018 r., w związku z pismem IZ RPO z 17.10.2018 r., informującym o planowanym uproszczeniu w zakresie rozliczeń kosztów zarządzania oraz proponującym wycofanie wniosku i wprowadzenie w nim zmian wynikających z ww. uproszczeń;
- 17.10.2018 r. wniosek sprawozdawczy za okres od 1.07.2018 r. do 30.09.2018 r.

Wnioski złożone w dniach 9.04.2018 r. i 17.07.2018 r. nie zostały rozpatrzone przez IZ w terminie 40 dni roboczych, określonym w pkt 1.15 Wytycznych programowych dotyczących systemu wdrażania RPO WL 2014-2020 w zakresie EFRR (dalej: Wytyczne programowe).

(akta kontroli tom II str. 496, 497, 312-342)

Ustalono, że umowę o dofinansowanie projektu „*Mobilny LOF*” zawarto w trybie uproszczonym. We wniosku o płatność za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r. wykazane zostały m.in. koszty kwalifikowalne dot. projektu realizowanego przez Gminę Wólka w kwocie 223,9 tys. zł, w tym ze środków UE 187,9 tys. zł, z tytułu opracowania kompletnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadań „*Przebudowa ul. Dębowej i Świerkowej w Turce wraz z wykonaniem węzła przesiadkowego*” i „*Przebudowa drogi gminnej nr 112470L w Łuszczowie Pierwszym wraz z przebudową drogi krajowej nr 82 w ramach projektu Mobilny LOF*”.

Gmina Wólka nie dysponowała tytułem prawnym do nieruchomości na cele budowlane w zakresie dotyczącym drogi krajowej nr 82. Porozumienia zawarte pomiędzy Gminą Wólka a Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Lublinie (dalej: GDDKiA) w dniu 30.08.2018 r, nie dawały Gminie prawa do dysponowania nieruchomościami Skarbu Państwa na cele budowlane. GDDKiA stwierdziła, że nie ma możliwości przekazania odcinków drogi krajowej w zarządzanie na podstawie art. 19 ust. 4 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych²⁷ i przejęcia przez Wójta Gminy Wólka pełni praw i obowiązków zarządcy drogi wynikających z przepisów art. 20 ww. ustawy.

Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (7.6 pkt 10e) stanowią, że beneficjent

²⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 2068, ze zm.

powinien posiadać prawo do dysponowania nieruchomością na cele budowlane dla realizowanego przedsięwzięcia.

(akta kontroli, tom II str. 188-377)

Dyrektor DZ RPO wyjaśniła, że IZ nie posiada przedmiotowych porozumień. W sytuacji, gdy porozumienia zostaną przekazane przez Beneficjenta do IZ RPO zostaną one poddane analizie²⁸.

(akta kontroli, tom II str. 520, 521)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Wnioski o płatność złożone przez Gminę Głusk (Lidera Projektu „*Mobilny LOF*”) za okres od 24.03.2014 r. do 31.03.2018 r. (w dniu 9.04.2018 r.) i za okres od 1.04.2018 r. do 30.06.2018 r. (w dniu 17.07.2018 r.), na kwoty dofinansowania odpowiednio: 4.720,9 tys. zł i 4.343,3 tys. zł, nie zostały zweryfikowane w terminie określonym w Wytycznych programowych, tj. w ciągu 40 dni roboczych od ich wpływu do UMWL.

Pismem z dnia 30.07.2018 r. przekazane zostały uwagi wynikające z weryfikacji wniosku z dnia 9.04.2018 r. Wniosek został przekazany do poprawy przez IZ RPO. Pismem z 17.10.2018 r. IZ zwróciła się z propozycją przeanalizowania wprowadzenia zmian do złożonego wniosku o płatność, poprzez wyłączenie wydatków podlegających refundacji, dotyczących kosztów zarządzania, odszkodowania i promocji, z uwagi na planowane uproszczenie w rozliczaniu tych wydatków.

Wstrzymano również procedury weryfikacji wniosków o płatność złożonych w dniach 22-23.03.2018 r. w ramach realizacji trzech innych projektów ZIT LOF (E-gminy w LOF, Zielony LOF, Poprawa spójności przestrzennej, społecznej i kulturowej LOF przez rewitalizację, na kwoty dofinansowania odpowiednio: 86,9 tys. zł, 192,8 tys. zł i 569,4 tys. zł).

Wstrzymanie procedur weryfikacji wynikało – wg informacji Zastępcy Dyrektora DZ EFRR – z planowanego wprowadzenia uproszczeń do rozliczeń projektów pozakonkursowych.

(akta kontroli tom II str. 223-259, 496, 497, tom III 241-244)

Dyrektor Departamentu Zarządzania wyjaśniła ponadto m.in., że IZ dokonała weryfikacji wniosków o płatność złożonych w ramach realizacji projektów ZIT LOF, natomiast ich poświadczenie zostało wstrzymane. Podlegające ocenie wnioski o płatność nie spełniały wymogów formalnych i z tego powodu nie mogły być poświadczone przez Instytucję. Formularz wniosku o dofinansowanie nie przewidywał dotychczas opcji wyboru metod uproszczonych (ryczałtów) jako możliwej formy rozliczania wydatków projektu, tj. wymagał istotnej aktualizacji informatycznej w zakresie tabel finansowych i powiązań pomiędzy nimi. W dniu 16.11.2018 r. zakończono prace nad nowym wzorem formularza wniosku o dofinansowanie (umożliwiającym wybór stawek ryczałtowych). W tym dniu formularz testowy został zamieszczony w LSI2014. Beneficjent projektu „*Mobilny LOF*” (w formie korespondencji e-mail) został poinformowany o konieczności przeprowadzenia testu nowego formularza wniosku o dofinansowanie. Obecnie trwają prace testowe u beneficjenta. Po zakończeniu testów prawidłowości działania nowego formularza elektronicznego w LSI2014 będzie on stanowił podstawę do przygotowania odpowiednich aneksów do umów o dofinansowanie.

(akta kontroli tom II str. 522-529)

²⁸ Beneficjent wycofał wnioski o płatność (refundację wydatków).

OCENA CZĄSTKOWA

IZ RPO nieterminowo zweryfikowała objęte badaniem wnioski o płatność. Podjęła działania w celu uproszczenia rozliczania niektórych kategorii kosztów kwalifikowalnych. Ich wprowadzanie skutkowało jednak wstrzymaniem weryfikacji wniosków o płatność złożonych przez beneficjentów ZIT, co przełożyło się na niski poziom certyfikacji środków.

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

5. Efekty realizacji ZIT

5.1. Do 30.06.2018 r. w ramach instrumentu ZIT LOF podpisano 21 umów o dofinansowanie projektów (pozakonkursowych – siedem, konkursowych – 14) na łączną kwotę 301.484,4 tys. zł, w tym założono dofinansowanie ze środków UE 219.977,2 tys. zł.

W działaniu 13.8 „*Rewitalizacja Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego w ramach ZIT*” zaplanowano:

- wybudowanie lub wyremontowanie budynków o powierzchni 145,00 m², do 30.06.2018 r. osiągnięto 145,20 m²,
- dostosowanie 19 obiektów do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, dostosowano 2,
- wsparcie 27 obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach, osiągnięto 6 szt.,
- utworzenie lub rekultywowanie otwartej przestrzeni na obszarach miejskich o powierzchni 85.644,00 m², osiągnięto 31.335,15 m²,
- objęcie rewitalizacją – 17,73 ha, zrealizowano 3,60 ha.

W pozostałych działaniach realizowanych ze środków EFRR do 15.11.2018 r. nie wykazano wykonania wskaźników. W ramach działania 2.2 „*Cyfryzacja LOF w ramach ZIT*” zaplanowano m.in., że 37 podmiotów sektora publicznego będzie udostępniało on-line informacje, 46 – usługi wewnątrzadministracyjne, zostanie udostępnione on-line 1.800 szt. dokumentów zawierających informacje sektora publicznego, zostaną uruchomione cztery systemy teleinformatyczne w podmiotach wykonujących zadania publiczne, cztery urzędy wdrożą katalog rekomendacji dotyczących awansu cyfrowego.

W pozostałych działaniach dotyczących EFRR założono m.in.:

- wybudowanie lub przebudowę linii komunikacji miejskiej – 8,71 km,
- wsparcie infrastruktury rowerowej – 70,45 km,
- wsparcie 1.244 szt. energooszczędnych punktów świetlnych,
- budowę 25 obiektów „Bike&Ride” na 304 stanowiska postojowe oraz 21 obiektów „parkuj i jedź” na 557 szt. miejsc postojowych,
- przebudowanie 2,07 km dróg powiatowych,
- budowę 13 zintegrowanych węzłów przesiadkowych,
- roczny spadek emisji gazów cieplarnianych o 1.079,93 ton CO₂,
- zainstalowanie inteligentnych systemów transportowych na ciągach transportowych na długości 42 km,
- utworzenie siedmiu punktów informacji turystycznej i wybudowanie czterech obiektów turystycznych i rekreacyjnych,
- zrekultywowanie 3,20 ha gruntów i utworzenie 22 km szlaków turystycznych,
- wybudowanie trzech urządzeń i siedmiu systemów bezpieczeństwa ruchu drogowego.

W ramach działania 9.6 „*Rozwój przedsiębiorczości w ramach ZIT*” zaplanowano utworzenie 166 miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz przekazanie 160 osobom pozostającym bez pracy bezzwrotnych środków na podjęcie działalności gospodarczej.

W ramach działania 12.6 „*Kształcenie ogólne w ramach ZIT*” zaplanowano m.in., że:

- 3.344 uczniów zostanie objętych wsparciem w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych lub umiejętności uniwersalnych, a 2.865 nabyte te kompetencje lub umiejętności,
- 777 nauczycieli zostanie objętych wsparciem,
- 33 szkoły i placówki systemu oświaty zostanie wyposażonych w ramach programu w sprzęt do prowadzenia zajęć edukacyjnych,
- w 31 szkołach zostaną doposażone pracownie przedmiotowe,
- 364 nauczycieli uzyska kwalifikacje lub nabyte kompetencje po opuszczeniu programu.

Termin realizacji tych wskaźników ustalony został do końca 2020 r. i 2021 r.

Efekty wyrażone wskaźnikami produktu i rezultatu na dzień 30.06.2018 r. zrealizowano w ramach jednego z ośmiu projektów ZIT, na realizację których podpisano umowy o dofinansowanie, tj. projektu Miasta Lublin „*Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin*”. Wg stanu na 30.06.2018 r. zatwierdzono dofinansowanie do projektu w wysokości 35.393,8 tys. zł, stanowiącej 82,7% wartości określonej w umowie o dofinansowanie z dnia 18.09.2017 r. (42.775,1 tys. zł). Efekty realizacji projektu wyrażone wskaźnikami wyniosły:

- budynki publiczne lub komercyjne wybudowane lub wyremontowane na obszarach miejskich – 145,20 m², przy zakładanych w projekcie 145,00 m²,
- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – dwa (zakładano trzy),
- liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach – sześć (zakładano dziewięć),
- otwarta przestrzeń utworzona lub rekultywowana na obszarach miejskich – 31.335,15 m² (zakładano 36.000,00 m²),
- powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją – 3,60 ha (zakładano 4,40 ha).

(akta kontroli tom II str. 498-502, tom III 279-294)

IZ terminowo przekazywała do Ministerstwa sprawozdania kwartalne i roczne z realizacji RPO WL za lata 2014-2020, co ustalono na podstawie badania sprawozdań za II i III kwartał 2016 r., IV kwartał 2017 r., sprawozdania rocznego za 2017 r. oraz za I i II kwartał 2018 r.

(akta kontroli tom III str. 27)

5.2. Kwota zaplanowana w RPO WL na działania realizowane w formule ZIT wyniosła 456.481,4 tys. zł (4,7% kwoty planowanej dla całego RPO WL). Kwota wkładu UE w podpisanych umowach o dofinansowanie w formule ZIT wg stanu na 30.06.2018 r. wyniosła 219.977,2 tys. zł, co stanowiło 48,2% alokacji środków. MIR wyznaczyło na 30.06.2018 r. cel w postaci osiągnięcia kontraktacji na poziomie 57,3%. W porównaniu do 31.12.2017 r. stan realizacji ZIT w zakresie kontraktacji zwiększył się o 10.880,7 tys. zł w związku z zawarciem umów w ramach EFS.

W zakresie certyfikacji wydatków MIR założyło wykonanie na dzień 30.06.2018 r. na poziomie 9,9%, natomiast wykonanie na 30.06.2018 r. wynosiło 7,8%. Kwota wkładu UE rozliczona we wnioskach o płatność dla projektów realizowanych w formule ZIT wg stanu na 30.06.2018 r. wyniosła 35.627,9 tys. zł.

(akta kontroli tom II str. 504, tom III 279-294)

Dyrektor DZ RPO wyjaśniła m.in., że w chwili obecnej w ramach środków z EFRR nie można mówić jeszcze o niezrealizowaniu celu rocznego przyjętego przez MR na 2018 r. w zakresie wskaźników kontraktacji dla projektów realizowanych w formule ZIT, zaś IZ RPO dokłada wszelkich starań, by cele te zostały osiągnięte. W przypadku EFS nie ma mowy o nieosiągnięciu wskaźników kontraktacji, gdyż te są wskazane dla całego RPO WL (bez wyszczególniania projektów w ramach ZIT).

(akta kontroli tom III str. 240-244)

W wyniku analizy dokumentów dot. działań podejmowanych przez IZ RPO nie stwierdzono zagrożeń niedotrzymania terminów złożenia dwóch wniosków o dofinansowanie projektów EFRR o planowanej wartości dofinansowania 171.599,6 tys. zł, określonych w Planie naprawczym. Konkursy na realizację projektów ZIT w ramach środków EFS, zaplanowane w Planie działań na 2018 r., zostały ogłoszone.

(akta kontroli tom II str. 494)

5.3. 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 UMWL, 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.

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.

Na koniec 2017 r. poziom kontraktacji alokacji ZIT wyniósł 45,8% i był wyższy od założonego w Planie naprawczym (40%). Cel ten został osiągnięty dzięki podpisaniu umów o dofinansowanie dla siedmiu spośród dziesięciu projektów ZIT w trybie pozakonkursowym. Podpisanie pięciu z tych umów było możliwe dzięki wprowadzeniu uproszczeń przewidzianych w Planie naprawczym, polegających na złożeniu wniosku o dofinansowanie projektu i podpisaniu umowy o dofinansowanie bez dokumentacji technicznej i zezwolenia na realizację inwestycji.

Zrealizowano także założone w Planie naprawczym zmiany w strukturze organizacyjnej IP ZIT.

(akta kontroli tom III 138-207, 279-294)

5.4. Raporty dotyczące realizacji Strategii ZIT opracowywane były przez IP ZIT, w szczególności w formie kwartalnych informacji m.in. na temat postępów osiągnięcia wartości pośrednich i docelowych wskaźników rzeczowych Ram Wykonania oraz miesięcznych – w zakresie stanu przygotowania do realizacji pozakonkursowych strategicznych projektów ZIT LOF. IZ prezentowała je na posiedzeniach Komitetu Monitorującego Sterującego np. w dniach: 20.02.2017 r. 22.02.2018 r., 27.03.2018 r., 28.05.2018 r., 21.06.2018 r., 20.09.2018 r.

(akta kontroli str. 125-137)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Nie zrealizowano celów kontraktacji alokacji ZIT i certyfikacji wydatków określonych przez MIR na poziomie odpowiednio: 57,3% i 9,9%. Poziom kontraktacji

alokacji ZIT na 30.06.2018 r. wyniósł 48,2%, a certyfikacji środków finansowych – 7,8%.

(akta kontroli tom II str. 504)

Dyrektor DZ RPO wyjaśniła m.in., że przyjęte przez Ministerstwo cele Związku ZIT na poszczególne kwartały 2018 r. zostały określone bez uwzględnienia harmonogramów aplikowania i realizacji projektów w formule ZIT przedstawianych przez wnioskodawców niniejszych projektów. IZ RPO WL podjęła decyzję o wprowadzeniu uproszczeń polegających na umożliwieniu zawarcia umowy o dofinansowanie bez posiadania przez Beneficjenta pełnej dokumentacji i pozwoleń. Uproszczenia te miały doprowadzić do przyspieszenia procesu kontraktacji, przesuując ciężar obowiązku sprawdzenia dokumentacji zezwoleniowej na etap realizacji projektów. Procedura weryfikacji dokumentacji w projektach wielopartnerskich jest bardzo czasochłonna. Pozytywna weryfikacja warunkuje poświadczenie wniosków o płatność i tym samym proces certyfikacji wydatków.

(akta kontroli tom III str. 240-244)

OCENA CZĄSTKOWA

IZ RPO prowadziła monitoring wykorzystania alokacji i realizacji projektów ZIT. Osiągnięto założenia określone w Planie naprawczym na 2017 r. Wykonanie wskaźników kontraktacji alokacji ZIT i certyfikacji środków finansowych na koniec czerwca 2018 r. było jednak niższe niż założone przez MIR, ale założenia te nie uwzględniały terminów złożenia wniosków o dofinansowanie, określonych w Planie naprawczym. Na osiągnięty poziom wskaźnika kontraktacji wpływ miało uproszczenie naboru wniosków o dofinansowanie, które nie przełożyło się na zwiększenie poziomu certyfikacji wydatków.

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:

- Wnioski
1. Terminowe weryfikowanie wniosków o płatność (refundację wydatków) złożonych przez beneficjentów ZIT.
 2. Podejmowanie skutecznych działań w celu osiągnięcia poziomów kontraktacji i certyfikacji określonych przez MIR.
- Uwagi
- Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag.

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 Lublinie. 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 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.

Lublin, 31 grudnia 2018 r.

Kontroler
Mirośław Bortacki
Główny specjalista kontroli
państwowej

/-/

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie
p.o. Dyrektor
Edward Lis

/-/

.....
podpis

Zmian w wystąpieniu pokontrolnym dokonał:

p.o. Dyrektor
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Lublinie
Edward Lis

.....
Podpis