



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU.410.018.02.2018

Pan  
Krzysztof Żuk  
Prezydent Miasta Lublin  
Urząd Miasta Lublin  
Pl. Króla Władysława Łokietka 1  
20-109 Lublin

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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 Miasta Lublin (dalej: UML), Pl. Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin   |
| Kierownik jednostki kontrolowanej   | Krzysztof Żuk, Prezydent Miasta Lublin, od 13 grudnia 2010 r.<br>(akta kontroli tom I str. 64)   |
| Zakres przedmiotowy kontroli        | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Działania Instytucji Pośredniczącej na rzecz realizacji ZIT.</li><li>2. System wyboru projektów ZIT.</li><li>3. Prawdliwość wyboru projektów ZIT.</li><li>4. Realizacja wybranych projektów ZIT.</li><li>5. Efekty realizacji ZIT.</li></ol>                        |
| 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 <sup>1</sup>  |
| Jednostka przeprowadzająca kontrolę | Najwyższa Izba Kontroli<br>Delegatura w Lublinie   |
| Kontrolerzy                         | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Katarzyna Typiak, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LLU/129/2018 z 10.09.2018 r.</li><li>2. Agnieszka Kaldunek, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLU/130/2018 z 10.09.2018 r.</li></ol><br>(akta kontroli tom I str.1-4) |

## II. Ocena ogólna<sup>2</sup> kontrolowanej działalności

|                            |   |
|----------------------------|---|
| <b>OCENA OGÓLNA</b>        | NIK ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w badanym zakresie.   |
| Uzasadnienie oceny ogólnej | <p>Gmina Miasto Lublin prawidłowo realizowała zadania Instytucji Pośredniczącej Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (dalej: IP ZIT), określone przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 (dalej: IZ RPO WL). Zapewniła warunki realizacji ZIT, podejmując działania nawet przed formalnym powierzeniem jej zadań w tym zakresie, a o zidentyfikowanych zagrożeniach na bieżąco informowała instytucje zaangażowane we wdrażanie ZIT. Pozytywnie zaopiniowana Strategia ZIT Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego (dalej: LOF) została przekazana w terminie określonym w <i>Planie działań na rzecz zwiększenia efektywności i przyspieszenia realizacji programów w ramach Umowy Partnerstwa 2014-2020</i>, przyjętym przez Radę Ministrów w lutym 2016 r., a niedochowanie terminów wcześniejszych nie wynikało z nieuzasadnionego przedłużania przez IP ZIT procesu przygotowywania i przedkładania do ustawowego opiniowania Strategii ZIT LOF.</p> <p>IP ZIT zgodnie z przekazanym zakresem kompetencji uczestniczyła w ustanowieniu systemu wyboru projektów do dofinansowania i prawidłowo wykonywała zadania związane z wyborem tych projektów. Obowiązujące procedury nie określały jednak sposobu postępowania Instytucji Organizujących Konkurs (dalej: IOK) w przypadku wyłonienia projektów do dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: EFS) w wyniku zastosowania procedury odwoławczej</p> |

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

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

i sporządzenia nowych list ocenionych projektów, co skutkowało nieprzekazaniem do zatwierdzenia przez Prezydenta Miasta Lublin drugiej listy wybranych projektów. Uzgodnione z IZ RPO WL i zatwierdzone przez tę Instytucję procedury nie zapewniały również uzyskania przez IP ZIT wiedzy nt. punktacji za kryteria oceny strategicznej przed zatwierdzeniem ww. list przez Prezydenta Miasta Lublin.

IP ZIT identyfikowała ryzyka związane z realizacją projektów i informowała o nich IZ RPO WL i ministerstwo właściwe ds. rozwoju regionalnego<sup>3</sup>. Prawidłowo prowadziła monitoring stanu przygotowania projektów i terminowo przekazywała do IZ RPO WL raporty w tym zakresie oraz tabele monitorujące zaawansowanie realizacji wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego określonych w Strategii ZIT LOF. Nierzetelnie weryfikowano jednak przekazywane przez Liderów Projektów dane źródłowe do monitorowania ww. wskaźników, realizowanych w ramach ZIT, co skutkowało wykazaniem błędnych danych w tabelach zbiorczych przedłożonych do IZ RPO WL.

### **III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej<sup>4</sup> kontrolowanej działalności**

OBSZAR

#### **1. Działania Instytucji Pośredniczącej na rzecz realizacji ZIT**

##### **1.1 Opracowanie systemu wdrażania ZIT**

Opis stanu faktycznego

**1.1.1.** Gminom wchodzącym w skład LOF zapewniono możliwość konsultacji i udział w przygotowaniu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 (dalej: RPO WL)<sup>5</sup>. Prezydent Miasta Lublin<sup>6</sup> był członkiem Grupy roboczej ds. wsparcia RPO WL, powołanej przez Zarząd Województwa Lubelskiego (dalej: ZWL) w kwietniu 2013 r. Do kompetencji ww. Grupy należało m.in. konsultowanie wspólnych rozwiązań w zakresie treści programu, w szczególności zagadnień horyzontalnych i finansowych RPO WL, analizowanie wniosków w związku z przeprowadzeniem ewaluacji ex ante, a także przyjmowanie rekomendacji i ich zgłaszanie ZWL. Prezydent Miasta Lublin podjął koordynację działań gmin wchodzących w skład LOF, m.in. inicjując w październiku 2013 r. stworzenie platformy wymiany informacji o projektach strategicznych zgłoszonych do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie (dalej: UMWL) i ujętych w Strategii Rozwoju Województwa Lubelskiego<sup>7</sup>, stanowiącej podstawę opracowania RPO WL oraz o propozycjach projektów innych niż zgłoszone do ww. Strategii. Nie zlecano podmiotom zewnętrznym opracowania materiału, który stanowiłby wkład jednostek samorządu terytorialnego (dalej: jst) LOF do RPO WL.

(akta kontroli tom I str. 69, 79-101)

**1.1.2.** Prace nad przygotowaniem Strategii ZIT LOF prowadzone były przez UML od lipca 2013 r., tj. przed zawarciem porozumienia między 16 gminami LOF w dniu

<sup>3</sup> 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: MiIR), 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).

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> RPO WL przyjęty został w dniu 12 lutego 2015 r. przez Komisję Europejską decyzją C(2015)887 oraz w dniu 10 marca 2015 r. przez ZWL uchwałą nr XXI/355/2015.

<sup>6</sup> Lider Projektu od 14 stycznia 2014 r. (umowa współpracy 13 gmin LOF w ramach realizacji projektu „Współpraca jst jako czynnik rozwoju LOF”), Lider Partnerstwa od 13 maja 2014 r. (umowa współpracy 16 gmin w ramach LOF), Lider ZIT LOF od 30 marca 2015 r. (porozumienie 16 gmin LOF o współpracy w zakresie realizacji ZIT w perspektywie finansowej UE 2014-2020).

<sup>7</sup> Przyjęta uchwałą Sejmiku WL nr XXXIV/559/2013 z dnia 24 czerwca 2013 r.

30 marca 2015 r.<sup>8</sup> i porozumienia w sprawie powierzenia zadań IP współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dalej: EFRR) związanych z realizacją RPO WL na lata 2014-2020 w ramach instrumentu ZIT w dniu 30 czerwca 2015 r.<sup>9</sup>

Założenia Strategii realizacji ZIT w LOF przekazane zostały do UMWL w lutym 2014 r., zaś opracowanie „Strategii rozwoju LOF ze szczególnym uwzględnieniem ZIT”, obejmującej m.in. diagnozę obszaru wsparcia, cele rozwojowe do realizacji, zasady i tryby wyboru projektów, listy przedsięwzięć do realizacji w formule ZIT, w tym strategicznych projektów o charakterze komplementarnym, zlecono w kwietniu 2014 r. podmiotowi zewnętrznemu za kwotę 50 tys. zł brutto<sup>10</sup>.

Przekazane przez Wykonawcę w lipcu 2014 r. opracowanie było podstawą przygotowania roboczej wersji Strategii ZIT, która – po uzgodnieniach z gminami wchodzącymi w skład LOF<sup>11</sup> – została przesłana do konsultacji w dniu 12 sierpnia 2014 r. do UMWL, a następnie w dniu 27 sierpnia 2014 r. do MliR.

W związku z przekazanymi przez MliR w listopadzie 2014 r. uwagami eksperta do ww. roboczej wersji Strategii ZIT LOF, dotyczącymi m.in. braku klarownej listy projektów strategicznych z opisem i uzasadnieniem, zawarto w grudniu 2014 r. umowę z Wykonawcą zewnętrznym na przeprowadzenie analizy ww. dokumentu pod kątem wykonalności operacyjnej (wartość zamówienia: 84,9 tys. zł brutto, zlecenie w ramach projektu „Wsparcie POPT dla ZIT”). Analiza zawierała m.in. identyfikację ograniczeń realizacyjnych Strategii ZIT w zakresie operacyjnym i strategicznym, ocenę przedłożonych przez LOF projektów pod kątem możliwości ich finansowania ze źródeł funduszy UE i potencjalnej komplementarności z założeniami ZIT oraz sugestie w zakresie wymaganych poprawek (m. in. logika diagnozy, spójność logiczna celów).

Opracowany w marcu 2015 r. projekt Strategii ZIT LOF<sup>12</sup> przekazany został do Lider Projekt Sp. z o.o., która na zlecenie Związku Miast Polskich miała wykonać na rzecz LOF usługę dotyczącą określenia komplementarności projektów względem Strategii, sporządzenia opinii nt. zasadności realizacji projektów z punktu widzenia osiągnięcia celów Strategii oraz analizy możliwości finansowania projektów z programu regionalnego i źródeł krajowych. Stosowna opinia została przekazana do UML w kwietniu 2015 r. Gmina Miasto Lublin nie ponosiła kosztów ww. doradztwa<sup>13</sup>.

(akta kontroli tom I str. 70-74, 76, 102-328, 395-396, tom IV str. 1, 22-32, 286-289, 291-301, 334-337)

Wyniki ww. konsultacji uwzględniono w kolejnych wersjach Strategii, opracowanych z udziałem Gmin ZIT LOF oraz we współpracy m.in. z inicjatywą JASPERS<sup>14</sup>,

<sup>8</sup> Porozumienie Gmin LOF o współpracy w zakresie realizacji ZIT w perspektywie finansowej UE 2014-2020 zawarte w dniu 30 marca 2015 r. (Dz. Urz. Woj. Lub. z 2015 r. poz. 1676), zmiany wprowadzone: aneksem Nr 1 z dnia 16 października 2015 r. oraz aneksem Nr 2 z dnia 24 lutego 2017 r.

<sup>9</sup> Załącznik do Uchwały Nr XXXIX/767/2015 ZWL z dnia 23 czerwca 2015 r.

<sup>10</sup> Koszty sfinansowano w ramach realizacji projektu współfinansowanego w 90% ze środków EFRR, w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 (dalej: POPT). Wniosek aplikacyjny Gminy Miasto Lublin nr 50/MOF/2013/1 uzyskał dofinansowanie w wyniku konkursu dla jst oraz zrzeszeń jst na działania wspierające jst w zakresie planowania MOF edycja I, w związku z oszczędnościami w trakcie kontraktacji projektów.

<sup>11</sup> Rada ZIT została powołana 30 marca 2015 r.

<sup>12</sup> Dokument pn. Strategia ZIT LOF, wersja z marca 2015 r., zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Lublin jako Lidera Partnerstwa (umowa współpracy jst w ramach LOF zawarta w dniu 13 maja 2014 r.), przekazany został do IZ RPO WL w dniu 10 marca 2015 r.; IZ RPO WL uznała ten dokument za projekt.

<sup>13</sup> Opinia sporządzona została na podstawie umowy nr ZMP/33/2014/NOR 2 z dnia 20 listopada 2014 r., zawartej pomiędzy Stowarzyszeniem Związek Miast Polskich i firmą Lider Projekt Sp. z o.o. w ramach projektu prowadzonego przez ww. Stowarzyszenie.

<sup>14</sup> Joint Assistance to Support Projects In European Regions, pol. *Wspólna Pomoc we Wspieraniu Projektów dla Europejskich Regionów* – inicjatywa udziela pomocy w przygotowaniu projektów

ministerstwem właściwym ds. rozwoju regionalnego, IZ RPO WL. W trakcie prac nad dokumentem odbywały się również spotkania z przedsiębiorcami i organizacjami pozarządowymi działającymi na obszarze LOF.

(akta kontroli tom II str. 4-7, 32-350)

**1.1.3.** Terminy na uzgodnienie Strategii ZIT z IZ RPO oraz MRR (wrzesień-listopad 2013 r.) oraz jej akceptacji (listopad 2013 r.), określone w dokumencie pn. *Zasady realizacji ZIT w Polsce* z lipca 2013 r., jak również wynikające z pism MliR: z dnia 23 stycznia 2014 r.<sup>15</sup> (koniec stycznia 2014 r.) i z dnia 22 maja 2014 r.<sup>16</sup> (15 czerwca 2014 r.) nie zostały dotrzymane przez Gminę Miasto Lublin. Wpływ na termin opracowania pierwszej roboczej wersji Strategii ZIT LOF (przekazanej do UMWL 12 sierpnia 2014 r., do MliR – 27 sierpnia 2014 r.) miały m.in.:

- harmonogram prac nad realizacją podpisanej w dniu 8 stycznia 2014 r. Umowy Partnerstwa, która zapoczątkowała formalne prace nad realizacją ZIT w LOF;
- określenie obszaru funkcjonalnego na potrzeby ZIT LOF – w dniu 12 lutego 2014 r. MliR zaakceptowało rozszerzenie LOF wyznaczonego przez *Kryteria delimitacji Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego ośrodków wojewódzkich* (dalej: Kryteria)<sup>17</sup> o uwzględnioną w Koncepcji Przestrzennego Zagospodarowania Kraju (dalej: KPZK) Gminę Nałęczów;
- harmonogram prac nad RPO WL oraz przekazanie przez UMWL do UML w dniu 19 lutego 2014 r. proponowanej alokacji ZIT;
- konsultacje z JASPERS.

(akta kontroli tom I str.74-76, 329-371, 374-394, tom IV str. 199, 200-208, 286-288, 296-300)

Kolejną wersję Strategii przekazano 10 marca 2015 r. do IZ RPO WL, tj. w terminie określonym przez tę Instytucję<sup>18</sup>. Dokument ten został uznany przez IZ RPO WL za projekt z powodu braku możliwości przyjęcia, w świetle porozumienia jst z dnia 13 maja 2014 r., że Związek ZIT był prawnie działającą instytucją posiadającą uprawnienia reprezentacyjne jst LOF oraz z powodu niewyznaczenia Lidera ZIT, posiadającego kompetencje do zatwierdzania Strategii ZIT i przedkładania jej do zaopiniowania odpowiednim instytucjom. IZ RPO WL w piśmie z dnia 3 kwietnia 2015 r. nr ZRPO-IV.411.13.7.2015.IG wskazała jednocześnie na konieczność podpisania porozumienia, w ramach którego Gminy LOF powinny przekazać Liderowi ZIT określone kompetencje. Takie porozumienie zawarto 30 marca 2015 r.

W związku z brakiem możliwości dotrzymania terminu na przekazanie finalnej wersji Strategii ZIT zawierającej listy projektów pozakonkursowych, w tym komplementarnych, wyznaczonego przez MliR pismem z dnia 23 lutego 2015 r. nr DKS.II.8440.2.2015.DB na koniec maja 2015 r., złożony został przez IP ZIT Plan naprawczy<sup>19</sup>.

Powodami, które uniemożliwiły IP ZIT przesłanie Strategii ZIT LOF do 31 maja 2015 r. były przede wszystkim:

- brak zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący RPO WL 2014-2020 (dalej: KM RPO WL) kryteriów wyboru dla projektów w trybie pozakonkursowym (kryteria zostały przyjęte uchwałą nr 5/2015 z dnia 25 czerwca 2015 r.);

<sup>15</sup> Nr DKS-II-480-1-JZM/14.

<sup>16</sup> Nr DKS-II-480-37-JW/14.

<sup>17</sup> Opracowane przez MRR w lutym 2013 r.

<sup>18</sup> Pismo Nr ZRPO-IV.411.13.3.2015.IG z dnia 19 lutego 2015 r.; dokument nie był przekazany do MliR.

<sup>19</sup> Pismo z dnia 2 czerwca 2015 r. nr ZIT-MS-I.061.1.9.2015 – w terminie określonym w piśmie MliR z dnia 28 maja 2015 r. nr DKS.II.8440.19.2015.KS.2.

- brak zatwierdzonego Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WL 2014-2020 (dalej: SzOOP) z uwagi na trwające bieżące konsultacje IZ RPO WL z IP ZIT (SzOOP przyjęty został w czerwcu 2015 r.<sup>20</sup>);
- trwające konsultacje z MliR w zakresie opracowania fiszek projektów komplementarnych realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (dalej: POLIŚ) i Programu Operacyjnego Polska Wschodnia (dalej: POPW);
- trwająca współpraca z JASPERS;
- konieczność zapewnienia wszystkim wnioskodawcom równego dostępu do informacji.

Strategia ZIT LOF wersja z 4 sierpnia 2015 r. (zaakceptowana przez Radę ZIT LOF i zatwierdzona przez Lidera ZIT LOF) została przesłana do IZ RPO WL oraz MliR w dniu 6 sierpnia 2015 r., tj. w terminie określonym w ww. Planie naprawczym (10 sierpnia 2015 r.). Uwagi MliR do ww. Strategii (przesłane przez MliR pismem z dnia 21 września 2015 r.<sup>21</sup>) dotyczyły braku propozycji kryteriów wyboru projektów w trybie konkursowym, o której mowa w art. 30 ust. 8 pkt 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020<sup>22</sup>. Według wyjaśnienia Dyrektora Biura ZIT, z powodu braku powierzenia Gminie Miasto Lublin funkcji IP dla EFS, Biuro ZIT nie miało na tym etapie możliwości przedstawienia propozycji w powyższym zakresie, o czym powiadomione zostało MliR w dniu 7 października 2015 r.

MliR wyznaczyło termin 21 października 2015 r.<sup>23</sup> na uzupełnienie Strategii oraz dokonanie poprawek. W tym terminie, tj. w dniu 21 października 2015 r., IP ZIT przekazała do MliR <sup>24</sup>wersję roboczą poprawionej Strategii ZIT LOF (z uwagi m.in. na trwające konsultacje z JASPERS)<sup>25</sup>, zwracając się jednocześnie z prośbą o przedłużenie terminu.

W ramach opiniowania ww. Strategii, MliR zwróciło się do IZ RPO WL o przekazanie projektu porozumienia wyznaczającego Związek ZIT jako IP ZIT dla EFS oraz o informację nt. gotowości do identyfikacji projektów pozakonkursowych<sup>26</sup>. W dniu 9 listopada 2015 r. (w terminie określonym przez MliR) IZ RPO WL zgłosiła do MliR swoje wątpliwości dotyczące powołania IP ZIT dla EFS.

W trakcie trwającego procesu wyjaśnień ww. kwestii pomiędzy IZ RPO WL a MliR (a następnie MR), IP ZIT, przy piśmie z dnia 17 grudnia 2015 r. skierowanym do IZ RPO WL i MR, przekazała kolejną wersję Strategii ZIT LOF (wersja z 10 grudnia 2015 r., zaakceptowana przez Radę ZIT LOF i zatwierdzona przez Lidera ZIT LOF).

(akta kontroli tom I str. 76-77, 397-402, tom II str. 7-11, 13-14, 351-385, 436-491, tom IV str. 1, 45, 48-95, 286-289, 338-345)

Wersja Strategii z 10 grudnia 2015 r. zawierała m.in. rozdział 6.3 Wybór projektów przewidzianych do realizacji w formule ZIT w ramach RPO WL ze środków EFS – tryb konkursowy (z propozycją kryteriów wyboru tych projektów), który został opracowany z inicjatywy własnej IP ZIT w trakcie trwającego od listopada 2015 r. procesu wyjaśniania kwestii związanych z EFS. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Biura ZIT, IZ RPO WL stała na stanowisku, że z art. 12 ust. 2 rozporządzenia

<sup>20</sup> Uchwała nr XXXVII/677/2015 ZWL z dnia 9 czerwca 2015 r.

<sup>21</sup> Nr DKS.II.8440.25.2015.JW.85.

<sup>22</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, dalej: ustawa wdrożeniowa.

<sup>23</sup> Pismo MliR z dnia 21 września 2015 r. nr DKS.II.8440.25.2015.JW.85.

<sup>24</sup> W dokumentach przedłożonych w trakcie kontroli brak było informacji o przekazaniu tej wersji roboczej Strategii do IZ RPO WL.

<sup>25</sup> Pismo nr ZIT-MS-I.061.1.18.2015.

<sup>26</sup> Pismo z dnia 2 listopada 2015 r. nr DKS.II.8440.25.2015.JW.111.

nr 1304/2013<sup>27</sup> nie wynikała konieczność powołania IP ZIT dla działań realizowanych w ramach EFS.

Ww. wersja Strategii nie uzyskała pozytywnej opinii MR z uwagi na niespełnienie Kryterium 9<sup>28</sup> i Kryterium 6<sup>29</sup> z powodu niepowierzenia Gminie Miasto Lublin funkcji IP dla EFS.

(akta kontroli tom II str. 9-11, 13- 14, 359-385, 436-491, tom IV str. 1, 45, 289)

Ostateczna wersja Strategii ZIT LOF (z 3 marca 2016 r., zaakceptowana przez Radę ZIT LOF i zatwierdzona przez Lidera ZIT LOF) została przekazana pismem z 10 marca 2016 r., tj. w terminie wynikającym z *Planu działań na rzecz zwiększenia efektywności i przyspieszenia realizacji programów w ramach Umowy Partnerstwa 2014-2020*. Strategia została pozytywnie zaopiniowana przez MR w dniu 31 marca 2016 r. oraz IZ RPO WL (uchwałą ZWL nr XCIII/1932/2016 Zarządu WL z dnia 12 kwietnia 2016 r.).

(akta kontroli tom IV str. 287, 302-310, 324)

Na podstawie poddanych kontroli dokumentów ustalono, że Gmina Miasto Lublin wywiązywała się z nałożonych zadań, przekazując wersje Strategii ZIT LOF prawidłowo zaakceptowane przez Radę ZIT LOF i zatwierdzone przez Prezydenta Miasta Lublin jako Lidera ZIT LOF lub jej wersje robocze w wyznaczonych terminach albo udzielając stosownych wyjaśnień przyczyn nieprzekazania ww. dokumentu, które były przyjmowane przez ministerstwo właściwe ds. rozwoju.

Do ww. przyczyn zaliczało się, m.in.:

- opracowanie i przyjęcie dokumentów strategicznych, z którymi Strategia ZIT LOF powinna być skorelowana, np. Strategii Rozwoju WL na lata 2014-2020 z perspektywą do 2030 r. (czerwiec 2013 r.), Umowy Partnerstwa (styczeń 2014 r.), RPO WL (luty-marzec 2015 r.) oraz Planu Zagospodarowania Przestrzennego Województwa Lubelskiego (październik 2015 r.);
- zawarcie, na podstawie art. 74 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym<sup>30</sup>, porozumienia międzygminnego w dniu 30 marca 2015 r., zgodnego z wytycznymi przekazanymi przez MliR w wyniku negocjacji z Komisją Europejską (pismem z dnia 4 grudnia 2014 r.<sup>31</sup>). Zawarcie porozumienia poprzedzone było podjęciem stosownych uchwał przez poszczególne Rady Gmin w sprawie wyrażenia zgody na przystąpienie Gminy do współpracy w ramach ZIT LOF i zawarcia porozumienia z pozostałymi Gminami LOF<sup>32</sup>. Zawarcie ww. porozumienia nastąpiło w związku z poleconym przez MliR obowiązkiem przekształcenia dotychczasowej formy współpracy prowadzonej, w przypadku 16 gmin LOF, na podstawie umowy zawartej na podstawie art. 18 ustawy o samorządzie gminnym w dniu 13 maja 2014 r.;
- powierzenie UML zadań IP ZIT przez IZ RPO WL w dniu 30 czerwca 2015 r., co umożliwiło zatwierdzenie 10 dni później pierwszej Instrukcji Wykonawczej (dalej: IW) IP ZIT w dniu 10 lipca 2015 r., zgodnie z którą przeprowadzony został w lipcu 2015 r. nabór fiszek zgłoszeniowych i ocena projektów pozakonkursowych przed ich ujęciem w Strategii ZIT LOF wersja z 4 sierpnia 2015 r.;

<sup>27</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, s. 470, ze zm.).

<sup>28</sup> Kryterium 9 dot. warunków i procedur obowiązujących w realizacji strategii ZIT, systemu wdrażania, przy czym Związek ZIT/Porozumienie ZIT miało odpowiadać co najmniej za wybór projektów.

<sup>29</sup> Kryterium 6 dot. propozycji kryteriów wyboru projektów w trybie konkursowym w ramach RPO.

<sup>30</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 994, ze zm.

<sup>31</sup> Nr DKS-II-480-84-PS/14.

<sup>32</sup> Uchwały podejmowano w okresie styczeń-marzec 2015 r.

- wyjaśnianie<sup>33</sup> wątpliwości związanych z powierzeniem IP ZIT zadań w zakresie realizacji ZIT ze środków EFS oraz konsultowaniem treści projektu nowego porozumienia w tym zakresie, zakończone jego podpisaniem w dniu 9 marca 2016 r.<sup>34</sup> Na mocy tego porozumienia delegowane zostały IP ZIT zadania związane z projektami konkursowymi współfinansowanymi ze środków EFS, co warunkowało wydanie dla Strategii ZIT LOF pozytywnej opinii w trybie ustawowym.

(akta kontroli tom I str. 75-78, 372-373, 403-408, tom II str. 7-8, 11-14, 351-352, 386-491, tom IV str. 287-290)

**1.1.4.** Po trzech miesiącach od przyjęcia RPO WL zostało podpisane pierwsze porozumienie pomiędzy IZ RPO WL a IP ZIT, która zobowiązała się do spełnienia kryteriów desygnacji oraz zadeklarowania gotowości do poddania się audytowi desygnacyjnemu (§ 6 porozumienia z dnia 30 czerwca 2015 r.). Deklaracja gotowości poddania się przez Gminę Miasto Lublin audytowi desygnacyjnemu przekazana została do IZ RPO WL przy piśmie Prezydenta Miasta Lublin z dnia 27 lipca 2015 r. nr ZIT-BO-I.042.1.2015.

(akta kontroli tom II str. 14-17, 492-509, tom IV str. 1, 26-27, 44, 96-97)

Sprawozdanie wstępne z audytu (przekazane przez Ministerstwo Finansów pismem z 22 października 2015 r.) zawierało wnioski z zastrzeżeniami w 5 na 13 obszarów poddanych audytowi, w związku z którymi wydano 10 rekomendacji. Rekomendacje dotyczyły braku w IW IP ZIT opisu procedur realizacji zadań opisanych w porozumieniu z dnia 30 czerwca 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, w tym stanu przygotowania projektów pozakonkursowych, a także monitorowania realizacji finansowej i rzeczowej projektów na podstawie danych uzyskanych od Partnerów ZIT oraz od IZ RPO.

(akta kontroli tom IV str. 33-43, 98-116)

Rekomendacje Instytucji Audytowej zostały uwzględnione w IW IP ZIT wersja 2 (z dnia 2 lutego 2016 r.).

Minister Rozwoju pismem z dnia 15 marca 2016 r. udzielił desygnacji IP ZIT.

(akta kontroli tom IV str. 108-134)

**1.1.5.** Porozumieniem z dnia 30 czerwca 2015 r.<sup>35</sup> IZ RPO WL powierzyła IP ZIT realizację zadań w zakresie projektów współfinansowanych ze środków EFRR w szerszym zakresie niż minimalny, określony w art. 30 ust. 5 pkt 3 ustawy wdrożeniowej. Do zadań IP ZIT należały zadania w zakresie wyboru projektów, w tym podejmowanie decyzji w zakresie procedur naboru, oceny i wyboru projektów w szczególności zgodności ze Strategią ZIT LOF; przyjmowania propozycji projektów planowanych do realizacji w formule ZIT oraz ich ocena w zakresie kryteriów zgodności lub stopnia zgodności ze Strategią ZIT LOF; udziału w wypracowaniu propozycji kryteriów wyboru projektów przez IZ RPO. Ponadto IP ZIT powierzono zadania dotyczące m.in. monitorowania i sprawozdawczości oraz ewaluacji.

Kolejne porozumienie z dnia 2 lutego 2016 r.<sup>36</sup> również dotyczyło powierzenia IP ZIT realizacji zadań w zakresie dotyczącym EFRR, rozszerzając jedynie dotychczasowy zakres m.in. o: monitoring projektów komplementarnych prowadzony na wezwanie

<sup>33</sup> Pisma: IZ RPO z dnia 9 listopada 2015 r. nr ZRPO-IV.431.9.2015.IG i z dnia 16 grudnia 2015 r. nr ZRPO-IV.431.9.2015.IG, MliR z dnia 2 listopada 2015 r. nr DKS.II.8440.25.2015.JW.111 i z dnia 26 listopada 2015 r. nr DKS.II.8440.25.2015.143 oraz MR z dnia 13 stycznia 2016 r. nr DKS.II.8440.1.3.2016.JW.1.

<sup>34</sup> Porozumienie w sprawie powierzenia IP zadań związanych z realizacją RPO WL na lata 2014-2020 w ramach instrumentu ZIT stanowiło załącznik do uchwały LXXXVIII/1786/2016 ZWL z dnia 8 marca 2016 r.

<sup>35</sup> Obowiązywało do dnia 1 lutego 2016 r.

<sup>36</sup> Obowiązywało do dnia 8 marca 2016 r.



IZ RPO WL, informowanie IZ RPO WL o podejrzeniu lub identyfikacji ryzyka oraz współpracę w zakresie ewaluacji RPO WL (w tym udostępnianie informacji na potrzeby badań ewaluacyjnych).

Następnym porozumieniem z dnia 9 marca 2016 r. rozszerzono katalog zadań IP ZIT o zapisy dotyczące udziału IP ZIT w procesie wyboru projektów w trybie konkursowym, współfinansowanych ze środków EFS. Zmiany wprowadzone do ww. porozumienia aneksem Nr 1 z dnia 15 maja 2018 r. polegały głównie na doprecyzowaniu brzmienia niektórych przepisów oraz dodania postanowień, zgodnie z którymi 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.

(akta kontroli tom IV str.1-2, 22-47)

Powyższe zmiany miały wpływ na organizację Biura ZIT jako aparatu pomocniczego Lidera ZIT LOF: dwukrotnie wzrosło zatrudnienie (z pięciu pracowników w dniu powstania Biura ZIT, tj. 1 kwietnia 2015 r. do 10 pracowników w dniu 2 maja 2016 r.<sup>37</sup>), powołano Zastępcę Dyrektora Biura ZIT, utworzono Referat ds. Strategii ZIT oraz wdrażania EFRR i powołano kierownika ww. Referatu (z dniem 1 maja 2016 r.). Z dniem 1 kwietnia 2017 r. przeniesiono Biuro ZIT z Departamentu Inwestycji i Rozwoju do Departamentu Prezydenta Miasta w związku z koniecznością rozdzielania funkcji IP ZIT (Biuro ZIT) od beneficjenta (Wydział Funduszy Europejskich), ponieważ ww. komórki podlegały wcześniej nadzorowi jednego Zastępcy Prezydenta Miasta. Rekomendacja ww. zmiany zawarta była w Planie naprawczym ZIT, przekazanym do MR.

(akta kontroli tom I str. 32-33, 64-65, tom II str. 17-18, 510-528)

**1.1.6.** Z wyjaśnień Zastępcy Dyrektora Wydziału Projektów Nieinwestycyjnych i Dyrektora Biura ZIT<sup>38</sup> oraz przedłożonych dokumentów wynikało, że Gmina Miasto Lublin identyfikowała problemy i trudności związane z wdrażaniem ZIT, o czym na bieżąco informowała UMWL (IZ RPO WL) i ministerstwo właściwe ds. rozwoju regionalnego. Informacje przekazywano pisemnie oraz podczas spotkań, m.in. spotkań Unii Metropolii Polskich, w których brali udział przedstawiciele ministerstw odpowiedzialnych za wdrażanie programów operacyjnych oraz spotkań koordynatorów gminnych z udziałem przedstawicieli IZ RPO WL. Do zgłaszanych problemów należały w szczególności:

- rozbieżność delimitacji obszaru funkcjonalnego pomiędzy KPZK z grudnia 2011 r. i Kryteriami z lutego 2013 r., zgodnie z tymi dokumentami w skład Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (dalej: MOF) wchodziło odpowiednio: 13 (w tym Gmina Nałęczów) i 15 gmin (bez Gminy Nałęczów);
- niespójność harmonogramów prac nad ZIT z harmonogramami prac nad programami operacyjnymi;
- zasady opracowywania i zatwierdzania Strategii ZIT, w tym np. kwestia akceptacji Strategii ZIT LOF przez Radę Miasta Lublin;
- kwalifikowalność wydatków w ramach projektów, stosowanie procedur udzielania zamówień publicznych, koszty wynagrodzenia personelu projektu, wzrost wartości inwestycji w związku z wyższymi cenami prezentowanymi przez potencjalnych wykonawców;
- rezygnacja Gminy Piaski z realizacji projektu partnerskiego „Mobilny LOF”;

<sup>37</sup> Do dnia kontroli NIK (tj. do 16 października 2018 r.) zatrudnienie nie zmieniło się.

<sup>38</sup> Wydział Projektów Nieinwestycyjnych UML prowadził sprawy związane z wdrażaniem ZIT do dnia 31 marca 2015 r., od dnia 1 kwietnia 2015 r. sprawy z ww. zakresu przejęło do prowadzenia utworzone z tym dniem Biuro ZIT.

- wątpliwości związane z uwzględnieniem projektów strategicznych w uchwałach budżetowych rad gmin oraz w Wieloletnich Prognozach Finansowych.

Na obecnym etapie realizacji instrumentu ZIT (w dniu kontroli NIK, tj. 31 października 2018 r.) najbardziej istotne problemy związane były z realizacją projektów strategicznych, tj. z wyłonieniem wykonawców robót budowlanych (w tym brakiem ofert), wzrostem wartości inwestycji oraz długotrwałą oceną wniosków o płatność przez IZ RPO WL, co opisano w pkt 4.1 wystąpienia.

(akta kontroli tom I str. 78, 409-412, tom II str. 19-21, 529-601)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

## 1.2 Przeprowadzanie kontroli w zakresie ZIT

Opis stanu  
faktycznego

**1.2.1.** IZ RPO WL nie powierzyła IP ZIT zadań związanych z przeprowadzaniem kontroli u potencjalnych wnioskodawców (beneficjentów) w zakresie ich zdolności do prawidłowej i efektywnej realizacji projektów, a także kontroli faktycznej realizacji projektu (np. w miejscu jego realizacji) oraz kontroli na zakończenie projektu. Natomiast w ramach monitorowania stanu przygotowania projektów pozakonkursowych oraz stanu realizacji finansowej i rzeczowej projektów w ramach Strategii ZIT LOF, IP ZIT zobowiązana była do przeprowadzania wizyt monitoringowych (od września 2018 r. – wyłącznie na zlecenie IZ RPO, poprzednio – po przekroczeniu progów zaawansowania rzeczowo-finansowego projektów).

Do dnia kontroli NIK (tj. do 16 października 2018 r.) IP ZIT nie przeprowadziła żadnej wizyty monitoringowej z uwagi na brak wezwania IZ RPO WL oraz nieprzekroczenie ww. progów zaawansowania, z wyjątkiem dwóch przypadków, w których pomimo przekroczenia tych progów odstąpiono od procedur dotyczących wizyt monitoringowych<sup>39</sup>. Odstępstwa od procedur polegały na rezygnacji z obowiązku przeprowadzenia wizyt monitoringowych projektu pn. „Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin” po przekroczeniu ustalonych w IW IP ZIT progów zaawansowania rzeczowo-finansowego, w związku z kontrolami ww. projektu podjętymi przez IZ RPO WL w listopadzie 2017 r. i we wrześniu 2018 r.<sup>40</sup>

Na wezwanie IZ RPO WL IP ZIT brała udział w jednej kontroli ww. projektu prowadzonej przez IZ RPO w dniach 6-7 listopada 2017 r., zgodnie z *Zasadami przeprowadzania wizyt monitoringowych przez IP ZIT LOF na lata 2014-2020*<sup>41</sup> oraz IW IP ZIT wersja 4.

Plan wizyt monitoringowych na okres od 1 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2019 r. został przekazany do wiadomości IZ RPO WL terminowo, zgodnie z obowiązującą do 3 października 2018 r. IW IP ZIT wersja 4 z dnia 28 lutego 2018 r., która określała progi zaawansowania rzeczowo-finansowego. Wersja 5 IW IP ZIT (obowiązująca od 4 października 2018 r.) nie określała obowiązku tworzenia planu wizyt monitoringowych, co wiązało się ze zmianą zasad podejmowania tych wizyt, polegającą na rezygnacji z obligatoryjnego obowiązku ich prowadzenia po przekroczeniu założonych progów zaawansowania rzeczowo-finansowego i określeniu, że wizyty takie przeprowadzane będą na wezwanie IZ RPO WL.

(akta kontroli tom II str. 22-24, 607-615, tom IV str. 135-148)

**1.2.2.** W okresie objętym kontrolą IZ RPO przeprowadziła w IP ZIT (Gminie Miasto Lublin Biurze ZIT) dwie kontrole systemowe w dniach: 23-31 maja 2017 r. (okres

<sup>39</sup> Określonych w IW IP ZIT wersja 3 (obowiązującej od 28 grudnia 2016 r. do 27 lutego 2018 r.) oraz IW IP ZIT wersja 4 (obowiązującej od 28 lutego 2018 r. do 3 października 2018 r.).

<sup>40</sup> Projekt objęty został również audytem prowadzonym przez Ministerstwo Finansów od dnia 21 maja 2018 r.

<sup>41</sup> Uchwały ZWL: nr CLXVII/3369/2017 z dnia 7 marca 2017 r., nr CCXXII/4386/2017 z dnia 24 października 2017 r. i nr CCC/5951/2018 z dnia 18 września 2018 r.

objęty kontrolą: 30 czerwca 2015 r. – 30 kwietnia 2017 r.) oraz 28 maja – 8 czerwca 2018 r. (za okres: 1 maja 2017 r. – 30 kwietnia 2018 r.). Z wniosków z ww. kontroli wynikało, iż Gmina Miasto Lublin prawidłowo realizuje obowiązki IP ZIT powierzone przez IZ RPO WL, zaś rekomendacje dotyczyły:

- stosowania prawidłowego oznakowania działań informacyjno-promocyjnych realizowanych przez IP ZIT, co związane było ze stwierdzeniem nieprawidłowego zastosowania znaków graficznych w dwóch sztukach materiału informacyjno-promocyjnego typu roll-up (dot. kontroli z 2017 r.);
- systematycznego (raz na pół roku) gromadzenia przez Biuro ZIT informacji od Partnerów LOF o wdrażanych działaniach w formie Raportów półrocznych przekazywanych do IZ RPO oraz wprowadzenia w ww. zakresie zmian w IW IP ZIT (dot. kontroli z 2018 r.),
- uzupełnienia wzoru upoważnienia do przetwarzania danych osobowych stosowanego w Biurze ZIT o okres obowiązywania ww. upoważnienia (uwzględnienie przy aktualizacji Polityki Bezpieczeństwa Informacji Urzędu Miasta Lublin) – dot. kontroli z 2018 r.

(akta kontroli tom IV str. 149-178)

Rekomendacje zostały zrealizowane poprzez:

- właściwe oznaczanie materiałów informacyjno-promocyjnych, w tym zgodnie z wytycznymi MliR otrzymanymi w dniu 6 listopada 2017 r. w związku z prośbą IP ZIT z dnia 19 września 2017 r. o doprecyzowanie zasad oznakowania działań oraz dokumentów związanych z realizacją ZIT, skierowaną do MliR po kontroli IZ RPO WL;
- wprowadzenie zmian w IW IP ZIT (wersja 5, z października 2018 r.) w procesie F.1 – Zbieranie informacji o wdrażanych działaniach informacyjno-promocyjnych od Partnerów LOF oraz w załączniku I.2.1.1 – wzór upoważnienia do przetwarzania danych osobowych.

(akta kontroli tom II str.24-25, 620-621)

Stwierdzone  
nieprawidłowości  
**OCENA CZĄSTKOWA**

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

NIK ocenia pozytywnie działania Gminy Miasto Lublin w zbadanym zakresie. IP ZIT prowadziła, w ramach przyznaných kompetencji i delegowanych przez IZ RPO WL zadań, czynności zgodnie z obowiązującymi procedurami i zapewniła warunki do realizacji ZIT, podejmując działania nawet przed formalnym powierzeniem jej tych zadań. O zidentyfikowanych zagrożeniach realizacji ZIT na bieżąco informowała ministerstwo właściwe ds. rozwoju regionalnego oraz IZ RPO WL. Strategia została przekazana w terminie określonym w *Planie działań*, a niedochowanie terminów wcześniejszych nie było spowodowane nieuzasadnionym przedłużaniem przez IP ZIT procesu przygotowywania i przekazania do ustawowego zaopiniowania Strategii. Na długość tego procesu wpływ miały w szczególności terminy opracowania/zatwierdzenia dokumentów programowych RPO WL i powierzenia Gminie Miasto Lublin funkcji IP dla środków EFS (w marcu 2016 r.).

**OBSZAR**

Opis stanu  
faktycznego

## **2. System wyboru projektów ZIT**

**2.1.** IP ZIT przedkładała IZ RPO WL propozycje kryteriów wyboru projektów w odniesieniu do projektów pozakonkursowych ze środków EFRR (marzec 2015 r.) i projektów konkursowych ze środków EFS (grudzień 2015 r.) przed formalnym powierzeniem jej przez IZ RPO WL zadań w powyższym zakresie (odpowiednio w czerwcu 2015 r. i marcu 2016 r.).

Kryteria wyboru projektów pozakonkursowych (kryteria oceny strategicznej zgodności ze Strategią ZIT LOF), opracowane w drodze konsultacji z Partnerami LOF oraz we współpracy z IZ RPO WL, po uzgodnieniach z Komisją Europejską, zostały przyjęte przez KM RPO WL (w skład którego wchodziła Dyrektor Biura ZIT) w dniu 25 czerwca 2015 r. i ujęte w Strategii ZIT LOF (wersja z 4 sierpnia 2015 r.). Kryteria te w niezmienionej formie znalazły się w ostatecznej, pozytywnie zaopiniowanej Strategii ZIT LOF wersja z 3 marca 2016 r. Do dnia zakończenia kontroli NIK kryteria te nie zmieniły się. Dyrektor Biura ZIT wchodziła w skład Grupy roboczej ds. EFRR, powołanej uchwałą nr 107/2016 KM RPO WL z dnia 14 listopada 2016 r., zgodnie z § 2 pkt 3 ww. uchwały do zadań Grupy należało opiniowanie propozycji kryteriów wyboru projektów w ramach osi priorytetowych współfinansowanych z EFRR i komplementarnych osi EFS w ramach RPO WL.

Propozycje kryteriów wyboru projektów konkursowych opracowano w listopadzie 2015 r. we współpracy z Partnerami ZIT LOF oraz IZ RPO WL i umieszczono w Strategii ZIT LOF (wersja z 10 grudnia 2015 r.).

(akta kontroli tom I str. 592, tom II str. 13-14, 442-443, tom III str. 5-10, 32-94, tom IV str. 179-198, 222, 248-251)

Kryteria oceny strategicznej projektów współfinansowanych ze środków EFS w ramach działań dedykowanych ZIT LOF zostały zatwierdzone przez KM RPO WL 16 grudnia 2016 r. Zmiany kryteriów do dnia zakończenia kontroli nastąpiły dwukrotnie z inicjatywy IZ RPO (Departamentu Wdrażania EFS, dalej: DWEFS), po konsultacji z IP ZIT i zostały przyjęte uchwałami KM RPO WL z dnia 21 czerwca 2017 r. oraz 19 października 2017 r. Pierwsza zmiana o charakterze dostosowawczym wiązała się ze zmianą *Wytucznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020* z dnia 6 marca 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.

Stosownie do rozdziału D.1.2 pkt 10 IW IP ZIT wersja 3 z dnia 28 grudnia 2016 r. (w brzmieniu obowiązującym do 27 lutego 2018 r.), każdorazowa aktualizacja kryteriów zatwierdzonych przez KM wymagała aktualizacji zapisów Strategii ZIT LOF. IP ZIT nie dokonywała aktualizacji Strategii ZIT LOF w związku z ww. aktualizacjami kryteriów, z uwagi na: wyjaśnienia MR z 5 października 2016 r. dotyczące warunków aktualizacji Strategii ZIT oraz stanowisko MR z 9 listopada 2016 r., z którego wynikało, że z powodu ujęcia w Strategii jedynie propozycji kryteriów nie jest konieczna taka aktualizacja. W wyniku konsultacji z MR projektu aktualizacji Strategii ZIT LOF w czerwcu 2017 r. ustalono, że aktualizacja może być dokonywana w przypadku: zmiany diagnozy obszaru wsparcia i celów strategii oraz zmian na liście projektów realizujących cele strategii lub zakresu projektów, zaś pozostałe zmiany powinny być wprowadzane „przy okazji”. Wg wyjaśnienia Dyrektora Biura ZIT, z uwagi na fakt, iż nie wystąpiły przesłanki do aktualizacji Strategii ZIT LOF, o których mowa wyżej, nie była dokonywana aktualizacja.

(akta kontroli tom III str. 10-11, 95-108, tom IV str. 266-283)

**2.2.** Propozycja zasad wyboru projektów przewidzianych do realizacji w trybie pozakonkursowym w formule ZIT, współfinansowanych ze środków EFRR, została przedłożona IZ RPO WL przez IP ZIT pismem z 12 maja 2015 r. Z uwagi na zakres powierzonych przez IZ RPO WL zadań w porozumieniu z dnia 30 czerwca 2015 r. ograniczonych do środków finansowych EFRR, opracowane przez IP ZIT dokumenty dotyczące trybu pozakonkursowego nie przewidywały realizacji projektów ze środków EFS. Procedury dotyczące procesu identyfikacji, naboru, oceny strategicznej i zatwierdzania projektów strategicznych do realizacji w ramach

ZIT LOF, zawarte w IW IP ZIT (wersja z lipca 2015 r.), regulowały pierwszy etap wyboru projektów pozakonkursowych, tj. proces naboru fiszek zgłoszeniowych i oceny ww. projektów celem ujęcia ich w Strategii ZIT LOF. Ponadto IP ZIT uczestniczyła w określeniu swojego udziału w dalszych etapach wyboru projektów, po ich identyfikacji przez IZ RPO WL, w zakresie oceny strategicznej: fiszek projektowych, aneksów do preumów oraz wniosków o dofinansowanie.

(akta kontroli tom III str. 12, 109-191, tom IV str. 1, 45, 183-187, 209)

W odniesieniu do projektów realizowanych w trybie konkursowym (ze środków finansowych EFS), udział IP ZIT w opracowaniu zasad wyboru tych projektów polegał na konsultowaniu regulaminów konkursów ogłaszanych przez IZ RPO WL /IP RPO WL, na polecenie tych Instytucji. Procedury dotyczące etapów procesu wyboru projektów w trybie konkursowym, w których uczestniczyła IP ZIT (tj. uzgadnianie harmonogramu konkursów, dokonywanie oceny strategicznej, wyłanianie kandydatów na ekspertów, zamieszczanie na stronie ZIT informacji o ogłoszonych konkursach, uzgadnianie regulaminów konkursów, zatwierdzanie otrzymanej z IZ RPO WL listy projektów konkursowych) uregulowane zostały w IW IP ZIT.

(akta kontroli tom III str. 12-13, 190-191, tom IV str. 1, 45)

**2.3.** W porozumieniu z IZ RPO WL nie powierzono IP ZIT roli IOK, natomiast w rozdz. D.2 IW IP ZIT (wersja 4 z dnia 28 lutego 2018 r.) wskazano, że „rola IOK jest współdzielona przez IP ZIT z właściwymi instytucjami, tj. DWEFS lub WUP”<sup>42</sup>.

Dyrektor Biura ZIT wyjaśniła, że wobec braku w porozumieniu z dnia 9 marca 2016 r. zapisów o współdzieleniu roli IOK z innymi instytucjami, podejmowane były działania mające na celu określenie roli IP ZIT w kontekście IOK, których wynikiem było opracowanie przez IP ZIT wersji 4 IW IP ZIT, dostosowującej procedury wewnętrzne do *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020*. Zgodnie z rozdz. 9 pkt 9 tych Wytycznych, zakres zadań realizowanych przez IP ZIT (w tym m.in. rola IOK) był podstawową przesłanką dla określenia wysokości wsparcia Biura ZIT ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna.

Ustalono, że IP ZIT zwracała uwagę na konieczność współdzielenia roli IOK m.in. przy okazji konsultowania regulaminów konkursów w działaniach 11.4 i 12.6 oraz spotkania roboczego z IZ RPO WL we wrześniu 2017 r. Zadania wynikające z roli IOK, IP ZIT realizowała w konkursach ogłaszanych po 6 marca 2017 r., przed uregulowaniem tej kwestii w IW, podejmując je na wniosek lub wezwanie pozostałych IOK (np. konsultowanie kryteriów specyficznych i premiujących) oraz z własnej inicjatywy (np. poprzez umieszczanie na stronie ZIT informacji dotyczących poszczególnych konkursów). Ustalono, że ocena strategiczna projektów konkursowych była dokonywana przez przeszkolonych przez IP ZIT kandydatów na ekspertów, co było zgodne z ww. Wytycznymi oraz obowiązującymi procedurami wewnętrznymi.

(akta kontroli tom III str.13-15, 192-249)

**2.4.** Procedury naboru projektów strategicznych przewidzianych do realizacji w formule ZIT w ramach RPO WL ze środków finansowych EFRR – tryb pozakonkursowy zostały opracowane w formie załącznika do IW IP ZIT z dnia 10 lipca 2015 r., która została zatwierdzona przez IZ RPO WL. Procedury te były przedmiotem oceny w ramach audytu desygnacyjnego w 2015 r. W sprawozdaniu wstępnym nie wniesiono zastrzeżeń do procedur w ww. zakresie.

(akta kontroli tom III str. 12, 109-189, tom IV str. 105-107)

<sup>42</sup> DWEFS działa w ramach IZ RPO WL, WUP (tj. Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie) pełni rolę IP RPO WL.

W odniesieniu do projektów realizowanych w trybie konkursowym współfinansowanych ze środków finansowych EFS ustalono, iż zasady udziału IP ZIT w ocenie strategicznej i zatwierdzaniu listy projektów konkursowych uregulowane zostały w IW IP ZIT, zatwierdzonej przez IZ RPO. Nie opracowano innych wewnętrznych procedur wyboru ww. projektów.

(akta kontroli tom III str. 13)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie działania Gminy Miasta Lublin w zbadanym zakresie. Działania związane z ustanowieniem systemu wyboru projektów ZIT były zgodne z obowiązującymi przepisami i zakresem powierzonych zadań i kompetencji. Udział IP ZIT w opracowaniu kryteriów wyboru projektów przed powierzeniem jej zadań w tym zakresie był uzasadniony i miał na celu spełnienie warunków wynikających z ustawy wdrożeniowej oraz *Wytucznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020*. IP ZIT brała również udział w ustanowieniu zasad wyboru projektów do dofinansowania, w tym przeprowadzania oceny strategicznej projektów pod kątem zgodności ze Strategią ZIT.

OBSZAR

### 3. Prawdliwość wyboru projektów ZIT

Opis stanu  
faktycznego

3.1. IP ZIT odpowiedzialna była za nabór i ocenę projektów pozakonkursowych (fiszek zgłoszeniowych) przed umieszczeniem ich listy w Strategii ZIT LOF. Ponadto IP ZIT dokonywała – na wezwanie IZ RPO WL – oceny strategicznej projektów na każdym z kolejnych etapów, za które odpowiedzialna była IZ RPO WL, tj. oceny fiszek projektowych, aneksowania preumów oraz oceny wniosków o dofinansowanie.

(akta kontroli tom IV str. 1, 22-32, 45)

Nabór fiszek zgłoszeniowych prowadzony był w dniach 16-29 lipca 2015 r. Po ich przekazaniu oraz dokonaniu przez IP ZIT oceny strategicznej (lipiec 2015 r.) zgodnie z IW IP ZIT, przyjęta została lista 10 zgłoszonych projektów, zamieszczona następnie w Strategii ZIT LOF. Identyfikacja ww. projektów nastąpiła z chwilą podjęcia uchwały nr XCIII/1932/2016 ZWL z dnia 12 kwietnia 2016 r. w sprawie pozytywnej opinii dot. ww. Strategii ZIT LOF wraz z oceną zgodności w zakresie finansowania w ramach RPO WL 2014-2020<sup>43</sup>. Nie było projektów zgłoszonych do objęcia współfinansowaniem, które nie zostały zidentyfikowane.

(akta kontroli tom III str.16-17, 255-256, tom IV str. 194-198, 286-287, 346-347)

W przypadku dwóch projektów nastąpiła zmiana Liderów Projektu po umieszczeniu listy projektów w Strategii ZIT LOF. Zmiany te zostały uwzględnione w załączniku nr 5 do SzOOP RPO WL 2014-2020<sup>44</sup>.

(akta kontroli tom IV str. 210-214)

Z 10 zgłoszonych i zidentyfikowanych projektów pozakonkursowych wybrano do kontroli pięć, z tego dwa z pięciu projektów zgłoszonych przez Gminę Miasto Lublin (w tym największy projekt w ramach ZIT) oraz projekty: Gminy Miasta Świdnik i Liderów Projektów: Gminy Głusk (projekt 11 Partnerów ZIT LOF – największy pod

<sup>43</sup> Lista projektów wraz z datą ich identyfikacji została umieszczona w załączniku nr 5 do SzOOP RPO WL 2014-2020 stanowiącym załącznik do Uchwały nr CIII/2091/2016 ZWL z dnia 24 maja 2016 r.

<sup>44</sup> Dot. „Mobilny LOF” (wg fiszki zgłoszeniowej Liderem Projektu była Gmina Niemce, która w dniu 11 października 2016 r. zrezygnowała z funkcji Lidera Projektu. Nowym Liderem Projektu została Gmina Głusk - zmiana ta została uwzględniona w załączniku nr 5 do SzOOP RPO WL 2014-2020 w dniu 6 grudnia 2016 r.) oraz „Poprawa spójności przestrzennej, społecznej i kulturowej LOF poprzez rewitalizację” (wg fiszki zgłoszeniowej Liderem Projektu była Gmina Piaski. W dniu 7 czerwca 2016 r. wybrano nowego Lidera Projektu - Gminę Jastków. Zmiana ta została uwzględniona w załączniku nr 5 do SzOOP RPO WL 2014-2020 w dniu 30 sierpnia 2016 r.).

względem liczby zaangażowanych gmin) i Gminy Niedrzwica Duża (projekt czterech Partnerów ZIT LOF). Wartość wybranych do kontroli projektów (343 mln zł) stanowiła 63,3% wartości wszystkich zgłoszonych i zidentyfikowanych projektów pozakonkursowych, natomiast kwota dofinansowania z UE tych projektów (253 mln zł) – 64,7% kwoty dofinansowania ogółem do wszystkich 10 projektów<sup>45</sup>. Badanie pięciu projektów wykazało, że IP ZIT terminowo i prawidłowo wywiązywała się z obowiązku dokonywania oceny strategicznej projektów pozakonkursowych na wszystkich etapach procesu wyboru wniosków.

(akta kontroli tom I str. 418, tom III str. 15)

W przypadku jednego projektu (pn. „Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin”) umowa o dofinansowanie podpisana została w dniu 18 września 2017 r., z pominięciem etapu preumowy, z uwagi na fakt dysponowania przez Gminę Miasto Lublin w momencie składania fiszki projektowej pełną dokumentacją niezbędną do złożenia wniosku o dofinansowanie. Zgoda na odstąpienie od przyjętej procedury została wyrażona przez IZ RPO WL.

(akta kontroli tom III str. 16, 250-254)

Ustalono, że w przypadku projektów pozakonkursowych wnioskodawcami były Gminy wchodzące w skład LOF, które zawarły porozumienie w dniu 30 marca 2015 r., zaś projekty te były zidentyfikowane na poziomie regionalnym (poza Strategią ZIT LOF) również jako *Przedsięwzięcia o priorytetowym znaczeniu dla realizacji celów Strategii Rozwoju Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 z perspektywą do 2030 r.* oraz wpisane do *Kontraktu Terytorialnego Województwa Lubelskiego*.

(akta kontroli tom III str. 23-24, 499-599)

Na etapie naboru fiszek zgłoszeniowych IP ZIT nie żądała od wnioskodawców załączania dokumentów potwierdzających prawo własności (np. do dysponowania gruntem), a jedynie dokonywała oceny zgodności projektu ze Strategią ZIT LOF, co wynikało z obowiązujących procedur<sup>46</sup>. Również na kolejnych etapach wyboru projektów IP ZIT nie weryfikowała ww. kwestii, gdyż – zgodnie z wyjaśnieniem Dyrektora Biura ZIT – leżało to w kompetencjach IZ RPO WL. Podstawą do przyjęcia przez IP ZIT projektu na etapie naboru było, w przypadku niedysponowania prawem do nieruchomości, wskazanie przez beneficjenta daty planowanego uzyskania niezbędnej dokumentacji w tym zakresie (np. deklarowane przez beneficjenta zawarcie stosownego porozumienia z właścicielem/zarządcą nieruchomości). W związku z prowadzonym monitoringiem przygotowania projektów do realizacji i analizą postępów w uzyskiwaniu przez beneficjentów niezbędnej dokumentacji (w tym decyzji administracyjnych) IP ZIT zgłaszała IZ RPO WL ryzyka w ww. zakresie w *Raportach zbiorczych ze stanu przygotowania do realizacji projektów ZIT*.

(akta kontroli tom III str. 20, 25-27, 382-447, 621-662)

Przy ocenie strategicznej projektów IP ZIT przestrzegała zasad określonych w *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020* oraz piśmie MR z 3 sierpnia 2017 r. dotyczących bezstronności. W przypadku projektów własnych Gminy Miasto Lublin bezstronność zapewniono poprzez rozdział czynności opracowania (Wydział Funduszy Europejskich) i oceny projektu (Biuro ZIT) na pracowników mających różnych bezpośrednich przełożonych, a od 1 kwietnia 2017 r. dodatkowo przez zmianę struktury organizacyjnej UML, polegającą na przeniesieniu Biura ZIT z Departamentu Inwestycji i Rozwoju, w którym funkcjonował również Wydział Funduszy Europejskich (pełniący rolę

<sup>45</sup> Wartość 10 projektów (oraz dofinansowania z UE) podano wg ośmiu umów i dwóch preumów.

<sup>46</sup> M.in. *Zasady naboru projektów strategicznych ZIT LOF* (załącznik B.2.1 do IW IP ZIT z 10 lipca 2015 r.).

beneficjenta) do Departamentu Prezydenta Miasta. Pomimo ww. mechanizmów zapewniających bezstronność, pracownicy Biura ZIT składali deklaracje poufności i bezstronności członków Zespołu Oceniającego Projekty, zgodnie z wzorem określonym w IW IP ZIT, zatwierdzonym przez IZ RPO WL. Oświadczeni w nich, że nie pozostają z podmiotem ubiegającym się o dofinansowanie w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może to budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności. NIK zauważa, że byli oni jednak pracownikami Urzędu Miasta Lublin i w stosunku do nich czynności w sprawach z zakresu prawa pracy wykonywał, zgodnie z art. 7 pkt 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych<sup>47</sup>, Prezydent Miasta Lublin.

(akta kontroli tom I str. 422-432, tom IV str. 219- 222, 233-247)

**3.2.** IZ RPO WL nie powierzyła IP ZIT zadania związanego z przeprowadzaniem wyboru projektów w trybie pozakonkursowym, w związku z czym IP ZIT nie była odpowiedzialna za zamieszczanie wykazu ww. projektów wybranych do dofinansowania na stronie internetowej oraz na portalu. Jednak, pomimo braku takiego obowiązku<sup>48</sup>, IP ZIT – realizując powierzone jej zadania informacyjne – na bieżąco umieszczała na swojej stronie internetowej ogłoszenia dotyczące poszczególnych etapów wyboru projektów do dofinansowania, za które odpowiedzialna była IP ZIT (nabór fiszek zgłoszeniowych – 15 lipca 2015 r., wyniki oceny naboru projektów – 4 sierpnia 2015 r.) oraz IZ RPO WL (podpisanie preumów, oceny strategiczne wniosków o dofinansowanie oraz podpisanie umów).

(akta kontroli tom III str.16-18, 255-321, tom IV str. 1, 26, 45)

**3.3.** IZ RPO WL nie powierzyła IP ZIT zadania związanego z przeprowadzaniem konkursów, natomiast zobowiązała IP ZIT do zamieszczania informacji o ogłoszonych konkursach na stronie ZIT (§ 6 ust. 1 pkt 6 porozumienia IZ RPO WL i IP ZIT z dnia 9 marca 2016 r.), po uzyskaniu stosownej informacji o ogłoszeniu konkursu z IZ RPO WL/IP RPO WL (zgodnie z procedurą D.2.1 IW IP ZIT).

W badanym okresie IZ RPO WL/IP RPO WL ogłosiły siedem konkursów, z których trzy zostały zakończone. Na podstawie badania trzech zakończonych konkursów (działanie 9.6, 11.4 i 12.6), w wyniku których podpisanych zostało 17 umów na łączną kwotę dofinansowania w wysokości 23,5 mln zł, stwierdzono, że IP ZIT prawidłowo i terminowo realizowała powierzone zadanie zamieszczania informacji o ogłoszonych konkursach na swojej stronie internetowej, podejmując również działania z własnej inicjatywy, tj. bez otrzymania stosownej informacji od IP RPO WL, co stwierdzono w przypadku naboru prowadzonego w 2017 r. (działanie 11.4).

(akta kontroli tom I str. 591-592, 594-597, 607, tom IV str. 1, 45)

**3.4.** IP ZIT nie określała regulaminów konkursów, natomiast – zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 5 porozumieniem z IZ RPO WL z dnia 9 marca 2016 r. – wyłącznie je uzgadniała. Na podstawie dokumentacji dotyczącej trzech badanych konkursów (próba opisana w pkt 3.3 wystąpienia) stwierdzono, że IP ZIT z powierzonego zadania wywiązywała się prawidłowo i terminowo.

(akta kontroli tom I str. 592, 607, tom IV str. 1, 45)

**3.5.** Na podstawie wyjaśnień Dyrektora Biura ZIT ustalono, że IP ZIT dokonywała oceny strategicznej projektów zgłoszonych w trybie konkursowym, korzystając w tym zakresie wyłącznie z ekspertów, zgodnie z obowiązującymi procedurami, w tym *Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020*, zakresem powierzonych przez IZ RPO WL zadań<sup>49</sup> oraz IW IP ZIT. IP ZIT szkoliła kandydatów na ekspertów, ujętych na wykazie prowadzonym przez IZ RPO WL.

<sup>47</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1260 ze zm.

<sup>48</sup> IW IP ZIT również nie regulowały tych kwestii.

<sup>49</sup> § 6 ust. 1 pkt 9 i § 6 ust. 2 porozumienia IZ RPO WL i IP ZIT z dnia 9 marca 2016 r. ze zm.



Zatwierdzenie przez Prezydenta Miasta Lublin, jako Lidera ZIT LOF, przekazanej przez IOK *Listy ocenionych projektów* (tzw. listy rankingowej) było równoznaczne z zatwierdzeniem wyników oceny strategicznej.

Na podstawie badania trzech zakończonych konkursów stwierdzono, że działania IP ZIT były zgodne z obowiązującymi procedurami. Ustalono, że IP ZIT nie konsultowała regulaminów Komisji Oceny Projektów RPO WL (dalej: KOP) dla tych konkursów, ponieważ takie regulaminy nie były przekazywane do niej przez pozostałe IOK, z którymi IP ZIT współdzieliła tę rolę.

(akta kontroli tom I str. 592, 607, tom III str.18, tom IV str. 1, 45, 222)

**3.6.** IZ RPO WL nie powierzyła IP ZIT zadania związanego ze sporządzaniem listy oceny projektów. Na podstawie dokumentacji dotyczącej objętych kontrolą konkursów (próba opisana w pkt 3.3 wystąpienia) stwierdzono, że przekazane do IP ZIT przez IZ RPO WL/IP RPO WL po zakończeniu prac KOP *Listy ocenionych projektów* były niezwłocznie zatwierdzone przez Prezydenta Miasta Lublin. Rozstrzygnięcie konkursów następowało w wyniku zatwierdzenia przez ZWL ww. *List*, które następnie publikowane były przez IZ RPO WL/IP RPO WL na stronie internetowej i portalu RPO. Stwierdzono, że ww. *Listy* nie zawierały danych dotyczących punktacji za kryteria oceny strategicznej.

W przypadku dwóch konkursów (działanie 9.6 i 11.4) stwierdzono, że realizacja ww. zadania przebiegła w pełni zgodnie z procedurą określoną w IW IP ZIT. Natomiast w przypadku konkursu dla działania 12.6 ustalono, że IP ZIT zamieściła listę rankingową na swojej stronie internetowej w dniu 13 czerwca 2018 r., pomimo braku stosownej informacji z IZ RPO WL.

Dyrektor Biura ZIT wyjaśniła, że umieszczenie ww. listy na stronie internetowej ZIT nastąpiło w wyniku prowadzonej przez IP ZIT weryfikacji danych na stronie RPO WL, zaś kwestia braku powiadomienia przez IZ RPO WL nie była wyjaśniania przez IP ZIT.

(akta kontroli tom I str. 592, 607, tom IV str. 1, 45, 223, 252-255)

Ponadto w odniesieniu do konkursu 12.6 kontrola NIK wykazała, że na stronie RPO WL ogłoszona została w dniu 6 września 2018 r. *Lista projektów wybranych do dofinansowania z II posiedzenia KOP*, zawierająca jeden projekt z liczbą uznanych punktów „111,5”, o czym nie została poinformowana IP ZIT. Projekt ten był uwzględniony na liście rankingowej zatwierdzonej przez Prezydenta Miasta Lublin w dniu 12 czerwca 2018 r. jako projekt z liczbą uznanych punktów „0”, który nie spełnił kryterium ogólnego zerojedynkowego ocenianego na etapie negocjacji<sup>50</sup>. W IW IP ZIT nie określono sposobu postępowania w przypadku wyboru projektu do dofinansowania w wyniku procedury odwoławczej. Ponadto obowiązujące procedury nie zapewniały uzyskania przez IP ZIT wiedzy nt. punktacji za kryteria oceny strategicznej przed zatwierdzeniem ww. list przez Prezydenta Miasta Lublin.

Wg wyjaśnienia Dyrektor Biura ZIT i przedłożonych dokumentów, IP ZIT niezwłocznie po uzyskaniu informacji o powyższej sytuacji, w dniu 6 listopada 2018 r. podjęła działania w celu jej wyjaśnienia. Z uzyskanych przez IP ZIT wyjaśnień IZ RPO WL wynikało, że ocena strategiczna ww. projektu była dokonana w okresie luty-marzec 2018 r. przez trzech ekspertów (wyłonionych spośród kandydatów na ekspertów wskazanych przez IP ZIT) w ramach I posiedzenia KOP i dwóch ekspertów przyznało ww. wnioskowi po 13 punktów za kryteria strategiczne

<sup>50</sup> Lista zawierała 18 projektów, z czego oprócz ww. projektu, 12 projektów spełniło kryteria i uzyskało wymaganą liczbę punktów, 3 projekty spełniły kryteria i uzyskały wymaganą liczbę punktów, ale nie zostały skierowane do dofinansowania ze względu na brak środków, jeden projekt nie osiągnął wymaganych minimum 60% pkt w części B.IV Karty oceny merytorycznej, zaś jeden projekt otrzymał negatywną ocenę formalną.

punktowe. Wyniki tej oceny nie zostały przekazane IP ZIT<sup>51</sup>. W związku z dokonaniem ww. oceny i zatwierdzeniem listy przez Prezydenta Miasta Lublin w dniu 12 czerwca 2018 r. nie było potrzeby – w opinii IZ RPO WL – przekazania drugiej listy (zawierającej projekt wybrany w wyniku procedury odwoławczej) celem zatwierdzenia przez Prezydenta Miasta Lublin. Jednocześnie pismem z dnia 22 listopada 2018 r. IZ RPO WL poinformowała IP ZIT o wszczęciu prac nad modyfikacją wzoru listy ocenionych projektów, polegającą na wyodrębnieniu punktacji za kryteria oceny strategicznej.

(akta kontroli tom I str. 593, 598-606, tom IV str. 223-224, 256-261, 267, 284-285, 355-358)

3.7. IP ZIT nie podpisywała umów o dofinansowanie, było to zadanie realizowane przez IZ RPO WL.

(akta kontroli tom IV str. 1-2, 44-47)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

Brak określenia w IW IP ZIT sposobu postępowania IOK (IZ RPO WL, IP RPO WL i IP ZIT) w przypadku wyboru projektów do dofinansowania w wyniku zastosowania procedury odwoławczej i sporządzania nowych list ocenionych projektów oraz informowania IP ZIT o punktacji za kryteria oceny strategicznej.

(akta kontroli tom I str. 593, 598-606, tom IV str. 223-224, 256-261, 267, 284-285, 355-358)

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie działania Gminy Miasto Lublin w zbadanym obszarze. Zadania z zakresu wyboru projektów do dofinansowania IP ZIT realizowała zgodnie z obowiązującymi procedurami. IP ZIT dokonywała oceny strategicznej według zatwierdzonych kryteriów i zamieszczała, w jednym przypadku nawet pomimo braku obowiązku, informacje o wybranych do dofinansowania projektach na swojej stronie internetowej. Stwierdzone braki w procedurze nie wpłynęły na ważność wyboru beneficjenta, a jedynie spowodowały, że IP ZIT nie dysponowała aktualną informacją o dokonanym dodatkowym wyborze projektu i nie uzupełniła danych w tym zakresie na swojej stronie internetowej.

OBSZAR

## 4. Realizacja wybranych projektów ZIT

Opis stanu  
faktycznego

4.1. Problemy związane z realizacją projektów pozakonkursowych współfinansowanych ze środków EFRR były identyfikowane przez IP ZIT podczas bieżącej współpracy z Partnerami ZIT LOF (na spotkaniach koordynatorów jst, w związku z prowadzonym monitoringiem oraz zgłoszeniami na piśmie). IP ZIT przekazywała pozyskane informacje do IZ RPO WL w formie pisemnej oraz na posiedzeniach Rady ZIT LOF, w których uczestniczyli przedstawiciele IZ RPO WL. Do głównych problemów i ryzyk zidentyfikowanych na etapie realizacji projektów strategicznych należały m.in.:

- wzrost wartości inwestycji w stosunku do zakładanych pierwotnie kwot;
- trudności z wyłonieniem wykonawców robót budowlanych w projektach związane z ofertami znacznie przewyższającymi kwoty zaplanowane w budżetach oraz brakiem ofert, co skutkowało unieważnianiem postępowań. Problem wraz z informacją o możliwych opóźnieniach w realizacji harmonogramów rzeczowo-finansowych projektów w ramach ZIT oraz braku możliwości realizacji celów założonych przez MIR zgłoszony został przez IP ZIT do MIR pismem z 5 czerwca 2018 r. MIR nie odniosło się do ww. problemu;

<sup>51</sup> IP ZIT pozyskała dane w ww. zakresie dopiero w trakcie kontroli NIK.

- długotrwała ocena wniosków o płatność prowadzona przez IZ RPO WL i związane z nią zagrożenie terminowej realizacji projektów oraz zagrożenia dla budżetów gmin;
- opóźnienia w uzyskaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięć, związane m.in. ze zmianą przepisów;
- uzgodnienia dotyczące prawa do dysponowania gruntami/nieruchomościami należącymi do innych podmiotów (m.in. Polskich Kolei Państwowych i Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad). Problem poruszany był podczas cyklicznych spotkań z Partnerami LOF oraz przekazywany przez IP ZIT pismem z 22 marca 2017 r. do IZ RPO WL m.in. w związku z opracowywaniem wkładu do Planu Naprawczego.

(akta kontroli tom II str. 21, 594-606, tom III str. 18-20, 322-447)

IP ZIT nie identyfikowała ryzyk ani zagrożeń w trakcie realizacji projektów wybranych w trybie konkursowym współfinansowanych ze środków EFS, ponieważ nie zostały jej przekazane zadania w zakresie monitoringu tych projektów.

(akta kontroli tom III str. 21)

**4.2.** IZ RPO WL nie powierzyła IP ZIT zadania związanego z podpisywaniem (zmiana) umów o dofinansowanie oraz weryfikacją/rozliczaniem wniosków o płatność.

(akta kontroli tom IV str. 1-2, 44-47)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

**OCENA CZĄSTKOWA**

W związku z niepowierzeniem IP ZIT zadań związanych z realizacją i rozliczaniem dofinansowanych projektów, Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania oceny częściowej w badanym obszarze.

**OBSZAR**

## **5. Efekty realizacji ZIT**

Opis stanu  
faktycznego

**5.1.** Zadania w zakresie monitorowania stanu przygotowania projektów pozakonkursowych od podpisania preumowy do momentu zawarcia umowy o dofinansowanie zostały powierzone IP ZIT na podstawie porozumienia z IZ RPO WL. Proces ten uregulowany został w IW IP ZIT (od wersji 2 z dnia 2 lutego 2016 r.) i prowadzony był w oparciu o kwartalnie aktualizowane przez Liderów projektów *Wykresy Gantta* oraz *Raporty kwartalne ze stanu przygotowania do realizacji pozakonkursowych strategicznych projektów ZIT LOF*. W ramach ww. monitoringu możliwe również było przeprowadzenie na zlecenie IZ RPO WL wizyty monitoringowej stanu przygotowania projektu.

Na podstawie badania pięciu projektów pozakonkursowych (próba do kontroli opisana w pkt 3.1 wystąpienia) stwierdzono, że monitoring stanu przygotowania tych projektów prowadzony był zgodnie z procedurami i terminowo. W dwóch przypadkach<sup>52</sup> IP ZIT kontynuowała z własnej inicjatywy monitoring stanu przygotowania projektów po podpisaniu umów o dofinansowanie w celu zapewnienia aktualnej wiedzy nt. kluczowych dokumentów w projektach, których brak mógłby mieć negatywny skutek w dalszych etapach realizacji projektów.

(akta kontroli tom I str. 419, 433-442, tom IV str. 224-225)

Ponadto IP ZIT w miesięcznych *Raportach zbiorczych stanu przygotowania inwestycji do realizacji* informowała IZ RPO WL o stanie przygotowania projektów strategicznych (pozakonkursowych), w tym o ewentualnych opóźnieniach. Opóźnienia te wskazane były w następujących projektach:

<sup>52</sup> Dotyczy projektów: „Rozbudowa Systemu Zarządzania Ruchem i Komunikacją w Lublinie” i „Mobilny LOF”.

- „Rozbudowa Systemu Zarządzania Ruchem i Komunikacją w Lublinie”, związane z unieważnieniem przetargu i koniecznością ogłoszenia nowego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, co pozostało jednak bez wpływu na dotrzymanie określonego w preumowie i Planie naprawczym terminu złożenia wniosku o dofinansowanie w dniu 30 marca 2018 r.;
- „E-gminy w LOF”, związane z koniecznością przygotowania pełnej dokumentacji technicznej projektu wraz z kosztorysem i Studium Wykonalności, co miało wpływ na realizację Planu naprawczego i o czym zostało zawiadomione MR; wniosek o dofinansowanie złożono w dniu 29 września 2017 r., tj. w terminie określonym w preumowie;
- „Mobilny LOF”, związane z niezyskaniem przez wszystkich Partnerów Projektu<sup>53</sup> kompletnej dokumentacji środowiskowej oraz koniecznością analizy zmiany cen (wzrostu) oferowanych przez wykonawców w stosunku do kosztorysów inwestorskich przedkładanych przez projektantów, o czym Lider Projektu zawiadamiał również bezpośrednio IZ RPO WL.

W przypadku pozostałych dwóch kontrolowanych projektów IP ZIT nie stwierdzała opóźnień w stanie ich przygotowania wobec terminów określonych w preumowie i Planie naprawczym:

- „Zintegrowane Centrum Komunikacyjne dla LOF”, Miasto Lublin (beneficjent) od kwietnia 2018 r. deklarowała możliwość wcześniejszego złożenia wniosku o dofinansowanie, tj. w grudniu 2018 r. (termin – 31 sierpnia 2019 r.),
- „Optymalizacja połączeń pomiędzy drogą ekspresową S17/12 i Portem Lotniczym poprzez budowę ul. Kusocińskiego”, wniosek złożono w dniu 15 listopada 2017 r., tj. w terminie określonym w preumowie.

W wyniku analizy dokumentacji IP ZIT dotyczącej projektu Gminy Miasto Lublin pn. „Budowa, modernizacja przystanków i węzłów przesiadkowych zintegrowanych z innymi rodzajami transportu dla potrzeb LOF”, w którym nie został jeszcze złożony wniosek o dofinansowanie, nie stwierdzono opóźnień, które miałyby wpływ na niedotrzymanie terminu złożenia wniosku, określonego w preumowie na grudzień 2018 r.

Informacje przekazywane przez IP ZIT w ww. Raportach zbiorczych stanowiły potwierdzenie faktów znanych IZ RPO WL jako podmiotowi odpowiedzialnemu za proces związany z podpisywaniem preumów, a następnie umów o dofinansowanie.

(akta kontroli tom I str. 413-416, 419, 443-541)

Na podstawie § 5 ust. 1 pkt 8 lit. b porozumienia IZ RPO WL i IP ZIT z dnia 9 marca 2016 r., IP ZIT powierzone zostało monitorowanie, na wezwanie IZ RPO WL, stanu realizacji projektów komplementarnych w ramach POIiŚ i POPW. Do dnia kontroli taki monitoring był prowadzony na polecenie IZ RPO WL raz, w styczniu 2017 r.

(akta kontroli tom III str. 22, 474-494)

IP ZIT nie monitorowała stanu realizacji projektów wybranych w trybie konkursowym, ponieważ nie miała powierzonego zadania w tym zakresie.

(akta kontroli tom IV str.1-2, 44-47)

**5.2.** Zgodnie z § 4 pkt 1 lit. c porozumienia IZ RPO WL i IP ZIT z dnia 30 czerwca 2015 r. IP ZIT zobowiązana była do sprawozdawania stanu przygotowania projektów pozakonkursowych, natomiast od marca 2016 r. – do sprawozdawania instytucjom zaangażowanym w proces realizacji RPO WL informacji i wyjaśnień związanych z realizacją powierzonych zadań, w tym wkładów do informacji

<sup>53</sup> W projekcie uczestniczy 11 gmin LOF.

kwartalnych oraz sprawozdań z realizacji RPO WL 2014-2020 w formie, terminie i zakresie przez nie wyznaczonym<sup>54</sup>.

Stwierdzono, że IP ZIT sporządzała i przysyłała do IZ RPO WL, według zasad i wzorów określonych w IW IP ZIT, w formie elektronicznej:

- miesięczny *Raport zbiorczy stanu przygotowania inwestycji do realizacji* (dalej: Raport zbiorczy)<sup>55</sup>, obejmujący okres od podpisania preumowy do podpisania umowy o dofinansowanie, opracowywany na podstawie informacji uzyskiwanych od Liderów projektów,
- kwartalną *Zbiorczą tabelę monitorującą zaawansowanie realizacji wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego określonych w Strategii ZIT LOF w odniesieniu do projektów strategicznych* (dalej: Zbiorcza tabela)<sup>56</sup>, obejmującą okres od dnia podpisania umowy o dofinansowanie do zakończenia projektu, opracowywaną na podstawie przekazywanych kwartalnie przez Liderów projektów *Tabele monitorujących zaawansowanie realizacji wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego określonych w Strategii ZIT LOF w odniesieniu do projektów strategicznych* (dalej: Tabele monitorujące) oraz danych znajdujących się w systemach SL2014<sup>57</sup> i LSI2014<sup>58</sup>.

IP ZIT wywiązywała się terminowo z nałożonych obowiązków sprawozdawczych. Pierwszy Raport zbiorczy został sporządzony w marcu 2017 r. (pierwsze dwie preumowy podpisane w styczniu 2017 r. wpłynęły do IP ZIT w lutym 2017 r.), natomiast pierwsza Zbiorcza tabela – w listopadzie 2017 r. Pierwsza Tabela monitorująca przekazana została w październiku 2017 r. przez Gminę Miasto Lublin, z którą IZ RPO WL zawarło umowę o dofinansowanie we wrześniu 2017 r.

Ustalono w toku kontroli NIK jednodniowe opóźnienie, wynikające z niedopatrzania pracownika Biura ZIT, w przekazaniu *Raportu ze stanu realizacji projektu „Rozbudowa Systemu Zarządzania Ruchem i Komunikacją w Lublinie”* do Gminy Miasto Lublin w celu jego wypełnienia<sup>59</sup>, a także przesunięcie (z uwagi na okres świąteczny) terminu dla Liderów Projektów na złożenie *Raportu ze stanu realizacji projektów ZIT LOF* za I kwartał 2018 r. oraz Tabeli monitorującej, nie miały wpływu na terminowe sporządzenie i przekazanie do IZ RPO WL sprawozdań (Raportów zbiorczych oraz Zbiorczej tabeli).

(akta kontroli tom I str. 421, 542-551, tom III str. 21, tom IV str. 225-226, 262-265)

Ponadto w związku z realizacją rekomendacji IZ RPO WL po kontroli systemowej przeprowadzonej w 2018 r., określony został w IW IP ZIT wersja 5 z dnia 4 października 2018 r. obowiązek zbierania przez IP ZIT informacji o wdrażanych działaniach informacyjno-promocyjnych od Partnerów LOF i przekazywania do IZ RPO WL półrocznych *Raportów z wdrażanych działań informacyjno-promocyjnych Partnerów LOF*.

(akta kontroli tom II str. 25)

<sup>54</sup> § 5 ust. 1 pkt 9 (dot. EFRR) i § 6 ust. 1 pkt 12 (dot. EFS) porozumienia IZ RPO WL i IP ZIT z dnia 9 marca 2016 r., zmienionego aneksem Nr 1 z dnia 15 maja 2018 r.

<sup>55</sup> Pierwszy Raport zbiorczy przekazano do IZ RPO WL w marcu 2017 r., do dnia kontroli, tj. 29 października 2018 r. przekazano 20 ww. Raportów, ostatni w dniu 19 października 2018 r.

<sup>56</sup> Do dnia kontroli, tj. 29 października 2018 r. przekazano do IZ RPO WL pięć Zbiorczych tabel (pierwsza w listopadzie 2017 r., ostatnia w październiku 2018 r.).

<sup>57</sup> Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych realizowanych w ramach funduszy europejskich na lata 2014-2020. Pełny dostęp do SL2014 IP ZIT posiada od lipca 2018 r., wcześniej posiadała w ograniczonym zakresie.

<sup>58</sup> Centralny system teleinformatyczny, w którym ewidencjonowane są wnioski o dofinansowanie, studium wykonalności, harmonogramy rzeczowo-finansowe itp.

<sup>59</sup> Termin na przekazanie Raportu do beneficjenta Gminy Miasta Lublin przypadał na 10 września 2018 r. Raport został przesłany w dniu 11 września 2018 r.

IP ZIT nie sporządzała sprawozdań z zakresu EFS z uwagi na brak stosownego wezwania ze strony IZ RPO WL.

(akta kontroli tom III str. 22-23, 495-498)

5.3. Na podstawie § 5 ust. 1 pkt 8 lit. a porozumienia z dnia 9 marca 2016 r., w brzmieniu nadanym aneksem Nr 1 z dnia 15 maja 2018 r., IZ RPO powierzyła IP ZIT zadanie związane z monitorowaniem stanu realizacji finansowej i rzeczowej projektów w ramach Strategii ZIT LOF w oparciu o dane uzyskane od partnerów ZIT LOF, systemów LSI2014 i SL2014 (w szczególności wniosków o płatność) oraz informacji pozyskanych w trakcie przeprowadzanych wizyt monitoringowych przez IP i informacji od IZ RPO WL. Powyższy monitoring obejmował okres od momentu zawarcia umowy o dofinansowanie do zakończenia realizacji projektu i zgodnie z IW IP ZIT prowadzony był w zakresie realizacji:

- strategicznych projektów ZIT LOF, na podstawie sporządzanych przez Liderów projektów kwartalnych *Raportów ze stanu realizacji projektów ZIT LOF*, zawierających dane nt. poniesionych wydatków, których poziom był istotny dla ustalenia ewentualnego obowiązku przeprowadzenia wizyty monitoringowej stanu realizacji projektów;
- Celów Rozwojowych Strategii ZIT LOF poprzez osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego określonych w Strategii ZIT LOF, na podstawie Tabeli monitorującej wypełnianej przez Liderów Projektu.

(akta kontroli tom I str. 420, tom IV str. 350-351)

Stwierdzono, że IP ZIT monitorowała określone w Strategii ZIT LOF oraz ujęte w załączniku 5 do SzOOP wskaźniki produktu i rezultatu bezpośredniego na podstawie danych przekazywanych przez Liderów projektów w Tabelach monitorujących oraz na podstawie danych z systemu informatycznego SL2014 o wartościach docelowych wskaźników, pobieranych z wniosków o dofinansowanie składanych w tym systemie. IP ZIT nie pozyskiwała z IZ RPO WL danych do prowadzenia monitoringu, nie otrzymywała też kopii dokumentów, z których wynikałyby wartości docelowe wskaźników (do IP ZIT przekazywane były kopie umów o dofinansowanie w formie papierowej bez załączników). Ustalono również, że załącznik 5 do SzOOP zawierał wartości szacunkowe ww. wskaźników (z dnia identyfikacji projektu) wraz z komentarzem wskazującym na uzupełnienie danych po przeprowadzeniu weryfikacji fiszki projektowej przed podpisaniem umowy. W ośmiu projektach w okresie od września 2017 r. do sierpnia 2018 r. podpisane zostały umowy o dofinansowanie. Z wyjaśnień Dyrektora Biura ZIT wynika, iż inicjatorem aktualizacji SzOOP każdorazowo jest IZ RPO WL, a nie IP ZIT.

Wyniki analizy danych otrzymywanych od Liderów Projektów udokumentowane były w Zbiorczych tabelach w kolumnach dotyczących ewentualnych odstępstw oraz uwag, a także w postaci przypisów pod tabelami dotyczącymi poszczególnych projektów. Informacje o opóźnieniach w realizacji projektów przekazywane były do IZ RPO WL, oprócz ww. Zbiorczych tabel, również w odrębnych pismach oraz na posiedzeniach Rady ZIT LOF, w których brali udział przedstawiciele IZ RPO WL.

(akta kontroli tom IV str. 228-229)

W okresie objętym kontrolą Biuro ZIT (Referat ds. Strategii ZIT i Wdrażania EFRR) sporządziło 20 miesięcznych Raportów zbiorczych i pięć kwartalnych Zbiorczych tabel (co opisano w pkt 5.2 wystąpienia). Kontrolą objęto wszystkie ww. dokumenty. Ustalono m.in., że Zbiorcze tabele przekazano do IZ RPO WL w dniach<sup>60</sup>:

<sup>60</sup> IW IP ZIT wersja 4 wprowadziła obowiązek przekazywania Zbiorczych tabel w terminie do 20. dnia każdego miesiąca następującego po kwartale kalendarzowym (wcześniej obowiązywał termin 14 dni roboczych od daty wpływu ostatniej Tabeli monitorującej, sporządzanie Tabel monitorujących przez Liderów projektów miało następować nie rzadziej niż raz na 3 miesiące).

- 8 listopada 2017 r., dotyczyła pierwszego projektu, na realizację którego została podpisana umowa o dofinansowanie (pn. „Rewitalizacja części Śródmieścia Miasta Lublin”),
- 19 marca 2018 r., dotyczyła projektów, na realizację których podpisano umowy o dofinansowanie w 2017 r.,
- 20 kwietnia 2018 r., za I kwartał 2018 r.,
- 19 lipca 2018 r., za II kwartał 2018 r.,
- 19 października, za III kwartał 2018 r.

W czterech z ww. Zbiorczych tabel, przekazanych do IZ RPO WL w 2018 r., stwierdzono błędy w ich wypełnieniu. Polegały one na:

- niewskazaniu w Zbiorczych tabelach przekazanych do IZP RPO WL od 19 marca 2018 r. i od 19 lipca 2018 r. rzeczywistych terminów rozpoczęcia realizacji wskaźników odpowiednio w: dwóch i trzech projektach, z planowanymi terminami: „22 grudnia 2017 r.”, „I kwartał 2018 r.” oraz „18.06.2018 r.”, pomimo podania danych świadczących o rozpoczęciu ich realizacji;
- wykazaniu w dwóch projektach nieaktualnych wskaźników (w czterech Zbiorczych tabelach);
- podaniu w czterech Zbiorczych tabelach błędnych danych w zakresie liczby wskaźników produktu podlegających monitorowaniu (podsumowanie części sprawozdania dotyczącej wskaźników produktu) oraz w jednym projekcie – w zakresie wartości docelowej wskaźnika rezultatu bezpośredniego.

Ww. braki i błędy wynikały z przeniesienia do Zbiorczych tabel błędów występujących w Tabelach monitorujących przekazanych przez Liderów projektów, które nie zostały ujawnione przez Biuro ZIT na etapie weryfikacji tych raportów, w efekcie czego Zbiorcze tabele przekazywane do IZ RPO WL były dotknięte tymi samymi wadami.

W wyjaśnieniu w sprawie przyczyn podania nieprawidłowych danych oraz braku weryfikacji ww. sprawozdań Dyrektor Biura ZIT podała m.in., że IP ZIT zobowiązała się do weryfikacji wskazanych niezgodności podczas przygotowywania kolejnej Zbiorczej tabeli (za IV kwartał 2018 r.) i już w toku kontroli NIK podjęła działania wyjaśniające z udziałem Liderów Projektów.

Nieprawidłowości dotyczące wykazania błędnych dat rozpoczęcia realizacji wskaźnika mogły mieć wpływ na działania IZ RPO WL, ponieważ dane w tym zakresie podawane były przez Liderów Projektów i nie były dostępne w systemie SL2014. Dane w zakresie pozostałych nieprawidłowości, dotyczące wskaźników, ich liczby oraz wartości były dostępne w ww. systemie i mogły zostać zweryfikowane przez IZ RPO WL.

(akta kontroli tom I str. 12-30, 42-62, 421, 552-590, tom IV str. 230-232)

IP ZIT analizowała założony w Planie naprawczym poziom kontraktacji (wykonany na koniec 2017 r.) i wskaźniki finansowe poszczególnych projektów w odniesieniu do certyfikacji środków przeznaczonych na ZIT, co związane było z realizacją Planu naprawczego i wyznaczonych przez MIR celów, a także przekazywała informacje o przyczynach opóźnień stwierdzonych w wyniku ww. analiz, co opisano w pkt 4.1 wystąpienia pokontrolnego. Obowiązujące procedury wewnętrzne nie przewidywały cyklicznego raportowania IZ RPO WL w tym zakresie, ponieważ – zgodnie z wyjaśnieniem Dyrektora Biura ZIT – IZ RPO WL monitorowała postęp finansowy projektów na podstawie wniosków o płatność w systemie SL2014.

(akta kontroli tom III str. 21, 448-473, IV str. 350-354)

**5.4.** Raporty dotyczące realizacji Strategii ZIT LOF opracowywane były przez IP ZIT, w szczególności w formie ww. kwartalnych informacji (Zbiorczych tabel) m.in. na temat postępów osiągania wartości pośrednich i docelowych wskaźników

rzeczowych Ram Wykonania oraz miesięcznych (Raportów zbiorczych) – w zakresie stanu przygotowania do realizacji pozakonkursowych strategicznych projektów ZIT LOF. Ponadto, wg wyjaśnień Dyrektora Biura ZIT, IP ZIT wielokrotnie przekazywała na zlecenie IZ RPO WL i ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego, robocze lub oficjalne informacje nt. wdrażania i realizacji ZIT LOF.

(akta kontroli tom III str. 21-23, 448-473)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

Nierzetelna analiza danych przekazywanych przez Liderów Projektów w Tabelach monitorujących oraz brak należytej staranności w sporządzaniu Zbiorczej tabeli dla IZ RPO WL, skutkujące błędami w tych sprawozdaniach.

(akta kontroli tom I str. 12-30, 42-62, 552-590, tom IV str. 230-232)

OCENA CZĄSTKOWA

IP ZIT wywiązywała się prawidłowo z powierzonych zadań w zakresie monitorowania stanu przygotowania projektów pozakonkursowych. Sprawozdania były przekazywane do IZ RPO WL w terminach wynikających z obowiązujących procedur wewnętrznych. IP ZIT od listopada 2017 r. prowadziła monitoring realizacji projektów wybranych do dofinansowania. Stwierdzone przez kontrolę błędy w Zbiorczych tabelach, mające charakter powtarzalny, świadczyły o braku rzetelnej analizy danych przekazywanych przez Liderów Projektów oraz niedołożenia należytej staranności przy sporządzaniu sprawozdania zbiorczego dla IZ RPO WL. Prowadzono także analizy wskaźników finansowych projektów związane z realizacją Planu naprawczego.

## 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. Podjęcie działań w celu uregulowania sposobu postępowania instytucji organizujących konkurs w przypadku wyboru projektów do dofinansowania w wyniku zastosowania procedury odwoławczej i sporządzania nowych list ocenionych projektów oraz przekazywania danych w zakresie punktacji za kryteria oceny strategicznej uzyskanej przez poszczególne projekty.
2. Weryfikowanie danych ujmowanych w *Zbiorczych tabelach monitorujących zaawansowanie realizacji wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego określonych w Strategii ZIT LOF w odniesieniu do projektów strategicznych* przekazywanych przez Partnerów.

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  
Agnieszka Kaldunek  
specjalista kontroli państwowej

.....  
*podpis*

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

.....  
*podpis*