



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku**

Gdańsk, dnia 5 października 2011 r.

**Pan
Mieczysław Struk
Marszałek Województwa Pomorskiego**

LGD-4101-011-03/2011
P/11/151

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie *art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.)*, zwanej dalej: „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Pomorskiego w Gdańsku (dalej: „Urząd”). Przedmiotem kontroli było wykorzystanie w latach 2009-2010 środków Unii Europejskiej na realizację projektów dotyczących aktywizacji zawodowej bezrobotnych w ramach komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, (dalej: „PO KL” lub „Program”).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 września 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do *art. 60 ustawy o NIK*, przekazuje Panu Marszałkowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez Samorząd Województwa Pomorskiego obowiązków Instytucji Pośredniczącej (dalej: „IP”) w ramach komponentu regionalnego PO KL. Podstawą pozytywnej oceny jest:

- określenie w Planach działania (dalej: „PD”) na lata 2009-2010 kryteriów wyboru projektów preferujących projekty spójne ze Strategią Rozwoju Województwa Pomorskiego i komplementarne względem innych realizowanych projektów,

- zgodność kryteriów wyboru projektów z założeniami określonymi w poszczególnych PD,
- spełnienie określonego w Rocznych Planach Kontroli (dalej: „RPK”) IP wymogu objęcia kontrolą 30% realizowanych projektów PO KL,
- terminowe przekazywanie sprawozdań okresowych z realizacji komponentu regionalnego PO KL.

1. W latach 2009-2010 IP realizowała, w ramach komponentu regionalnego PO KL priorytet VII-IX, następujące działania, których grupę docelową stanowiły osoby nie posiadające zatrudnienia lub zagrożone jego utratą: Poddziałanie 7.2.1 „*Aktywizacja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym*” oraz Działanie 7.3 „*Inicjatywy lokalne na rzecz aktywnej integracji*” – Priorytet VII, – „*Promocja integracji społecznej*”, Poddziałanie 8.1.2 „*Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie*” – Priorytet VIII – „*Regionalne kadry gospodarki*”, Działanie 9.3 „*Upowszechnienie formalnego kształcenia ustawicznego*” oraz Działanie 9.5 „*Oddolne inicjatywy edukacyjne na obszarach wiejskich*” – Priorytet IX – „*Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach*”.

Od początku realizacji PO KL do dnia 31 grudnia 2010 r., w ramach wdrażanych Priorytetów VII-IX, IP zawarła 824 umowy na łączną kwotę dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: „EFS”) 464.999 tys. zł. W ramach realizacji ww. umów do dnia 31 grudnia 2010 r. wykorzystano środki EFS w wysokości 256.207 tys. zł (53,55 % alokacji środków EFS w Priorytetach VII-IX w tym okresie). W okresie objętym kontrolą IP zawarła 798 umów na realizację projektów w ramach Priorytetów VII-IX PO KL, na łączną kwotę dofinansowania 428.663 tys. zł.

2. NIK pozytywnie ocenia działania podejmowane przez IP na rzecz koordynacji i komplementarności Programu z innymi programami unijnymi wspierającymi rozwój społeczno-gospodarczy na poziomie regionu. Zarządzeniem Marszałka Województwa Pomorskiego z dnia 27 lipca 2007r. utworzone zostało, z udziałem dyrektorów i kierowników wszystkich Departamentów i Biur Urzędu, Kolegium Dyrektorów ds. Polityki Strukturalnej, pełniące rolę doradcą Zarządu Województwa w sprawach dotyczących wieloletnich programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i środków krajowych, realizowanych na terenie województwa pomorskiego. W dniu 5 maja 2008 r. powołano, (z udziałem przedstawicieli wszystkich jednostek Urzędu uczestniczących we wdrażaniu programów unijnych), Regionalną Grupę Sterującą Ewaluacją dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 stanowiącą dla IP organ konsultacyjny.

3. W ocenie NIK określone przez IP warunki podziału środków na dofinansowanie projektów PO KL zapewniały zachowanie spójności z założeniami Strategii Rozwoju Województwa Pomorskiego oraz komplementarności z działaniami wdrażanymi w ramach pozostałych programów operacyjnych finansowanych ze środków UE.

Zapewnienie komplementarności wynikało z określenia w rocznych Planach Działania PO KL kryteriów strategicznych i kryteriów dostępu dotyczących obszaru realizacji i grup docelowych projektu z obszarów województwa słabych strukturalnie oraz zdegradowanych. W odniesieniu do wybranych obszarów województwa pomorskiego określono również kryteria dotyczące powiatowych partnerstw na rzecz zatrudnienia i spójności społecznej, wspierania obszarów wiejskich i projektów realizowanych przez projektodawców posiadających siedzibę lub wyodrębnioną formalnie jednostkę na terenie objętym realizacją projektu, jak też zrealizowano konkurs skierowany wyłącznie do przedsiębiorstw kooperujących z przemysłem stoczniovym, przechodzących procesy adaptacyjne lub restrukturyzacyjne, posiadających siedzibę lub wyodrębnioną formalnie jednostkę na terenie województwa pomorskiego. Szczegółowe badanie dokumentacji 9 postępowań konkursowych (z ogólnej liczby 11 konkursów ogłoszonych w kontrolowanym okresie, w których grupę docelową stanowiły osoby nie posiadające zatrudnienia lub były zagrożone utratą pracy) wykazało, że kryteria komplementarności zastosowano przy wyborze projektów w ramach 8 konkursów, a zapewnienie spójności z projektami realizowanymi w ramach innych priorytetów PO KL dotyczyło jednego z badanych konkursów i polegało na kontynuacji działań podjętych wcześniej w ramach tego samego Priorytetu. Stwierdzono również, że kryteria wyboru i przypisana im waga punktowa były zgodne z założeniami określonymi w poszczególnych PD, a ocena merytoryczna 62 zbadanych projektów (42,5% ogólnej liczby 146 projektów realizowanych w ramach konkursów objętych szczegółowym badaniem) została przeprowadzona stosownie do zasad określonych przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego (dalej: „Instytucja Zarządzająca” lub „IZ”) w Systemie realizacji PO KL. Każdy z badanych projektów był oceniany przez dwie losowo wybrane osoby, które przed przystąpieniem do oceny złożyły odpowiednie oświadczenie o bezstronności.

4. Roczne Plany Kontroli na lata 2009-2010 zawierały elementy określone w Systemie realizacji PO KL, w tym (m.in.) metodologię wyboru projektów do kontroli opartą na analizie ryzyka. W RPK uwzględniono i zrealizowano założenia wynikające z opracowanych przez Instytucję Zarządzającą PO KL zasad kontroli dotyczące objęcia kontrolą na miejscu u beneficjenta przynajmniej 30% liczby projektów realizowanych

w danym roku w ramach poszczególnych Działań Programu. Spośród 250 projektów zrealizowanych w roku 2009 i 356 projektów zrealizowanych w 2010 r. IP przeprowadziła kontrolę – odpowiednio – 104 i 168 projektów (42% i 47%). Analiza dokumentacji 24 postępowań kontrolnych (9% łącznej liczby 272 kontroli przeprowadzonych w badanym okresie) wykazała, że kontrole u beneficjentów zostały przeprowadzone zgodnie z „Zasadami kontroli w ramach PO KL”¹. Stwierdzone przez IP nieprawidłowości dotyczyły: niezgodności w rozliczeniu wynagrodzenia prowadzącego zajęcia, braku zgodności wydatku z celem projektu, podwójnego rozliczenia faktury we wnioskach o płatność oraz braku dokumentów potwierdzających poprawność metodologii obliczenia kosztów pośrednich. Sformułowane zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane.

5. Sprawozdania z realizacji komponentu regionalnego PO KL za okres 2009-2010 zostały przekazane do IZ terminowo.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie, do dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.

¹ Dokument wchodzący w skład „Systemu realizacji PO KL”