



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi**

Łódź, dnia grudnia 2009 r.

**Pan
Włodzimierz FISIĄK
Marszałek Województwa Łódzkiego**

LLO-410-36-03/2009
P/09/004

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi skontrolowała Urząd Marszałkowski w Łodzi, zwany dalej „Urzędem” lub „UM” w zakresie realizacji zadania zamknięcia pomocy finansowej z funduszy strukturalnych w perspektywie budżetowej 2004-2006.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 30 listopada 2009 r. - Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Marszałkowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Urzędu związane z realizacją zadania zamknięcia pomocy finansowej z funduszy strukturalnych.

1. Na mocy porozumień trójstronnych w sprawie podziału kompetencji w procesie wdrażania Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 w województwie łódzkim² (ZPORR), funkcje Instytucji Wdrażającej (IW) dla działań: 2.2, 2.5, 2.6 i 3.4 powierzone zostały Samorządowi Województwa Łódzkiego, a dla działań 2.1, 2.3 i 2.4 Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Łodzi (WUP).

Korzystając z uprawnień zapisanych w porozumieniach, Zarząd Województwa Łódzkiego przekazał kompetencje IW Łódzkiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.

¹ Dz. U. z 2007 r., Nr 231, poz. 1701 ze zm.

² zawartych w dniach 1 czerwca 2004 r. i 22 maja 2006 r., odpowiednio pomiędzy Ministrem Gospodarki i Pracy, Samorządem Województwa Łódzkiego i Wojewodą Łódzkim oraz Ministrem Rozwoju Regionalnego, Marszałkiem Województwa Łódzkiego i Wojewodą Łódzkim.

w Łodzi (ŁARR) w zakresie realizacji działań 2.5 i 3.4 oraz Regionalnemu Centrum Polityki Społecznej w Łodzi (RCPS) w zakresie działania 2.2. Urząd Marszałkowski natomiast realizował zadania IW dla działania 2.6 pn. „Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy”.

2. Według stanu na dzień 30 września 2009 r., od początku realizacji działania 2.6, wykonano 12 projektów (3 w 2006 r., 4 w 2007 r., 4 w 2008 r. i 1 w I półroczu 2009 r.) uzyskując dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) na łączną kwotę 16.167 tys. zł, co stanowiło 98,2% przyznanej na ten cel alokacji. Spośród tych projektów, 8 dotyczyło komunikowania się, gromadzenia i wymiany informacji oraz transferu innowacji pomiędzy podmiotami na poziomie lokalnym i regionalnym, a 4 pomocy stypendialnej wspierającej innowacyjne badania naukowe doktorantów.
3. Zadanie zamknięcia wdrażanego działania 2.6 zostało zrealizowane terminowo. Ostatni wniosek o płatność przekazano do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego (ŁUW) jako Instytucji Pośredniczącej w dniu 30 czerwca 2009 r. wykonując tym samym dyspozycję Decyzji Komisji Europejskiej nr K/2009/1148 z dnia 18 lutego 2009 r.
4. W ocenie NIK, zapewniona została zgodność wewnętrznych zasad archiwizacji dokumentów związanych z realizacją działania 2.6, z zapisami Uzupelnienia ZPORR³ oraz porozumień trójstronnych w sprawie podziału kompetencji w procesie wdrażania ZPORR w województwie łódzkim. W „Podręczniku procedur wdrażania ZPORR w województwie łódzkim (działanie 2.6)” oraz w „Jednolitym rzeczowym wykazie akt” i w umowach o dofinansowanie projektów, zawarto wymóg przechowywania dokumentacji do 31 grudnia 2013 r., przy czym w umowach o dofinansowanie zastrzeżono, iż IW może przedłużyć ten termin po wcześniejszym poinformowaniu beneficjenta.
5. W ocenie NIK, Urząd prawidłowo wywiązywał się z obowiązku archiwizowania dokumentacji dotyczącej pomocy udzielonej przez Unię Europejską oraz skompletowania danych w systemie informatycznym SIMIK.

Badania kontrolne przeprowadzone na próbie 4 wniosków o płatność od IW do IPOś w ramach działania 2.6 oraz dokumentacji dotyczącej 5 beneficjentów wykazały, iż przechowywano wszystkie dokumenty związane z realizacją tych projektów. Dokumenty te były kompletne, a listy sprawdzające zawierały odpowiedni ślad

³ załącznik do rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 25 sierpnia 2004 r. w sprawie przyjęcia Uzupelnienia Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 (Dz.U. Nr 200, poz. 2051 ze zm.)

rewizyjny, świadczący , iż weryfikacja dokumentów odbywała się zgodnie z tzw. zasadą „dwóch par oczu”.

Dane badanej próby wprowadzono do systemu SIMIK we wszystkich dostępnych modułach dotyczących wniosków i umów o dofinansowanie oraz wniosków o płatność od beneficjentów wraz z zestawieniami i poświadczeniami wydatków.

6. Na podstawie zapisów zawartych w umowach z beneficjentami, Urząd przeprowadził 17 kontroli planowych, 1 kontrolę trwałości projektu i 9 kontroli doraźnych, obejmując nimi wszystkie 11 projektów realizowanych przez beneficjentów zewnętrznych. Sprawdzeniu poddawano m.in. prawidłowość kwalifikowalności wydatków zgłoszonych do refundacji oraz prowadzenia wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej i archiwizacji dokumentów dotyczących realizowanych projektów.
7. W ocenie NIK, Zarząd Województwa prawidłowo wykonywał nadzór nad podmiotami, którym powierzył kompetencje IW. W całym okresie realizacji ZPORR, Departament Kontroli i Skarg Urzędu przeprowadził 5 kontroli w ŁARR, 2 kontrole w RCPS i 5 kontroli w WUP. Prawidłowość realizacji zadań wynikających z przekazania uprawnień IW tym jednostkom była również przedmiotem audytów przeprowadzonych przez Biuro Audytu Wewnętrznego Urzędu.
Zalecenia pokontrolne - dotyczące m.in.: terminowego przekazywania na rachunek Województwa Łódzkiego odsetek naliczonych przez banki od otrzymanych środków dla beneficjentów, usunięcia braków, błędów i nieprawidłowości w dokumentowaniu wydatków, dokonywania odpowiedniej weryfikacji składanych przez beneficjentów dokumentów i przeprowadzania u nich kontroli – zostały wykonane.
8. W okresie realizacji ZPORR, Urząd był 2 razy kontrolowany przez Instytucję Pośredniczącą (ŁUW) i 2 razy przez Instytucję Zarządzającą. Przedmiotem tych kontroli był system zarządzania i kontroli w zakresie pełnienia funkcji IW. Zalecenia z tych kontroli, dotyczące m.in.: dotrzymywania terminów weryfikacji wniosków beneficjentów o płatność, weryfikowania tych wniosków zgodnie z tzw. zasadą „dwóch par oczu”, dokonania odpowiednich uzupełnień w Podręczniku procedur i sporządzenia planów kontroli realizowanych przez UM, zostały wykonane. Nie zrealizowano zaleceń dotyczących naboru i oceny wniosków oraz podpisywania umów z beneficjentami, z uwagi na wyczerpanie alokacji na lata 2004-2006 dla działania 2.6 realizowanego w ramach ZPORR.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli informuje, że zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Marszałkowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Łodzi umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.