



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR – 4101-24-01/2012

P/12/114

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

ul. Marszałka J. Piłsudskiego 15/17, 50-044 Wrocław

T +48 71 711 83 00, F +48 71 711 83 50

lwr@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/12/114 Koordynacja działań z zakresu infrastruktury komunalnej finansowanych ze środków UE na Wspólną Politykę Rolną i z funduszy strukturalnych
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu
Kontrolerzy	1. Joanna Marczyk, główny specjalista kontroli państwowej upoważnienie do kontroli: nr 84907 z dnia 30 listopada 2012 r. 2. Małgorzata Jakubiec-Dzieliński, specjalista kontroli państwowej upoważnienie do kontroli: nr 83150 z dnia 19 listopada 2012 r. 3. Grzegorz Fikus, młodszy inspektor kontroli państwowej upoważnienie do kontroli: nr 84908 z dnia 3 grudnia 2012 r. dowód: akta kontroli str.1-2, 501-502, 1000-1001
Jednostka kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego, Wybrzeże Juliusza Słowackiego 12-14, 50-411 Wrocław (dalej: UMWD)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafał Jurkowlanec Marszałek Województwa Dolnośląskiego (od dnia 1 grudnia 2010 r.) dowód: akta kontroli str. 3 – Uchwała Nr I/5/10 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 1 grudnia 2010 r. w sprawie wyboru Marszałka Województwa Dolnośląskiego

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego dotyczącą koordynacji i realizacji działań z zakresu infrastruktury komunalnej finansowanych ze środków UE na Wspólną Politykę Rolną i z funduszy strukturalnych w okresie 2007-2012 (do 30 września).

Uzasadnienie oceny ogólnej

W uzasadnieniu oceny ogólnej Najwyższa Izba Kontroli wskazuje na prawidłową realizację działań z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (dalej: RPO WD 2007-2013) oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 działanie 321 Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej (dalej: działanie PUGLW 2007-2013). Prawidłowo wywiązywano się z zadań polegających na: **[1]** wdrażaniu działań z zakresu infrastruktury komunalnej, **[2]** zapewnieniu

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

zgodności kryteriów przyznawania pomocy finansowej ze Strategią Rozwoju Województwa Dolnośląskiego oraz Wojewódzkim Planem Gospodarki Odpadami dla Województwa Dolnośląskiego, [3] zapewnieniu spójności i komplementarności między działaniami wdrażanymi w ramach różnych programów, [4] zapobieganiu podwójnemu finansowaniu tych samych przedsięwzięć, m.in. przez weryfikację zgodności projektów z linią demarkacyjną oraz prowadzenie kontroli krzyżowych projektów i wydatków, [5] zapewnieniu trwałości projektów, [6] współpracy z Ministrem Rozwoju Regionalnego, Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi i Prezesem Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz udziale w pracach Komitetu Koordynacyjnego Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia (KK NSRO) oraz Komitetu Monitorującego RPO WD.

NIK zwraca uwagę na niepełną realizację a także niedoszacowanie wskaźników produktu i rezultatu projektów infrastruktury komunalnej, oraz przypadki nieterminowego rozpatrywania wniosków o przyznanie pomocy w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

I. Koordynacja i realizacja działań z zakresu infrastruktury komunalnej przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego (dalej: SWD), jako Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego (dalej: IZ RPO WD) oraz jako podmiot wykonujący zadania delegowane przy wdrażaniu działania Podstawowe Usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej (dalej: PUGLW) w okresie 2007-2012 (do 30 września).

A. Realizacja działań z zakresu infrastruktury komunalnej przez SWD, jako IZ RPO WD oraz jako podmiot wykonujący zadania delegowane przy wdrażaniu działania PUGLW

1. Wdrażanie działań z zakresu infrastruktury komunalnej.

Opis stanu
faktycznego

Zadania Instytucji Zarządzającej RPO WD (IZ RPO WD), zgodnie z art. 5 pkt 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju², realizował Zarząd Województwa Dolnośląskiego (ZWD).

Stosownie do art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (dalej: EFRROW)³, Samorząd Województwa jako podmiot wdrażający wykonywał zadania IZ PROW 2007-2013 delegowane przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Realizacja zadań dotyczących wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego (dalej: RPO WD) powierzona została Departamentowi Regionalnego Programu Operacyjnego UMWD, natomiast obsługę Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 (PROW) wyznaczono Wydziałowi Obszarów Wiejskich UMWD.

dowód: akta kontroli str. 6-11 – pisma kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, akta kontroli str. 16-24 – pismo DRPO – zestawienie działań, akta kontroli str. 40-152 – cytowane Uchwały i Zarządzenia (m.in. wyciągi) dot. struktury organizacyjnej i powierzonych zadań, str. 1910-1920 Wyjaśnienia Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 09.01.2013 r., Zestawienie – liczba i wartość

² Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 ze zm.

³ Dz. U. z 2007 r. Nr 64, poz. 427 ze zm.

umów na realizację zadań w zakresie infrastruktury komunalnej RPO, 1924-1932 Zestawienie – liczba zrealizowanych projektów w ramach działania 321 PUGLWPROW.

Na podstawie Aneksu nr 5 z dnia 5 sierpnia 2010 r. do Porozumienia⁴ zawartego pomiędzy IZ RPO WD⁵ a Dolnośląską Instytucją Pośredniczącą (dalej: DIP) powierzono DIP m.in. realizację zadań w ramach Priorytetu 5 „Regionalna infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku” RPO WD na lata 2007-2013 w zakresie: działanie 5.1 Odnawialne źródła energii oraz działanie 5.3 Ciepłownictwo i Kogeneracja.

dowód: akta kontroli str. 25-39 Porozumienie w sprawie powierzenia zadań... z dnia 7 maja 2008 r. oraz Aneks nr 5 z dnia 5 sierpnia 2010 r.

W poszczególnych działaniach RPO WD projekty związane z infrastrukturą komunalną ujęte zostały w następujących Priorytetach: 3 Rozwój infrastruktury transportowej na Dolnym Śląsku „Transport”, 4 Poprawa stanu środowiska naturalnego oraz bezpieczeństwa ekologicznego i przeciwpowodziowego Dolnego Śląska „Środowisko i bezpieczeństwo ekologiczne”, 5 Regionalna infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku „Energetyka”, 6 Wykorzystanie i promocja potencjału turystycznego i kulturowego Dolnego Śląska „Turystyka i Kultura”, 7 Rozbudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej na Dolnym Śląsku „Edukacja”, 8 Modernizacja Infrastruktury ochrony zdrowia na Dolnym Śląsku „Zdrowie”, 9 Odnowa zdegradowanych obszarów miejskich na terenie Dolnego Śląska „Miasta”. Wg stanu na dzień 30 września 2012 r. Marszałek Województwa Dolnośląskiego podpisał 221 umów na realizację zadań w zakresie infrastruktury komunalnej (całkowita wartość projektów wyniosła 3.810.503,96 tys. zł), dla których wartość dofinansowania w ramach RPO wyniosła 1.955.965,51 tys. zł. W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, osi nr 3 „Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej” inwestycje związane z infrastrukturą komunalną realizowane były w ramach działania 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”. SWD wg stanu na dzień 30 września 2012 r. zrealizował 124 projekty na ogólną kwotę dofinansowania 122.334,37 tys. zł, których zakres obejmował: gospodarkę wodno-ściekową, tworzenie systemu zbiórki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych, wytwarzanie lub dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych oraz targowiska.

Kontrolą objęto: infrastrukturę wodno-ściekową, drogową, energetyczną oraz gospodarowanie odpadami. W ramach RPO w UMWD w powyższym zakresie realizowane były następujące działania: Działanie 3.1 Infrastruktura drogową, Działanie 4.1. Gospodarka odpadami, Działanie 4.2 Infrastruktura wodno-ściekowa, Działanie 5.1 Odnawialne źródła energii, Działania 5.2 Dystrybucja energii elektrycznej i gazu, Działanie 5.3 Ciepłownictwo i Kogeneracja, Działanie 5.4 Zwiększanie efektywności energetycznej.

W kontrolowanym okresie w ramach RPO WD 2007-2013 w zakresie infrastruktury komunalnej wpłynęło 175 wniosków o przyznanie pomocy, które zostały pozytywnie ocenione pod względem formalnym. Na ich podstawie podpisano 133 umowy, z których:

- 53 umowy (63 wnioski) realizowano w ramach Działania 3.1 Infrastruktura drogową,
- 52 umowy (52 wnioski) realizowano w ramach Działania 4.2 Infrastruktura wodno-ściekowa,
- 16 umów (16 wniosków) realizowano w ramach Działania 4.1 Gospodarka odpadami,
- 3 umowy (7 wniosków) realizowano w ramach Działania 5.1 Odnawialne źródła energii,
- 5 umów (30 wniosków) realizowano w ramach Działania 5.2 Dystrybucja energii elektrycznej i gazu,
- 4 umowy (7 wniosków) realizowano w ramach Działania 5.3 Ciepłownictwo i Kogeneracja.

W zakresie wyżej wymienionych działań (oraz Działania 5.4 Zwiększenie efektywności energetycznej – brak wniosków oraz podpisanych umów na dofinansowanie) alokacja RPO WD

⁴ Porozumienie w sprawie powierzenia części zadań w ramach Priorytetu 1 „Wzrost konkurencyjności dolnośląskich przedsiębiorstw” Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (RPO WD) przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego – Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej z dnia 7 maja 2008 roku

⁵ Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym dla Województwa Dolnośląskiego reprezentowanym przez Marszałka oraz Członka Zarządu Województwa Dolnośląskiego

na lata 2007-2013 została określona⁶ w kwocie 1.328.563,82 tys. zł. Wartość dofinansowania z UE na podstawie wniosków poddanych ocenie formalnej wyniosła 1.419.593,16 tys. zł (107% kwoty alokacji), wartość dofinansowania określona na podstawie podpisanych umów - 1.020.591,18 tys. zł (77% alokacji). Dofinansowanie z UE określone na podstawie wniosków o płatność zatwierdzonych do realizacji w zakresie wyżej opisanych działań RPO wyniosło razem 635.745,62 tys. zł, wartość płatności na rzecz beneficjentów w części podlegającej refundacji z UE wyniosła razem 631.113,58 tys. zł. Poziom wykorzystania środków z UE na realizację zadań z zakresu infrastruktury komunalnej na terenie województwa dolnośląskiego obliczony na podstawie wniosków zatwierdzonych do realizacji stanowił 48% ogólnej kwoty alokacji.

dowód: akta kontroli str. 6-11 – pisma kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, sporządzenia zestawień i złożenia wyjaśnień, str.153 - 154 tabela nr 3a – liczba i wartość złożonych wniosków o przyznanie pomocy oraz zawartych umów na realizację zadań w zakresie infrastruktury komunalnej w ramach RPO WD na lata 2007-2013 wg stanu na 30 września 2012 r. oraz tabela 3b – poziom wykorzystania środków z UE na realizację zadań z zakresu infrastruktury komunalnej RPO WD na lata 2007-2013 wg stanu na dzień 30 września 2012 r.

W ramach realizacji PROW działanie 321 PUGLW 2007-2013 w zakresie infrastruktury komunalnej, wpłynęło do SWD 226 wniosków o przyznanie pomocy, które zostały zweryfikowane pozytywnie pod względem formalnym, a na ich podstawie podpisano 189 umów, z których:

- 147 umów (181 złożonych wniosków) realizowano w ramach gospodarki wodno-ściekowej,
- 30 umów (33 wnioski) realizowano w ramach gospodarki odpadami,
- 12 umów (12 wniosków) realizowano w ramach energetyki.

SWD w zakresie infrastruktury komunalnej realizował także projekty finansowane z innych źródeł: Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Europejskiego Banku Inwestycyjnego (pożyczki), Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Ministerstwa Infrastruktury oraz Ministra Finansów. Wartość 16 współfinansowanych z RPO WD 2007-2013 projektów wyniosła razem 172.192,8 tys. zł, w tym wysokość dofinansowania z UE - 89.884,4 tys. zł.

Określona na podstawie Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie podziału środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013⁷ alokacja dotycząca działania PUGLW 2007-2013 dla województwa dolnośląskiego wyniosła 284.374,44 tys. zł. Wartość dofinansowania z UE obliczona na podstawie złożonych wniosków dotyczących infrastruktury komunalnej wyniosła razem 435.219,65 tys. zł, co stanowiło 153,04% alokacji, natomiast wartość dofinansowania obliczona na podstawie podpisanych umów wyniosła razem 283.996,80 tys. zł, co stanowiło 99,87% określonej w tym działaniu alokacji. Dofinansowanie z UE, określone na podstawie wniosków o płatność zatwierdzonych do realizacji w zakresie działania PUGLW 2007-2013 wyniosło razem 121.295,15 tys. zł i równało się sumie płatności na rzecz beneficjentów w części podlegającej refundacji z UE. Poziom wykorzystania środków z UE na realizację zadań z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach PUGLW 2007-2013 stanowił 42,65% ogólnej kwoty alokacji.

Dowód: akta kontroli str. 6-11 – pisma kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, sporządzenia zestawień i złożenia wyjaśnień, str. 156 – tabela 4a liczba i wartość złożonych wniosków o przyznanie pomocy oraz zawartych umów na realizację w województwie dolnośląskim zadań z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach PROW wg stanu na dzień 30 września 2012 r., tabela 4b poziom wykorzystania środków z UE na realizację w województwie dolnośląskim zadań z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach PROW, wg stanu na dzień 30 września 2012 r., str. 455 – wyjaśnienia dotyczące alokacji określonej w tabeli nr 4a i 4b Pawła Czyszczonego Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich z dnia

⁶ Alokacja podana wg Szczegółowego Opisu Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (Uszczegółowienia RPO WD) przyjętego Uchwałą nr 2782/IV/12 w dniu 28.08.2012 r., do przeliczenia alokacji przyjęto kurs Europejskiego Banku Centralnego z dnia 29.09.2012 r. wynoszący 4,1436 EURO/PLN

⁷ (Dz. U. z 2009 r. Nr 48 poz. 388 z późn. zm.)

Przyjęte dla RPO WD wskaźniki opublikowane zostały w ramach *Listy wskaźników monitoringowych Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013*⁸. Analiza stanu realizacji⁹ oraz prognoz wykonania wskaźników¹⁰ wykazała, że wobec niżej przedstawionych działań prognozowana realizacja do 2015 r. nie jest pełna (mniejsza od 100%) bądź prognozowana ich realizacja do 2015 r. wg stanu na 30 września 2012 r. została przekroczona:

- Działanie 3.1 infrastruktura drogowa:
 - wskaźnik produktu: długość zmodernizowanej drogi wojewódzkiej - 22,74%,
 - wskaźnik rezultatu: oszczędność czasu na nowych i zmodernizowanych drogach wg prognozy 85,38% w tym: w przewozach pasażerskich - 82,57%,
 - wskaźnik produktu: długość wybudowanej drogi wojewódzkiej – 154,04%,
 - wskaźnik produktu: długość wybudowanej drogi gminnej – 155,20%,
 - wskaźnik produktu: długość zmodernizowanej drogi powiatowej – 156,98%,
 - wskaźnik produktu: długość zmodernizowanej drogi gminnej – 155,35%,
- Działanie 4.1 gospodarka odpadami:
 - wskaźnik rezultatu: liczba osób objętych selektywną zbiórką odpadów w wyniku realizacji projektów – 164,29%,
 - wskaźnik rezultatu: powierzchnia zrekultywowana/odzyskana (w hektarach): 6 679,0%
- Działanie 4.2 Infrastruktura wodno – ściekowa:
 - wskaźnik produktu: długość wybudowanej sieci kanalizacyjnej - 65,59%,
 - wskaźniki rezultatu: liczba osób przyłączonych do sieci kanalizacyjnej w wyniku realizacji projektów - 54,68%,
 - wskaźnik rezultatu: liczba osób przyłączonych do sieci wodociągowej w wyniku realizacji projektów - 65,70%
- Działanie 5.1 Odnawialne źródła energii:
 - wskaźnik produktu: liczba projektów dotyczących energii odnawialnej - 50%,
 - wskaźnik rezultatu: dodatkowa roczna produkcja energii ze źródeł odnawialnych - 29,11%,
 - wskaźnik rezultatu: dodatkowa moc produkcji energii ze źródeł odnawialnych - 28,75%,
- Działanie 5.2 Dystrybucja energii elektrycznej i gazu:
 - wskaźnik produktu: długość sieci dystrybucji energii elektrycznej 0,80%,
 - wskaźniki rezultatu: liczba odbiorców energii elektrycznej podłączonych do nowo wybudowanej lub zmodernizowanej sieci elektrycznej - 0%,
 - wskaźnik rezultatu: liczba użytkowników wybudowanego/zmodernizowanego gazociągu - 91,30%,

Uchwałą nr 1716/IV/12/ z dnia 17 stycznia 2012 r. Zarząd Województwa Dolnośląskiego dokonał zmiany RPO WD 2007-2013 m.in. w zakresie przyjętych wartości docelowych dla wskaźników związanych z infrastrukturą komunalną. W latach 2008-2012 (do 30 września 2012 r.) uchwałami Zarządu Województwa Dolnośląskiego 24-krotnie zmieniono Szczegółowy Opis Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (uszczegółowienie RPO WD 2007-2013)¹¹, w tym

⁸ wersja na dzień 26 kwietnia 2012 r. wraz ze zmianami: Errata do Listy wskaźników monitorowanych Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013” (Działanie 5.2)

⁹ stan realizacji na dzień 30.09.2012 - informacje podano na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność końcową,

¹⁰ prognozowana realizacja do 2015 - informacja na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie

¹¹ Wprowadzone Uchwałą Nr 1149/III/08 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 5 lutego 2008 r. w sprawie przyjęcia Szczegółowego Opisu Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (Uszczegółowienia RPO WD)

siedmiokrotnie dokonano aktualizacji wskaźników produktu i rezultatu na poziomie działania w kontrolowanym zakresie¹²- stosownie do RPO WD.

Barbara Kaśnikowska, Dyrektor Departamentu RPO UMWD wyjaśniła, iż na chwilę obecną nie stwierdza się zagrożenia niewykorzystania zaplanowanych środków na wymienione wcześniej działania, gdyż złożone przez beneficjentów wnioski o dofinansowanie projektów (pozostające na etapie procesowania) zapewnią pełną realizację wskaźników. Ponadto wskazała, że na chwilę obecną istnieje zagrożenie niepełnego zrealizowania wskaźników - długość wybudowanej sieci kanalizacyjnej (km) i liczba osób przyłączonych do sieci kanalizacyjnej w wyniku realizacji projektów - z powodu specyfiki realizowanych projektów dotyczących oprócz budowy sieci kanalizacyjnej także budowy oraz modernizacji oczyszczalni ścieków. Wysokie koszty budowy/przebudowy oczyszczalni ścieków spowodowały zmniejszenie zainteresowania przez beneficjentów realizacją tego typu inwestycji.

dowód: akta kontroli str. 6-11 – pisma kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, akta kontroli str. 161-204 Lista wskaźników monitorowanych Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, str. 205, 1797 - zestawienie dot. wykonalności wskaźników oraz korekta tabeli, str. 218 – wyciąg ze Szczegółowego Opisu Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (Uszczegółowienie RPO WD) zawierający Tabele wskaźników i produktu i rezultatu na poziomie działania – stan obowiązujący na 30 września 2012 r., str. 219-223 – notatka służbowa dot. aktualizacji wskaźników, str.1560-1571 – wyjaśnienia Barbary Kaśnikowskiej z dnia 17 grudnia 2012 r. w sprawie aktualizacji wskaźników.

W zakresie RPO WD 2007-2013 do 30 września 2012 r. ogłoszono 14 naborów wniosków o dofinansowanie, natomiast w ramach PROW 2007-2013 działanie „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” odbyły się dwa nabory wniosków o przyznanie pomocy.

dowód: akta kontroli str. 6-11 – pisma kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, akta kontroli str. 155-160 pismo przewodnie dot. przekazanych dokumentów oraz wyjaśnienia, str. 255-393 wyciągi z Ramowych Planów Realizacji RPO WD na lata 2007-2013, str. 395 – zestawienie terminów naborów RPO WD, str. 396-398 Uchwała Nr 427/IV/11 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 22 marca 2011 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 158/IV/11...wraz z uzasadnieniem, str. 399-406 ogłoszenia o naborach objętych PROW, str. 407-419 - dokumenty dotyczące planowanych naborów (Uchwała Nr 3181/LU/12 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 20 listopada 2012 r. w sprawie zmiany uchwały nr 1525/IV/11 wraz z uzasadnieniem, tabela w sprawie planowanych naborów przesłanych do Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi)

UMWD prowadził bieżący monitoring postępu finansowego oraz rzeczowego wdrażania RPO na podstawie procedur wewnętrznych zawartych w Instrukcji wykonawczej (obowiązującej od 2007 r.): *Kontraktowanie i wykorzystanie środków pozostałych do rozdysponowania z wyłączeniem priorytetu „Pomoc techniczna”*. Instrukcja zobowiązywała do comiesięcznego wyliczenia wolnych środków pozostałych w RPO WD 2007-2013. Wg przywołanej Instrukcji (pkt. 4.2) pozostałe środki mogły być rozdysponowane m.in. na: a) ogłoszenie kolejnego naboru wniosków w danym priorytecie/działaniu lub powiększenie alokacji środków na już ogłoszone nabory w danym priorytecie/działaniu, b) przesunięcie propozycji projektów z listy niewybranych na listę wybranych w trybie systemowym, c) dokonanie kontraktacji środków finansowych na projekty z listy rezerwowej w danym priorytecie/działaniu, d) dokonanie realokacji środków pomiędzy priorytetami lub działaniami, e) zwiększenie dofinansowania dla projektów, które otrzymały obniżone dofinansowanie, f) zabezpieczenie środków na różnicę kursowe, które mogą utrudniać kontraktację dotychczas niewykorzystanych środków.

dowód: akta kontroli str. 6-11 – pisma kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, str. 16-24 - pismo przewodnie dot. przekazanych dokumentów oraz wyjaśnienia Barbary Kaśnikowskiej Dyrektor Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego, str. 420-430 Instrukcja Kontraktowanie i wykorzystanie środków pozostałych do rozdysponowania z wyłączeniem priorytetu „Pomoc techniczna”, str. 429-430 – Tabela określająca wartość środków pozostałych do rozdysponowania dotycząca lipca 2012 r., str. 436-433 – dokumentacja przekazywana przez Departament RPO Zarządowi Województwa

¹² Wprowadzone: Uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego Nr 3138/III/09 z dnia 4 sierpnia 2009 r., Uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego Nr 5232/III/10 z dnia 30 listopada 2010 r. oraz Uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego Nr 920/IV/11 z dnia 5 lipca 2011 r.

Dolnośląskiego dot. rozdysponowania pozostałych środków, str. 439-454 - Uchwały Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr 2633/IV/12 oraz 2782/IV/12 wraz z uzasadnieniem,

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności UMWD w zakresie wdrażania działań z zakresu infrastruktury komunalnej nie stwierdzono nieprawidłowości. NIK zwraca uwagę na niepełną realizację wskaźników produktu i rezultatu projektów infrastruktury komunalnej dofinansowywanych w ramach RPO WD 2007-2013.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność UMWD w zakresie wdrażania działań z zakresu infrastruktury komunalnej realizowanych przez Samorząd Województwa, jako Instytucję Zarządzającą RPO WD, oraz jako podmiot wykonujący działania delegowane przy wdrażaniu działania PUGLW.

B. Koordynacja przez SWD wdrażania działań z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach RPO i PROW 2007-2013.

2. Kryteria przyznawania pomocy finansowej określone w Programach i ich zgodność z dokumentami strategicznymi.

Opis stanu
faktycznego

Zadania dotyczące infrastruktury komunalnej zostały określone przez SWD w Strategii Rozwoju Województwa Dolnośląskiego. Jako instrumenty finansowe służące realizacji Strategii odnoszące się do obowiązywania nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2007-2013 wskazano: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, Europejski Fundusz Społeczny oraz Fundusz Spójności. Ponadto w Strategii określono instrumenty zagranicznej pomocy finansowej udzielanej w ramach poszczególnych organizacji międzynarodowych, instrumenty i instytucje finansujące w ramach środków krajowych.

Gospodarowanie odpadami zostało określone w Wojewódzkim Planie Gospodarki Odpadami dla Województwa Dolnośląskiego wprowadzonym w 2004 r.¹³, następnie dwukrotnie aktualizowany (2008 i 2012)¹⁴. W Planach określono kierunki i cele (krótko i długoterminowe) gospodarowania odpadami oraz określono możliwości finansowania założonych w planach działań. Wg Wojewódzkiego Planu Gospodarki Odpadami uchwalonego w dniu 27 czerwca 2012 r., jako źródła finansowania w zakresie gospodarki odpadami określono: Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dalej: NFOŚiGW), Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dalej: WFOŚiGW) oraz środki unijne: LIFE +, RPO WD, Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko (dalej: POLIS).

dowód: akta kontroli str. 1570-1606 Uchwały w sprawie przyjęcia Wojewódzkiego Planu Gospodarki Odpadami oraz Wyciągi z Wojewódzkich Planów Gospodarki Odpadami Województwa Dolnośląskiego z roku: 2004, 2008 i 2012. str. 1607 Uchwała Nr XLVIII/649/2005 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 30 listopada 2005 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Województwa Dolnośląskiego do 2010 roku, 1608-1620 Strategia Rozwoju Województwa Dolnośląskiego do 2020 roku – wyciąg.

Zgodnie z art. 65 lit. a Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r.¹⁵ Komitet Monitorujący Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (dalej: KM RPO WD) w dniu 4 października 2007 r. zatwierdził *Kryteria wyboru operacji finansowych w ramach RPO WD*¹⁶, w ramach których

¹³ Uchwałą Sejmiku Województwa Dolnośląskiego Nr XXIII/272/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r.

¹⁴ Uchwałą Nr XL/650/09 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 30 kwietnia 2009 r. oraz Uchwałą Nr XXIV/616/12 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 27 czerwca 2012 r.

¹⁵ ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L 210 z 31.07.2006)

¹⁶ Uchwałą nr 2/2007 Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 z dnia 4 października 2007 r. w sprawie zatwierdzenia kryteriów wyboru operacji finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013

wskazano oceny zgodności projektów z zakresu infrastruktury komunalnej z celami określonymi w dokumentach strategicznych województwa formułując następujące kryteria:

- „zgodność z Wojewódzkim Planem Gospodarki Odpadami”, jako kryterium formalne¹⁷ specyficzne dla wybranych Priorytetów - dla priorytetu „Środowisko”, ze względu na rodzaj zakwalifikowane jako kryterium kluczowe¹⁸,
- „zgodność projektu ze Strategią Rozwoju Województwa Dolnośląskiego”, jako kryterium strategiczne¹⁹ - w skali punktowej należało określić, w jaki sposób projekt przyczynia się do realizacji Strategii (niski – 10 pkt, średni 20 pkt, 40 – znaczący). Nowelizacją z dnia 19 czerwca 2008 r.²⁰ w ramach tego kryterium wprowadzono zapis, który zobowiązuje Zarząd Województwa Dolnośląskiego do uzasadnienia oceny wpływu projektu na realizację Strategii Rozwoju Województwa Dolnośląskiego na etapie wyboru projektu do realizacji, jeżeli jest ona różna od oceny dokonanej na etapie preselekcji.

W ramach RPO WD na lata 2007 – 2013 w kontrolowanym okresie nie odrzucono wniosku o dofinansowanie projektu z zakresu infrastruktury komunalnej ze względu na jego niezgodność z celami określonymi w dokumentach strategicznych województwa dolnośląskiego.

dowód: akta kontroli str. 6-11 - pismo kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji, str. 16 - 24 – wyjaśnienia Barbary Kaśnikowskiej – Dyrektora Departamentu RPO UMWD, str. 456 – 478 Uchwała nr 2/2007 Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 z dnia 4 października 2007 r., str. 479 – 493 Wykaz zmian w Kryteriach wyboru operacji finansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.

W ramach RPO WD 2007-2013 przyjęto zatwierdzone przez Komitet Monitorujący RPO WD dnia 4 października 2007 r. następujące kryteria wyboru operacji finansowych²¹ (w tym w zakresie działań z zakresu infrastruktury komunalnej):

1.1) kryteria formalne²²: kwalifikowalność wniosku, kwalifikowalność wnioskodawcy, kompletność i zgodność wniosku, zakaz podwójnego finansowania, zgodność wskaźników, procedura oceny oddziaływania na środowisko, wpływ projektu na polityki horyzontalne, kwalifikowalność typów wydatków w ramach projektu, cross-financing, maksymalny limit dofinansowania, pomoc publiczna, luka finansowa, okres realizacji projektu, trwałość instytucjonalna projektu,

1.2) kryteria formalne specyficzne dla wybranych priorytetów: „Środowisko” – Zgodność z Wojewódzkim Planem Gospodarki Odpadami oraz Adekwatność, Zgodność z Krajowym Programem Oczyszczania Ścieków Komunalnych oraz Adekwatność, Zgodność z Programem dla Odry 2006 / Programem Małej Retencji Wodnej oraz Adekwatność, „Transport” – Zgodność ze Strategią rozwoju transportu kolejowego do roku 2009,

2.1) Kryteria merytoryczne²³, jako kryteria kluczowe specyficzne dla poszczególnych Priorytetów.

3) Kryteria strategiczne;

Kryteria wyboru operacji finansowych w ramach RPO WD 2007-2013 zostały piętnastokrotnie znowelizowane, zmiany dotyczyły m.in. projektów związanych z infrastrukturą

¹⁷ Ocena „dopuszczalności” projektu

¹⁸ Kryteria kluczowe muszą być bezwzględnie spełnione na każdym etapie oceny, w przeciwnym razie skutkuje odrzuceniem wniosku (brak możliwości poprawy/uzupełnienia wniosku)

¹⁹ Ocena dokonywana przez Zarząd Województwa

²⁰ Uchwała nr 11/08 Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 z dnia 19 czerwca 2008 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 2/07 Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 z dnia 4 października 2007 r. w sprawie twierdzenia Kryteriów wyboru operacji finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa na lata 2007-2013

²¹ Ze względu na rodzaj podzielono je na: kryteria kluczowe – muszą być bezwzględnie spełnione na każdym etapie oceny, ich brak skutkuje odrzuceniem wniosku, kryteria uzupełniające – dotyczą oceny formalnej wniosku, w przypadku ich niespełnienia wnioskodawca ma możliwość ich jednokrotnej poprawy/uzupełnienia dokumentacji, kryteria dodatkowe – umożliwiają przyznanie projektom dodatkowej liczby punktów np. w celu ich porównania

²² Ocena „dopuszczalności” projektu

²³ Ocena „wykonalności” projektu oraz specyficzne kryteria kluczowe dla poszczególnych priorytetów/typów projektów

komunalną, a ich zatwierdzenia dokonał Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny dla WD na lata 2007-2013.

dowód: akta kontroli str. 6-11 - pismo kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji, str. 16 - 24 - wyjaśnienia Barbary Kaśnikowskiej – Dyrektora Departamentu RPO UMWD, str. 456 – 478 Uchwała nr 2/2007 Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 z dnia 4 października 2007 r. wraz z Załącznikiem nr 1 Kryteria wyboru..., str. 479 – 493 Wykaz zmian w Kryteriach wyboru operacji finansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.

W ramach PROW w zakresie działania PUGLW Samorząd Województwa Dolnośląskiego przyjął kryteria wyboru projektów do dofinansowania na podstawie rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi (MRiRW) z dnia 1 kwietnia 2008 r.²⁴ dotyczące m.in.: podstawowego dochodu podatkowego gminy, stopy bezrobocia powiatu, na którego terenie się ona znajduje, wskaźnika zwodociągowania gminy, ewentualnego planowania operacji w połączeniu gospodarki wodnej i ściekowej. Stosownie do § 6 ust. 1 przedmiotowego rozporządzenia Zarząd Województwa Dolnośląskiego w dniu 14 kwietnia 2009r.²⁵ określił kryterium regionalne dla działania PUGLW objętego PROW 2007-2013 przyznając dwa punkty operacjom wskazanym we wniosku o dofinansowanie realizowanym na terenie gminy, w której występuje przynajmniej jedna z wymienionych form ochrony przyrody: park narodowy, park krajobrazowy, rezerwat przyrody (wraz z otulinami), obszar chronionego krajobrazu lub obszar Natura 2000. Z dniem 28 czerwca 2011 r. ZWD dokonał nowelizacji w tym zakresie²⁶ i przyznał dwa punkty w kryterium regionalnym dla operacji wskazanych we wniosku o dofinansowanie realizowanych na terenie gmin, w których występują parki narodowe, parki krajobrazowe oraz rezerwaty przyrody, natomiast jeden punkt projektom realizowanym w gminach, w których występują: otuliny parku narodowego, krajobrazowego oraz rezerwatu przyrody, obszar chronionego krajobrazu oraz obszar natura. Zgodnie z § 6 ust. 1 Rozporządzenia MRiRW z dnia 1 kwietnia 2008 r. informacja o ustaleniu kryterium regionalnym została podana do publicznej wiadomości poprzez umieszczenie jej na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego i publikacji w dzienniku o zasięgu wojewódzkim tj. w „Gazecie Wyborczej” oraz „Gazecie Wrocławskiej”. W pierwszym naborze (2009 r.) na 104 złożone wnioski 32 wnioskodawcom nie przyznano punktów w zakresie kryterium regionalnego, pozostałe podmioty otrzymały po dwa dodatkowe punkty za spełnienie tego kryterium. Badanie dokonane na próbie – pięciu złożonych wnioskach w czasie drugiego naboru (2011 r.) wykazało, że w czasie weryfikacji wniosków uwzględniano także kryterium regionalne, przyznając w tym zakresie jeden lub dwa dodatkowe punkty.

dowód: akta kontroli str. 494-495 – Uchwała nr 2658 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 14 kwietnia 2009 r. w sprawie określenia kryterium regionalnego dla Działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Uchwała nr 880/IV/11 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 28 czerwca 2011 r. w sprawie określenia kryterium regionalnego dla działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, str. 155-160 – Wyjaśnienia Aliny Majgier Zastępcy Dyrektora Departamentu Obszarów Wiejskich i Zasobów Naturalnych w sprawie przyjętych kryteriów naboru wniosków, str. 497-499 kopie ogłoszeń o przeprowadzonych naborach umieszczonych w „Gazecie Wyborczej” oraz „Gazecie Wrocławskiej”, str. 1622-1629 Zestawienie „Punkty Kryterium Regionalne dla I naboru wniosków”, str. 1630-1639 – pięć Kart weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (dot. drugiego naboru).

W trakcie rozpatrywania wniosków o przyznanie pomocy w ramach PROW działanie PUGLW 2007-2013 dokonywano ich oceny przyznając punkty za spełnienie poszczególnych kryteriów, co było zgodne z § 13 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia

²⁴ w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. Nr 60 poz. 372 i 373 ze zm.)

²⁵ Uchwała Nr 2658/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 14 kwietnia 2009 r. w sprawie określenia kryterium regionalnego dla Działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013

²⁶ Uchwała 880/IV/11 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 28 czerwca 2011 r. w sprawie określenia kryterium regionalnego dla Działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013

1 kwietnia 2008 r.²⁷ Złożone wnioski poddawane były na podstawie przyjętej w UMWD Procedury²⁸ weryfikacji, co dokumentowano stosowną Kartą weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy wypełnianą przez dwóch pracowników Wydziału Obszarów Wiejskich²⁹. Zgodnie z art. 14 ust. 1 Rozporządzenia MRiRW z dnia 1 kwietnia 2008 r. po dokonaniu oceny wniosków Zarząd Województwa Dolnośląskiego uchwałami nr 3016/III/10³⁰ oraz 1970/IV/12³¹ zatwierdził listy operacji w ramach działania PUGLW 2007-2013. Badanie przeprowadzone na próbie 5 realizowanych w ramach PROW projektach wykazało, że dwa złożone wnioski o dofinansowanie zostały przez UMWD rozpatrzone w trzymiesięcznym terminie, o którym mowa w § 12 pkt 1 Rozporządzenia MRiRW z dnia 1.04.2008 r. Szczegółowy opis pozostałych trzech przypadków przedstawiono w dalszej części, dotyczącej ustalonych nieprawidłowości.

Dowód: akta kontroli str. 1190-1243 Książka Procedur Obsługi Wniosku o przyznanie pomocy dla Działania: 321 PUGLW, str. 1444-wzór Kart weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy oraz Instrukcja wypełniania Karty weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy, str. 1640-1641 pismo kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentów i złożenia wyjaśnień skier. do Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich, str. 1642-1644 wyjaśnienia Pawła Czystoczonia Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich, str. 1645-1668 wyciągi z Kart weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (10 szt.), str. 1669-1680 Uchwały ZWD w sprawie zatwierdzenia list operacji w ramach działania PUGLW, akta kontroli str.2803 - Notatka służbowa dot. badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2804 – 2833 - Listy sprawdzające z badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2834 – 2837 - Wykaz kontroli krzyżowej wniosków o płatność w złożonych w ramach 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z 2.01.2013 r

Wyniki przeprowadzonych w kontrolowanym okresie wyborów projektów do realizacji w zakresie infrastruktury komunalnej były przedmiotem odwołań i skarg:

- w ramach RPO WD 2007-2013: odwołania złożyło 79 wnioskodawców biorących udział w naborach przeprowadzanych w trybie systemowym, z czego 62 odwołań zostało przez UMWD rozpatrzonych negatywnie, 10 odwołań pozostawiono bez rozpatrzenia a siedem odwołań uwzględniono. Z wnioskodawców biorących udział w naborach przeprowadzanych w systemie konkursowym siedem podmiotów złożyło odwołania, z czego sześć zostało rozpatrzonych negatywnie, jedno odwołanie uwzględniono. W następstwie negatywnego rozpatrzenia odwołań czterech wnioskodawców złożyło skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA), z czego dwie skargi zostały pozostawione bez rozpatrzenia, jedną skargę Sąd oddalił a w wyniku uwzględnienia jednej ze złożonych skarg sprawa została przekazana do IZ RPO WD w celu ponownego rozpatrzenia.

- w ramach PROW 2007-2013 działania PUGLW jeden wnioskodawca złożył odwołanie, które nie zostało uwzględnione. Ten sam wnioskodawca złożył następnie skargę do WSA. W związku z wyrokiem WSA z dnia 21 grudnia 2009 r. w analogicznej sprawie skarżąca Gmina została dodatkowo zakwalifikowana³² na liście operacji w ramach działania PUGLW.

²⁷ Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 1 kwietnia 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”

²⁸ Książka Procedur Obsługi Wniosku o przyznanie pomocy dla Działania: 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”...

²⁹ Badanie w tym zakresie przeprowadzono na przykładzie dziesięciu losowo wybranych Kart weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (po 5 wniosków dot. każdego z przeprowadzonych naborów)

³⁰ Uchwała Nr 3916/III/10 z dnia 26 stycznia 2010 r. w sprawie zatwierdzenia list operacji w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” w zakresie: gospodarki wodno-ściekowej, tworzenia systemu zbiórki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych, wytwarzania lub dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 dla naboru maj 2009

³¹ Uchwała Nr 1970/IV/12 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 13 marca 2012 r. w sprawie zatwierdzenia list operacji w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” w zakresie: gospodarki wodno-ściekowej, tworzenia systemu zbiórki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych, wytwarzania lub dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 dla naboru sierpień-wrzesień 2012 r.

³² Uchwałą nr 4891/III/10 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 7 września 2010 r. w sprawie zmiany uchwały 3916/III/10 z dnia 26 stycznia 2010 r. w sprawie zatwierdzenia list operacji w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” w zakresie: gospodarki wodno-ściekowej, tworzenia systemu zbiórki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych, wytwarzania lub

W latach 2007-2012 (do 30 września) do UMWD nie wpłynęły skargi dotyczące funkcjonowania przedsięwzięć z zakresu infrastruktury komunalnej zrealizowanych w ramach RPO lub PROW – działanie PUGLW.

dowód: akta kontroli str. 1501- wyciągi z rejestru spraw prowadzonych przed WSA i NSA, str. 1502-1511 – wyciąg z rejestru odwołań dot. naborów w trybie systemowym RPO-WD, str. 1512-1513 – wyciąg z rejestru odwołań dot. naborów w trybie konkursowym RPO-WD, str. 1514 – odwołanie z dnia 04.11.2009 r. od odmowy przyznania pomocy w ramach PROW, str. 1515 – pismo Dyrektora Wydziału Rozwoju Obszarów Wiejskich z dnia 08.12.2009 r. w sprawie nieuwzględnienia odwołania, str. 1517 – wyciąg ze skargi do WSA z dnia 22.12.2009 r., wyciąg z Wyroku WSA z dnia 21.12.2009 r. w adekwatnej sprawie, str. 1521-1523, Uchwała Nr 4891/III/10 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 7 września 2010 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 3916/III/10 z dnia 26 stycznia 2010 r. w sprawie zatwierdzenia list operacji w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” w zakresie: gospodarki wodno-ściekowej, tworzenia systemu zbiorki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych, wytwarzania lub dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 dla naboru maj 2009, str. 1524-1526 – wyjaśnienia Dyrektora Wydziału Kontroli, Skarg i Wniosków dot. dokumentacji związanej z kontrolami zewnętrznymi.

Stopień zaspokojenia potrzeb w zakresie infrastruktury komunalnej na terenie Dolnego Śląska w ramach RPO WD na lata 2007-2013 określają (na miarę dysponowanych środków oraz możliwych do zrealizowania typów przedsięwzięć) wartości docelowe (wskaźniki) dla niektórych typów infrastruktury komunalnej do osiągnięcia na zakończenie Programu. W zakresie PROW w perspektywie 2007-2013 potrzeby województwa dolnośląskiego zostały zaspokojone w niewielkim stopniu, o czym świadczy wskaźnik skanalizowania gmin na koniec 2011 roku na poziomie 27%. Znacznie wyższy był wskaźnik zwodociągowania gmin, który na ten sam dzień wyniósł 91% (wg raportu sporządzonego przez Wydział Gospodarki Wodnej UMWD). O niezaspokojonych potrzebach świadczyło również siedem projektów z zakresu gospodarki wodno-ściekowej na ogólną kwotę 13.359,6 tys. zł oczekujących na zwolnienie środków w PROW (wg stanu na dzień 30 września 2012 r.) Ponadto skala potrzeb dotyczących infrastruktury komunalnej na terenie województwa dolnośląskiego (wg wyjaśnień złożonych przez Rafała Jurkowalańca Marszałka Województwa Dolnośląskiego) badana była przez SWD na podstawie danych statystycznych (jako przygotowanie do uaktualnienia Strategii Rozwoju Województwa Dolnośląskiego) oraz określana w wydanych w latach 2007-2012 publikacjach-opracowaniach identyfikujących potrzeby regionu z zakresu: transportu, energetyki gospodarki odpadowej oraz odnawialnych źródeł energii.

dowód: akta kontroli str.6-11 - pismo kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji oraz złożenia wyjaśnień, str. 253-254 - wyjaśnienia Jolanty Cianciary Zastępcy Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego, str.155-160 wyjaśnienia Aliny Majgier Zastępcy Dyrektora Departamentu Obszarów Wiejskich i Zasobów Naturalnych, str. 1560-1562 – pismo kontrolera dotyczące przedłożenia dokumentów oraz złożenia wyjaśnień dot. realizacji wskaźników, str. 1563-1568 wyjaśnienia Barbary Kaśnikowskiej Dyrektora Departamentu RPO oraz skorygowane tabele dotyczące realizacji wskaźników, str. 1569 – Uchwała Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 17 stycznia 2012 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 748/III/07 Zarządu, str. 1681 – wykaz wniosków oczekujących z listy rankingowej dla II naboru wniosków 321 Podstawowe usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej” stan na 30.09.2012 r., str.1913-11920 Wyjaśnienia Rafała Jurkowalańca Marszałka Województwa Dolnośląskiego dotyczące infrastruktury komunalnej i potrzeb województwa w tym zakresie z dnia 09.01.2013 r., str. 1934-1945 Informacja o stanie wyposażenia obszarów wiejskich Województwa Dolnośląskiego w wodociągi zbiorowe i urządzenia kanalizacyjne na koniec 2011 r. – postęp i zagrożenia sporządzona przez Dyrektora Wydziału Gospodarki Wodnej UMWD.

W celu weryfikacji zadeklarowanych wydatków poniesionych przez beneficjentów w zakresie RPO, Urząd Kontroli Skarbowej przeprowadził 3 audyty, w ramach których m.in. badaniem objęto 27 projektów infrastruktury komunalnej. W 13 projektach nie stwierdzono nieprawidłowości, w pozostałych przypadkach wskazano na: [1] nieprzestrzeganie przez beneficjentów wytycznych MRR oraz IZ WD, [2] nieprawidłową realizację procedury zamówień publicznych, [3] wykazywanie w rozliczeniach kosztów niekwalifikowanych.

W ramach PROW Urząd Kontroli Skarbowej przeprowadził dwa audyty certyfikacyjne Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich. W wyniku czynności audytowych przeprowadzonych w roku 2011 stwierdzono, że poddany analizie wniosek o przyznanie pomocy złożony w ramach działania 321 PUGLW nie został rozpatrzony w terminie trzech miesięcy od dnia zakończenia terminu składania wniosków, płatność została dokonana z naruszeniem trzech miesięcy od złożenia wniosku o płatność a także został przekroczony termin 2 miesięcy na weryfikację wniosku. W audycie przeprowadzonym w 2012 r. ponownie ustalono, że poddany badaniu wniosek został rozpatrzony po trzymiesięcznym, obowiązującym³³ terminie. Ponadto czternaście kontroli przeprowadzonych w UMWD przez instytucje krajowe (Najwyższa Izba Kontroli, Dolnośląski Urząd Wojewódzki, Urząd Kontroli Skarbowej, Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa) dotyczyło zagadnień związanych z udzielaniem dofinansowania na projekty związane m.in. z infrastrukturą komunalną (kontrola przeprowadzona przez ARiMR została opisana w pkt 4.4 niniejszego wystąpienia pokontrolnego).

dowód: akta kontroli str.6-11 - pismo kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji oraz złożenia wyjaśnień, str. 1524-1533 – wyjaśnienia Dyrektora Wydziału Kontroli, Skarg i Wniosków + 2 załączniki (dokumentacja dotycząca skarg związanych z prowadzonymi postępowaniami kontrolnymi), 1534-1538 – zestawienie kontroli przeprowadzonych w UMWD przez instytucje zewnętrzne dotyczących infrastruktury komunalnej, str. 1539-1546 – Zestawienie Audytów RPO ED na lata 2007-2013 dotyczących projektów związanych z infrastrukturą komunalną, str. 1547-1555 pismo z dnia 23.12.2011 r. z Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz pismo z dnia 08.08.2012 r. Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej + załącznik – dotyczące przeprowadzonych audytów w ramach PROW, str.155-160 wyjaśnienia Zastępcy Dyrektora Departamentu Obszarów Wiejskich i Zasobów Naturalnych, 1556-1559 – notatka służbowa dotycząca przeprowadzonych przez UKS audytów w IZ RPO WD.

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności UMWD w zakresie zapewnienia zgodności kryteriów przyznawania pomocy finansowej ze Strategią Rozwoju Województwa Dolnośląskiego oraz Wojewódzkim Planem Gospodarki Odpadami dla Województwa Dolnośląskiego nie stwierdzono nieprawidłowości. Kontrole innych organów wykazały nieterminowe rozpatrywanie wniosków w ramach PROW 2007-2013.

Uwagi dotyczące
badanej
działalności

Badanie przeprowadzone na próbie 5 realizowanych w ramach PROW projektów (złożonych w trakcie dwóch naborów związanych z infrastrukturą komunalną) wykazało, że 3 wnioski o dofinansowanie zostały rozpatrzone po upływie trzymiesięcznego terminu wynikającego z § 12 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i rozwoju Wsi z 1 kwietnia 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. Wskazane wnioski zostały rozpatrzone z opóźnieniem (po uwzględnieniu składanych korekt wniosków):

- Gmina Jeżów Sudecki (wniosek nr 112/11) został rozpatrzony dnia 19 marca 2012 r., przy obowiązującym terminie do 15 lutego 2012 r. (33 dni opóźnienia),
- Gmina Jeżów Sudecki (wniosek nr 115/09) został rozpatrzony 5 lutego 2010 r., obowiązujący termin - 11 listopada 2009 r. (86 dni opóźnienia),
- Gmina Strzelin – wniosek został rozpatrzony dnia 3 lutego 2010 r., tj. z opóźnieniem 126 dni (wymagany termin rozpatrzenia - 30 września 2010 r.).

Paweł Czyszczoń, Dyrektor Wydziału Obszarów Wiejskich, odpowiedzialny za nadzór nad terminowością i prawidłowością realizacji zadań wyjaśnił, że powodem niedochowania terminu rozpatrzenia wskazanych wyżej wniosków o udzielenie pomocy była: niska jakość złożonych wniosków oraz ilość złożonych do nich poprawek (co wywoływało obowiązek ich ponownej oceny), szczegółowość stosowanych przy rozpatrzeniu procedur oraz obciążenie pracowników także innymi obowiązkami.

Dowód: akta kontroli str. 2262-2272 Zakres Obowiązków Pawła Czyszczońa Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich, dowód: akta kontroli str.2803 - Notatka służbowa dot. badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2804 – 2833 - Listy sprawdzające z badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW

³³ Zgodnie z § 12 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 1 kwietnia 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”

(5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., str. 1669-1676 Uchwały Nr 2916/II/10 oraz 1970/IV12 Zarządu Województwa Dolnośląskiego w sprawie zatwierdzenia list operacji w ramach działania PUGLW... wraz z uzasadnieniami (dotyczy I i II naboru), str. 1880-1902 wnioski o przyznanie pomocy, wezwania kierowane do Gmin, pisma uzupełniające wnioski, karty weryfikacji wniosków – dotyczące wniosków złożonych przez Gminę Jeżów Sudecki oraz Strzelin, str. 1903 – analiza terminowości rozpatrzenia wniosków o przyznanie pomocy, str. 1907-1909 wyjaśnienia Pawła Czyszczonia Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich z dnia 07.01.2013 r.

3. Zapewnienie spójności i komplementarności między działaniami wdrażanymi w ramach różnych Programów.

Opis stanu
faktycznego

W latach 2007-2012 w celu zapewnienia komplementarności działań m.in. z zakresu infrastruktury komunalnej Marszałek Województwa Dolnośląskiego w dniu 18.09.2008 r. wydał zarządzenie w sprawie powołania "Podgrupy ds. koordynacji i komplementarności interwencji współfinansowanych w latach 2007-2013 z poszczególnych funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności". Celem Podgrupy było zapewnienie współpracy i wymiany informacji między przedstawicielami odpowiednich komórek organizacyjnych UMWD zaangażowanych w realizację programów finansowanych z poszczególnych funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, w szczególności: Regionalnego Programu Operacyjnego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Europejskiej Współpracy Terytorialnej oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Do zadań Podgrupy należało, w szczególności: 1) opracowanie zasad współpracy i cyklicznej wymiany informacji, 2) inicjowanie oraz przygotowanie projektów rozwiązań proceduralnych, 3) wymiana dobrych praktyk i dotychczasowych doświadczeń, 4) monitorowanie procesu wdrażania ustaleń przyjętych na spotkaniach Podgrupy oraz 5) realizacja innych zadań wynikających z ustaleń w ramach Podgrupy.

W latach 2007-2012 powyższa Podgrupa spotkała się 5 razy (2 razy w 2008 r., 1 raz w 2009 r. oraz 1 raz w 2010 r.) a do efektów jej prac należy zaliczyć: 1) stworzenie folderu sieciowego na serwerze Urzędu z wykazem umów podpisanych w ramach poszczególnych programów realizowanych na Dolnym Śląsku, który aktualizowany jest co miesiąc (RPO WD, PO KL, PO IS, PO IG) lub raz na kwartał (EWT, PROW), 2) wprowadzenie kryteriów premiujących projekty komplementarne w ramach poszczególnych działań, 3) powołanie grupy ds. monitoringu, w której skład wchodził pracownicy UMWD zaangażowani w sporządzanie raportu monitorujących programy operacyjne a której celem była wymiana doświadczeń oraz spostrzeżeń przy sporządzaniu raportów monitorujących dotyczących również komplementarności.

(dowód: akta kontroli str.1006 - Notatka służbowa dot. działań podejmowanych przez UMWD w celu zapewnienia komplementarności działań z zakresu infrastruktury komunalnej pomiędzy różnymi programami z dnia 10.12.2012 r., 1007-1053 - Notatki ze spotkań Podgrupy Roboczej ds. Koordynacji, Komplementarności i Interwencji Współfinansowanych w latach 2007-2013, 1112-1113 - Zarządzenie Marszałka Województwa Dolnośląskiego nr 74/2008 z 18.09.2008 r., 1108 - Wyjaśnienia Pawła Czyszczonia - Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich)

W ramach działań RPO WD 2007-2013 z zakresu infrastruktury komunalnej stosowano kryterium oceny projektów pod kątem stopnia komplementarności z innymi projektami RPO lub PO. W ramach powyższego wnioskodawcy mogli wskazać 4 projekty komplementarne opisując w uzasadnieniu, na czym ta komplementarność polega, co pozwalało na uzyskanie 4 punktów tj. 11% ogólnej punktacji w grupie kryteriów merytorycznych³⁴. W ramach PROW 2007-2013, oprócz omówienia zagadnień komplementarności w pkt 10.1 Programu („Ocena i sposób osiągnięcia komplementarności”) nie został wprowadzony dodatkowy system ocen projektów ze względu na ich stopień komplementarności. W obu programach nie stosowano również dodatkowego premiowania projektów ze względu na ich położenie geograficzne lub na ich znaczenie dla realizacji innych inwestycji.

dowód: akta kontroli str.1054-1099 - Uchwała Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 z dnia 4.10.2007 r., 1100-1102 - Wyjaśnienia Barbary Kaśnikowskiej - Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego w sprawie braku kryterium komplementarności w działaniach 1.1, 1.2, 1.3 oraz projektach współpracy międzynarodowej oraz międzyregionalnej, 1109 - Wyjaśnienia Pawła Czyszczonia - Dyrektora Wydziału

³⁴ W ocenie wniosków stosowano 3 grupy ocen: kryteria formalne, merytoryczne oraz strategiczne

Obszarów Wiejskich z dnia 10.12.2012 r., 1114-1145 - Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 pkt 10.1 "Ocena i sposób osiągnięcia komplementarności", 1104-1105 - Wyjaśnienia Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich - Pawła Czyszczenia w sprawie premiowania projektów ze względu na położenie geograficzne lub znaczenie dla realizacji innych inwestycji oraz w sprawie odrębnej struktury zapewnienia komplementarności z dnia 7.12.2012 r., 1106 - Notatka służbowa dot. działań podejmowanych przez UMWD w celu zapewnienia komplementarności działań z zakresu infrastruktury komunalnej pomiędzy różnymi programami z dnia 10.12.2012 r.

Organizacja pracy w UMWD umożliwiała w latach 2009-2011 wskazywanie w rocznych sprawozdaniach z realizacji RPO WD 2007-2013 przykładów komplementarnych działań, w tym z zakresu infrastruktury komunalnej. W latach 2007-2008, z uwagi na brak projektów powyższy wykaz nie został załączony. W latach następnych (2009-2011) był zamieszczany w sprawozdaniach rocznych w pkt 2.6.2 (2009 r.), w załącznikach nr XIII (2010 r.) i XII (2011 r.).

dowód: akta kontroli str.1103 - Wykaz sprawozdań rocznych z realizacji Programu RPO WD 2007-2013 ze wskazaniem umiejscowienia wykazów przykładów projektów komplementarnych

Dla zapewnienia w latach 2007-2012 komplementarności realizowanych projektów, UMWD przyjął następujące rozwiązania instytucjonalno – systemowe w zakresie RPO WD 2007-2013: 1) udział przedstawicieli IZ RPO WD w pracach innych KM, w tym Podkomitecie Monitorującym Program Operacyjny Kapitał Ludzki, 2) udział przedstawicieli instytucji zaangażowanych we wdrażanie innych programów w pracach KM RPO WD (np. przedstawicieli PO KL – komponent regionalny), 3) udział przedstawiciela UMWD, jako obserwatora w Komitecie Monitorującym Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko, 4) udział w grupie roboczej ds. koordynacji i komplementarności przy KK NSRO (Komitet Koordynacyjny Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia), 5) stworzenie folderu sieciowego (folder sieciowy komplementarności) na serwerze Urzędu z wykazem umów podpisanych w ramach poszczególnych programów realizowanych na Dolnym Śląsku, 6) badanie ewaluacyjne dot. koordynacji i komplementarności działań, 7) stworzenie Podgrupy ds. koordynacji i komplementarności interwencji współfinansowanych w latach 2007-2013 z poszczególnych funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności co opisano wyżej w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym.

W ramach PROW, z uwagi na regulacje Programowe oraz umiejscowienie IZ w MRiRW, nie powołano w UMWD odrębnej struktury w celu zapewnienia komplementarności.

dowód: akta kontroli str. 239-242 – wyjaśnienia Jolanty Cianciary – Z-cy Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego, 1107 - Notatka służbowa dot. udziału przedstawiciela IP PO KL w Komitecie Monitorującym RPO WD, 1146-1147 - Pisma dot. reprezentacji IZ RPO w Podkomitecie Monitorującym Program Operacyjny Kapitał Ludzki w Województwie Dolnośląskim z dnia 31.03.2011 r. i 12.04.2011 r., 1148-1149 – Pisma dot. udziału przedstawicieli UMWD w KK NSRO z dnia 27.10.2011 r. i 18.05.2012 r., 1104 - Wyjaśnienia Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich - Pawła Czyszczenia w sprawie premiowania projektów ze względu na położenie geograficzne lub znaczenie dla realizacji innych inwestycji oraz w sprawie odrębnej struktury zapewnienia komplementarności z dnia 7.12.2012 r.

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności UMWD w zakresie zapewnienia spójności i komplementarności między działaniami wdrażanymi w ramach różnych Programów nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Zapobieganie podwójnemu finansowaniu.

4.1. Linia demarkacyjna.

W latach 2010-2012 w ramach dokumentu pn. "Linia demarkacyjna pomiędzy Programami Operacyjnymi Polityki Spójności, Wspólnej Polityki Rolnej i Wspólnej Polityki Rybackiej" przyjętego przez Komitet Koordynacyjny Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia w dniu 18.12.2007 r. ustalono zestaw kryteriów wskazujących dla określonych typów projektów miejsce (Program) ich realizacji, w celu uniemożliwienia wielokrotnego finansowania tych samych projektów ze środków różnych funduszy UE.

W latach 2007-2012 w procedurach rozpatrywania wniosków o dofinansowanie dotyczących Programu RPO WD 2007-2013 oraz o przyznanie pomocy w ramach PROW 2007-2013 przewidziano czynności kontrolne mające na celu przestrzeganie linii demarkacyjnej. Zgodnie z zapisami instrukcji wykonawczych (RPO WD) sprawdzenie poprawności wniosków

pod względem formalnym polegało na ocenie spełnienia kryteriów zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący RPO WD w oparciu o listę sprawdzającą. Jednym z kluczowych kryteriów oceny formalnej było kryterium 3 „Linia demarkacyjna” tzn. odpowiedź na pytanie czy projekt był zgodny z zapisami zewnętrznej linii demarkacyjnej. We wzorach wniosków o przyznanie pomocy w ramach PROW (przygotowanych przez ARiMR) beneficjenci byli obowiązani do podania danych, o których mowa w linii demarkacyjnej, weryfikowanych - zgodnie z wszystkimi obowiązującymi w tym czasie procedurami rozpatrywania wniosków o przyznanie pomocy (Książki procedur) – w ramach tzw. oceny formalnej wniosków tj. m.in. spełniania przez beneficjentów lub ich projekty warunków określonych w linii demarkacyjnej.

dowód: akta kontroli str.1363-1364 - Wyjaśnienia i oświadczenie Jolanty Cianciary - Z-cy Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego z dnia 19.12.2012 r.; 2508-2566 – Instrukcje wykonawcze wraz z listami sprawdzającymi obowiązujące w latach 2007-2012; 2507 - Notatka służbowa z badania procedur rozpatrywania wniosków o przyznanie pomocy z zakresu infrastruktury komunalnej PROW 2007-2013 oraz wzorów wniosków o przyznanie ww. pomocy

Analiza 10 wybranych projektów realizowanych w ramach RPO WD 2007-2013 (5) oraz PROW 2007-2013 (5) wykazała, że w UMWD, stosownie do ww. procedur weryfikowano warunki określone w linii demarkacyjnej na etapie oceny formalnej wniosków o dofinansowanie (RPO WD) lub wniosków o pomoc (PROW).

dowód: akta kontroli str.2803 - Notatka służbowa dot. badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r.; 2804 – 2833 - Listy sprawdzające z badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r. 2838 – 2855 - Notatka służbowa z wyboru 10 projektów dofinansowanych z RPO WD (5 projektów) oraz PROW (5 projektów))

W badanym okresie nie ujawniono przypadków dzielenia projektów w celu ominięcia linii demarkacyjnej.

dowód: akta kontroli str.2800 - Wyjaśnienia Barbary Kaśnikowskiej - Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego w sprawie możliwości podziału projektu w celu ominięcia linii demarkacyjnej z 28.12.2012 r.; 2799 - Wyjaśnienia Pawła Czystochy - Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich w sprawie możliwości podziału projektu w celu ominięcia linii demarkacyjnej z 28.12.2012 r.

4.2. Kontrole krzyżowe.

Plany kontroli

IZ RPO Roczne Plany Kontroli za lata 2009-2013 - stosownie do wytycznych MRR – przekazała w wymaganym terminie do 15 listopada każdego roku.

dowód: akta kontroli str.2567- Wykaz Rocznych Planów Kontroli Projektów w latach 2007-2013; 2568-2575, 2589-2709, 2959-2879 - roczne plany kontroli na lata 2008-2013

MRR do przedłożonych planów - przed ich akceptacją - oprócz uwag o charakterze formalnym, wniosło o uzupełnienie części dotyczącej zadań kontrolnych oraz części dotyczącej kontroli krzyżowej. Zgłoszone przez MRR uwagi zostały ujęte w poszczególnych wersjach założeń do Rocznych Planów Kontroli na 2008 r. oraz na lata 2009-2012.

dowód: akta kontroli str. 2568-2709 - roczne plany kontroli na lata 2008-2013; 2710-2722 - Zestawienie korespondencji UMWD z MRR w sprawie akceptacji RPK na lata 2008-2013; 2723-2734 - Korespondencja UMWD z MRR w sprawie RPK za lata 2008-2013; 2738 - Zestawienie uchwał Zarządu Województwa Dolnośląskiego w sprawie zmian rocznych planów kontroli; 2739 – 2762 - Uchwały Zarządu Województwa Dolnośląskiego w sprawie zmian rocznych planów kontroli

Założenia do Rocznych Planów Kontroli na 2008 r. i na lata 2009-2013, stosownie do obowiązujących w tym czasie ww. wytycznych MRR, zawierały wykazy kontroli systemowych w układzie chronologicznym i tematycznym oraz plan kontroli projektów dużych (w rozumieniu art.39 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006)³⁵. Roczne Plany Kontroli na

³⁵ W świetle przywołanego Rozporządzenia Rady jedynym dużym projektem realizowanym dotychczas w ramach RPO WD był projekt RPDS.03.01.00-02-006/10 pn. "Budowa drogi wojewódzkiej od drogi krajowej nr 94 do drogi wojewódzkiej nr 455 wraz z ich węzłami". Wniosek o dofinansowanie przedmiotowego projektu został złożony w dniu 15.10.2010 r.

lata 2010-2013, stosownie do ww. wytycznych, zawierały założenia, co do zasad kontroli projektów w programie, w tym kontroli krzyżowych i kontroli trwałości projektów.

dowód: akta kontroli str. 2568-2709 - roczne plany kontroli na lata 2008-2013

Realizując założenia do Rocznych Planów Kontroli na 2008 r. i na 2009-2012 zrealizowano 8 kontroli systemowych - 1 w 2008 r. (IV kwartał), 1 w 2009 r. (IV kwartał), 2 w 2010 r., 2 w 2011 r. (w II i IV kwartale 2011 r.) i 2 w 2012 r. (w II i IV kwartale 2012 r.)³⁶.

dowód: akta kontroli str. 2980 - Wykaz kontroli systemu zarządzania i kontroli w DIP (z odniesieniem do Rocznych Planów Kontroli)

Metodyka i procedury kontroli

Szczegółowe procedury w zakresie przeprowadzania kontroli krzyżowych Programu RPO WD 2007-2013 oraz horyzontalnych z projektami PROW 07-13 i projektami Programu Operacyjnego RYBY zostały ustalone w instrukcji pn. „Zasady przeprowadzenia kontroli krzyżowych Programu (RPO WD) oraz kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW 07-13 i projektami PO RYBY 07-13 (z wyłączeniem Działania 1.3)” obowiązującej od 6.09.2011 r. Przed wprowadzeniem ww. instrukcji szczegółowe procedury prowadzenia kontroli krzyżowych określono w instrukcjach postępowań w ramach różnych działań Programu RPO WD oraz metodologii prowadzenia kontroli krzyżowych, którą stosownie do Wytycznych w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym, UMWD przesłał do Instytucji Koordynującej Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia w dniu 13.11.2009 r. Po wejściu w życie procedury pn. „Zasady przeprowadzania kontroli krzyżowych...”, stanowiącej wg UMWD metodologię kontroli krzyżowych, zmieniano ją 5 krotnie. Wszystkie wersje UMWD przesłał do MRR, przy czym tylko w przypadku wersji nr 5 (zatwierdzonej przez Zarząd Województwa 6.11.2012 r.) została ona przekazana do MRR w ciągu 5 dni roboczych po jej zatwierdzeniu³⁷ tj. stosownie do wymogu zawartego w rozdziale 7.1 pkt 3 Wytycznych MRR w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków IZ Programem Operacyjnym. W pozostałych przypadkach termin ten nie został dotrzymany - w 1 przypadku do MRR przesłano niezatwierdzony przez Zarząd Województwa projekt ww. instrukcji (wersja nr 1) – zatwierdzenie nastąpiło 4 dni później, w 2 przypadkach (wersja 3 i 4) zmienioną treść instrukcji przesłano po upływie odpowiednio 7 i 6 dni roboczych od ich opracowania przy wymaganym 5-cio dniowym terminie, w 1 przypadku (wersja 2) nie skierowano projektu do MRR celem zaopiniowania.

dowód: akta kontroli str. 1499-1500 - Pismo MRR z uwagami do projektu instrukcji dotyczącej kontroli krzyżowych nr DKF-IV-8121-5-Aku/10 NI.8791/10 z dnia 21.01.2010 r.; 2501-2506 - Pismo UMWD z projektem instrukcji dotyczącej kontroli krzyżowych nr DRPO/0291/1704/DRPO-W/Gko/6545/09 z dnia 13.11.2009 r., 2893 – 2894 - Wyjaśnienia Barbary Kaśnikowskiej - Dyrektora Departamentu RPO w sprawie opisu metodologii prowadzenia kontroli krzyżowych, 1339-1345 - Uchwały Zarządu Województwa w sprawie instrukcji pn. „Zasady przeprowadzenia kontroli krzyżowych ...”; 1346-1362 - Korespondencja UMWD z MRR w sprawie instrukcji pn. „Zasady przeprowadzenia kontroli krzyżowych...” oraz zmian do niej.

Jolanta Cianciara – Z-ca Dyrektora Departamentu RPO wyjaśniła, że

- druga wersja instrukcji nie została przesłana do zaopiniowania z uwagi na uwzględnienie w niej uwagi Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji o charakterze formalnym (niewpływających na przyjętą metodologię prowadzenia kontroli krzyżowych),
- powodem opóźnień w przekazywaniu do MRR poszczególnych wersji ww. instrukcji było: „[...] spiętrzenie obowiązków związane z prowadzonym przez Urząd Kontroli Skarbowej audytem systemu zarządzania i kontroli, który obejmował [...]” (wersja nr 3) oraz „[...] spiętrzenie obowiązków związane z koniecznością przeprowadzenia kontroli

³⁶ Daty wszczęcia kontroli: 8.12.2008 r. (IV kwartał 2008 r.), 23.11.2009 r. (IV kwartał 2009 r.), 30.06.2010 r., 27.12.2010 r., (II i IV kwartał 2010 r.), 31.05.2011 r. i 28.12.2011 r. (II kwartał 2011 r.), 28.06.2012 r. i 21.12.2012 r. (II i IV kwartał 2012 r.).

³⁷ Data zatwierdzenia przez Zarząd Województwa została przyjęta, jako data opracowania, o której mowa w rozdziale nr 7, podrozdziale nr 1 pkt 3 ww. wytycznych

krzyżowej programu (RPO WD) za miesiąc kwiecień 2012 w skróconym terminie z uwagi na 2 dni świąteczne [...]" (wersja nr 4)

dowód: akta kontroli str.1368 - Wyjaśnienia i oświadczenie Jolanty Cianciary - Z-cy Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego, 2736 - Wyjaśnienia Jolanty Cianciary - Z-cy Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego w sprawie opóźnień w przekazywaniu do MRR poszczególnych wersji instrukcji nr 7 z dnia 21.12.2012 r. nr DRPO-ZI.1710.2.2012 l.dz. 3269/12/2012

Kontrole krzyżowe projektów realizowanych w ramach RPO oraz PROW przeprowadzane z pomocą sytemu KSI SIMIK 2007-2013 oraz OFSA PROW 2007-2013, polegające na porównaniu danych zawartych w obu systemach realizowane były przez UMWD od września 2011 r.

dowód: akta kontroli str.1365-1367 - Wyjaśnienia i oświadczenie Jolanty Cianciary - Z-cy Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego

W latach 2010-2012 przestrzeganie procedur zawartych w instrukcji „Zasady przeprowadzenia kontroli krzyżowych...” było przedmiotem badania przez Urząd Kontroli Skarbowej we Wrocławiu w ramach 2 audytów. W obu postępowaniach (w 2010 r. i 2011 r.) przeprowadzono testy w celu ustalenia czy dokonywane były kontrole krzyżowe i czy informacje o nich umieszczane były w Krajowym Systemie Informatycznym (KSI SIMIK 07-13). W ich wyniku stwierdzono, że do weryfikacji objętych badaniem wniosków o dofinansowanie dla projektów wybranych do próby wykorzystano odpowiednie listy sprawdzające, zgodnie z obowiązującymi w danym okresie instrukcjami wykonawczymi a badane weryfikacje zostały przeprowadzone prawidłowo z zachowaniem wynikającego z instrukcji wykonawczych terminu.

dowód: akta kontroli str.1369-1376 - Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w UMWD (IZ) w ramach prowadzonego audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WD z 29.11.2010 r.; 1377-1384 - Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w UMWD (IZ) w ramach prowadzonego audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WD z 20.01.2012 r.

Szczegółowe procedury dotyczące PROW a związane z obsługą wniosku o przyznanie pomocy, w tym w zakresie przeprowadzania kontroli krzyżowych zostały zawarte w wytycznej MRIRW nr 13/13/2008 z dnia 19.12.2008 r. ustalającej procedury związane z obsługą wniosku o przyznanie pomocy wraz z załącznikiem (Książką Procedur KP-006/v.1/z: Obsługi Wniosku o przyznanie pomocy dla Działania: 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013). Powyższa procedura aktualizowana była 5-krotnie.

dowód: akta kontroli str.1441 - Pismo MRIRW wprowadzające Wytyczną nr 13/13/2008 nr ROW/ws/ak-217/118/6649/08 z dnia 19.12.2008 r.; 1190-1243 - Książka Procedur Obsługi Wniosku o przyznanie pomocy dla Działania: 321 "Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej"; 1444-1446 - Karta Weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy; 1467-1496 - Instrukcja wypełniania karty weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy

W latach 2007-2012 zakaz podwójnego dofinansowania zdefiniowany był w „Szczegółowym Opisie Priorytetów RPO WD na lata 2007-2013 oraz w Poradniku dla Beneficjenta z wyłączeniem Działania 1.1 i 1.2 oraz Priorytetu 10. Definicja ta była spójna z Krajowymi wytycznymi MRR dotyczącymi kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013.

dowód: akta kontroli str.1389-1402 - Uchwały Zarządu Województwa Dolnośląskiego (Szczegółowy Opis Priorytetów RPO WD na lata 2007-2013 (Uszczegółowienie RPO WD)) z dnia 16.03.2010 r. i 20.10.2012 r., 2856 – 2874 - Uchwały Zarządu Województwa Dolnośląskiego (Szczegółowy Opis Priorytetów RPO WD na lata 2007-2013 (Uszczegółowienie RPO WD) z dnia 5.02.2008 r., 1.04.2008 i 24.09.2008 r., 1403-1410 - Poradnik dla Beneficjenta w ramach RPO WD na lata 2007-2013 z wyłączeniem Działania 1.1 i 1.2 oraz Priorytetu 10 ver.8 z 21.01.2010 r., ver.20 z 28.11.2012 r., 2875 – 2992 - Poradnik dla Beneficjenta w ramach RPO WD na lata 2007-2013 z wyłączeniem Działania 1.1 i 1.2 oraz Priorytetu 10 ver.1 z 1.04.2008 r., ver.4 z 12.11.2008 r.

Zgodnie z procedurami obowiązującymi w UMWD, beneficjenci RPO WD 2007-2013, zobowiązani byli do złożenia oświadczenia dotyczącego podwójnego finansowania dwukrotnie:

na etapie składania wniosku o dofinansowanie projektu (jako jego integralną część)³⁸ oraz przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu. W przypadku oświadczeń składanych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu – IZ RPO WD nie opracowała odrębnego wzoru oświadczenia. Jego treść wynikała z pism informujących beneficjenta o przyznaniu dofinansowania, kierowanych na podstawie Instrukcji wykonawczej pn. "Przygotowanie i zawieranie umów/porozumień, podejmowanie uchwał o dofinansowanie projektu". Treść wszystkich powyższych oświadczeń odpowiadała definicjom podwójnego finansowania zawartym w „Szczegółowym Opisie Priorytetów RPO WD na lata 2007-2013 (Uszczegółowienie RPO WD) oraz Poradniku dla Beneficjenta w ramach RPO WD na lata 2007-2013 z wyłączeniem Działania 1.1 i 1.2 oraz Priorytetu 10.

dowód: akta kontroli str.1411 - Fragment wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPO WD na lata 2007-2013 współfinansowany ze środków Unii Europejskiej, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; 1422 - Uchwała Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr 3993/III/10 z dnia 16.02.2012 r.

W latach 2007-2012 aby uniknąć podwójnego finansowania z innych niż RPO WD lub PROW źródeł, dokonywano analizy dokumentacji złożonej przez beneficjentów: 1) na etapie oceny formalnej wniosku o dofinansowanie, sporządzania umowy (aneksów) o dofinansowanie (RPO WD 2007-2013) – na podstawie oświadczenia beneficjenta oraz analizy przedstawionego przez beneficjenta montażu finansowego projektu; 2) na etapie weryfikacji wniosku o płatność (PROW 2007-2013) – na podstawie analizy realizacji montażu finansowego projektu, poszczególnych dowodów księgowych oraz oświadczeń beneficjentów.

dowód: akta kontroli str.1439-1440 - Oświadczenie w sprawie podjętych działań w celu uniknięcia podwójnego finansowania z innych źródeł z dnia 18.12.2012 r.

Kontrole krzyżowe programu

W latach 2007-2012 (do 30.09.2012 r.), zostało przeprowadzonych 510 kontroli krzyżowych RPO WD 2007-2013 obejmujących od 19 do 44 (od 13,7% - wrzesień 2011 r. do 22,2% - październik 2011 r.) beneficjentów realizujących więcej niż 1 projekt w ramach RPO WD 2007-2013. Instrukcja ustalała minimalny 5% wskaźnik. W żadnej z ww. kontroli, w tym w odniesieniu do realizacji działań z zakresu infrastruktury komunalnej, nie wykazano przypadków podwójnego finansowania.

dowód: akta kontroli str.1152-1162 - Wykaz kontroli krzyżowej Programu RPO WD do dnia 30.09.2012 r. - dane na podstawie danych gromadzonych w KSI (SIMIK 2007-2013); 2801 - Wykaz ilości przeprowadzonych w latach 2011-2012 (30 września) kontroli krzyżowych programu z 2.01.2013 r.;

W latach 2010-2012 w odniesieniu do projektów realizowanych w ramach PROW 2007-2013 przeprowadzono kontrole krzyżowe w 2 etapach: (1) na etapie weryfikacji i wniosków o przyznanie pomocy (265 kontroli krzyżowych), (2) na etapie wniosku o płatność (142 kontrole krzyżowe)³⁹. W ramach tych kontroli krzyżowych, w tym dotyczących realizacji działań z zakresu infrastruktury komunalnej, nie wykryto przypadków podwójnego finansowania.

dowód: akta kontroli str. 1244-1269 - Notatka służbowa dot. procedur przeprowadzania kontroli krzyżowych w ramach PROW 2007-2013

Brak przypadków podwójnego finansowania wykazała także przeprowadzona w czasie kontroli NIK analiza 10 wybranych projektów realizowanych w ramach RPO WD (5) oraz PROW (5).

dowód: akta kontroli str.2803 - Notatka służbowa dot. badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2804 – 2833 - Listy sprawdzające z badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2838 – 2855 - Notatka służbowa z wyboru 10 projektów dofinansowanych z RPO WD (5 projektów) oraz PROW (5 projektów)

³⁸ Treść oświadczeń w badanym okresie nie uległa zmianie

³⁹ Stan na 18.12.2012 r.

Kontrole krzyżowe horyzontalne z projektami PROW 2007-2013

W latach 2007-2012 (do 30.09.2012 r.) przeprowadzono 1 770 kontroli krzyżowych horyzontalnych dotyczących projektów 148 beneficjentów (100%) realizowanych równolegle w ramach PROW 2007-2013 i RPO WD 07-13 i PROW 07-13. Kontrole nie wykazały przypadków podwójnego finansowania, w tym przy realizacji działań z zakresu infrastruktury komunalnej.

dowód: akta kontroli str. 1163-1189 - Wykaz kontroli krzyżowej horyzontalnej z programami PROW 2007-2013 do dnia 30.09.2012 r. - dane na podstawie danych gromadzonych w KSI (SIMIK 2007-2013); 2802 - Wykaz ilości przeprowadzonych w latach 2011-2012 (30 września) kontroli krzyżowych horyzontalnych (z programem PROW 07-13) z 2.01.2013 r.

W kontrolowanym okresie UMWD bez zakłóceń korzystał z danych zwartych w Krajowym Systemie Informatycznym SIMIK (07-13) oraz OFSA PROW⁴⁰. System KSI SIMIK (07-13) działał prawidłowo i nie wystąpiły przypadki jego niedostępności mającej wpływ na proces weryfikacji wniosków. Ponadto, w tym samym czasie ARiMR zapewniła UMWD dostęp do elektronicznego systemu gromadzenia danych OFSA PROW. Wgląd do ww. systemu miało łącznie 62 osoby, w tym 10 pracowników Departamentu RPO oraz 52 pracowników Departamentu Obszarów Wiejskich i Zasobów Naturalnych. W badanym okresie ARiMR co miesiąc przekazywała za pośrednictwem MRR dane nierejestrowane w OFSA PROW

dowód: akta kontroli str.1110 - Wyjaśnienia Pawła Czyszczenia - Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich; 2795 - Oświadczenie Anny Jóźwickiej - Kierownika Działu Monitorowania Priorytetów RPO w sprawie niedostępności KSI SIMIK 2007-2013, 2763 - Zestawienie pracowników Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego posiadających w latach 2007-2012 dostęp do elektronicznego systemu gromadzenia danych OFSA PROW; 2771-2779 - Zestawienie pracowników Departamentu Obszarów Wiejskich i Zasobów Naturalnych UMWD posiadających na dzień 27.12.2012 r. dostęp do systemu OFSA PROW, 2764 - Zestawienie pism MRR dotyczących przekazania UMWD, w latach 2007-2012 danych niezarejestrowanych w OFSA PROW

Szczegółowe zasady dotyczące identyfikacji beneficjentów realizujących projekty równolegle w ramach RPO i PROW obowiązujące w Wydziale RPO Departamentu RPO UMWD zawarto w Instrukcji pn. „Zasady przeprowadzania przez DRPO-W kontroli krzyżowych Programu (RPO WD) oraz kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW 2007-2013 i projektami PO RYBY 07-13 (z wyłączeniem działania 1.3 oraz Priorytetu 10 RPO WD)”. Zgodnie z obowiązującą w trakcie kontroli NIK wersją ww. instrukcji, identyfikacji beneficjentów realizujących projekty równolegle w ramach RPO i PROW dokonywał pracownik Działu Monitorowania Priorytetów RPO posiadający odpowiednie uprawnienia, na podstawie danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13), systemie OFSA PROW 07-13 oraz danych nierejestrowanych w OFSA PROW (wg stanu na koniec miesiąca poprzedzającego dany miesiąc). W latach 2007-2010 zidentyfikowano 148⁴¹ (wszystkich) beneficjentów realizujących projekty równolegle w ramach RPO i PROW 2007-2013 - w żadnym przypadku nie stwierdzono podwójnego finansowania projektów, wszyscy beneficjenci realizowali projekty na terenie województwa dolnośląskiego.

dowód: akta kontroli str.2770 - Zestawienie liczby wykrytych beneficjentów realizujących projekty jednocześnie w ramach RPO i PROW 2007-2013; 1291-1329 - Uchwała Zarządu Województwa Dolnośląskiego wraz z instrukcją wykonawczą pn. „Zasady przeprowadzania przez DRPO-W kontroli krzyżowych Programu (RPO WD) oraz kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW 07-13 i projektami PO RYBY 07-13 (z wyłączeniem Działania 1.3 oraz Priorytetu 10 RPO WD)

Reguły dotyczące identyfikacji beneficjentów realizujących projekty równolegle w ramach RPO i PROW obowiązujące w Wydziale Obszarów Wiejskich (Dział Autoryzacji Płatności) zawarto w „Księżce Procedur PROW 2007-2013 Obsługa Wniosku o Płatność dla działania 321 Podstawowe Usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej w ramach PROW 2007-2013” oraz Instrukcji Wypełniania Karty Weryfikacji Wniosku o Płatność. Zgodnie z obowiązującymi w trakcie kontroli NIK wersjami ww. dokumentów identyfikacji beneficjentów realizujących projekty równolegle w ramach RPO i PROW dokonywał pracownik posiadający

⁴⁰ System wsparcia informatycznego OFSA dla działań pomocowych realizowanych w ramach PROW 2007-2013

⁴¹ 1.770 wystąpień w poszczególnych miesiącach lat 2011-2012

odpowiednie uprawnienia, na podstawie danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13). W latach 2007-2012 (stan na dzień 20.12.2012 r.) do Działu Autoryzacji Płatności Wydziału Obszarów Wiejskich wpłynęło 156 wniosków o płatność, z czego w odniesieniu do 143 (97,7%)⁴² przeprowadzono kontrolę krzyżową. W żadnym przypadku nie wykryto podwójnego finansowania.

dowód: akta kontroli str.2915 - Karta Weryfikacji wniosku o płatność, 2946-2951 - Instrukcja wypełniania karty weryfikacji wniosku o płatność, 2765-2769 - Zestawienie wniosków o płatność dotyczących projektów PROW 2007-2013 (działanie 321) złożonych do UMWD do dnia 20.12.2012 r.

Celem zbadania prawidłowości przeprowadzania w UMWD kontroli krzyżowych dla wniosków o płatność składanych w ramach PROW, spośród 159 złożonych wniosków o płatność (stan na 21.12.2012 r.) opiewających na łączną kwotę 145,4 mln zł do kontroli wybrano 5 o najwyższych wnioskowanych wartościach (na łączną kwotę 14,7 mln zł). We wszystkich zbadanych przypadkach kontrole krzyżowe przeprowadzono zgodnie z obowiązującą procedurą, wypełniając kartę weryfikacji wniosków w części C2.

dowód: akta kontroli str.2786-2789 - Wykaz wybranych wniosków o płatność - kontrola krzyżowa

Analiza wybranych 10 projektów realizowanych w ramach RPO WD (5) oraz PROW (5) nie wykazała nieprawidłowości w prowadzeniu kontroli horyzontalnych:

1. wszyscy beneficjenci RPO WD podlegali kontroli krzyżowej horyzontalnej z projektami PROW 07-13,
2. 2-ch beneficjentów (Gmina Twardogóra i Powiat Strzeliński) znalazło się w grupie realizujących projekty jednocześnie w obu programach, przy czym dalsza weryfikacja ww. informacji nie wykazała podwójnego finansowania projektów, kontrole horyzontalne wybranych projektów zostały przeprowadzone do 20-go dnia miesiąca tj. z zachowaniem terminu określonego w instrukcji wykonawczej pn."Zasady prowadzenia kontroli krzyżowych Programu (RPO WD) oraz kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW 2007-2013 i projektami PO RYBY 07-13 (z wyłączeniem Działania 1.3)".
3. w żadnym przypadku obowiązek przeprowadzenia kontroli krzyżowych nie spowodował przedłużenia czasu rozpatrywania wniosków o płatność lub wypłaty środków.

dowód: akta kontroli str.2803 - Notatka służbowa dot. badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2804 – 2833 - Listy sprawdzające z badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2838 – 2855 - Notatka służbowa z wyboru 10 projektów dofinansowanych z RPO WD (5 projektów) oraz PROW (5 projektów)

Kontrole horyzontalne i międzyokresowe

Zgodnie z obowiązującymi w latach 2010-2012 „Wytycznymi w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków IZ PO”, za przeprowadzanie kontroli horyzontalnych (bez kontroli krzyżowych z projektami PROW 07-13) oraz kontroli międzyokresowych odpowiedzialni byli pracownicy Instytucji Koordynującej Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia. W latach 2007-2012 przeprowadzono 164 kontrole⁴³, które nie wykazały przypadków podwójnego finansowania tego samego wydatku.

dowód: akta kontroli str.2790-2791 - Zestawienie kontroli krzyżowych międzyokresowych (stan na 26.12.2012 r.); 2792-2794 - Zestawienie kontroli krzyżowych międzyokresowych (stan na 26.12.2012 r.); 246 - wyjaśnienia Jolanty Cianciary – Z-cy Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego

Zagadnienia ogólne dotyczące kontroli krzyżowych

Podmioty wnioskujące do UMWD o dofinansowanie projektu m. in. w zakresie infrastruktury komunalnej składały oświadczenie:

- w ramach RPO - że projekt współfinansowany z EFRR (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) w ramach RPO nie będzie współfinansowany w ramach innego programu

⁴² Pozostałe są na etapie weryfikacji krzyżowej

⁴³ 44 kontrole krzyżowe międzyokresowe (stan na 26.12.2012 r.) oraz 120 kontroli krzyżowych horyzontalnych (stan na 26.12.2012 r.)

operacyjnego finansowanego ze środków UE oraz że żadne wydatki w ramach projektu nie otrzymały/nie otrzymują pomocy z innego wspólnotowego instrumentu finansowego, a także krajowych środków publicznych,

- w ramach PROW - że operacja określona we wniosku o przyznanie pomocy nie była finansowana ze środków publicznych z wyjątkiem współfinansowania z Wojewódzkiego/Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej lub ze środków własnych jednostek samorządu terytorialnego, była zgodnie z przepisami o finansach publicznych a w przypadku przyznania pomocy na operację ww. wniosku – beneficjent nie wykorzysta się na jej realizację innych środków publicznych, z wyjątkiem ww. środków.

Dowód: akta kontroli str. 1411 – wzór wniosku o dofinansowanie - wyciąg, str. 1686-1693 pisma przewodnie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi dot. przekazania formularza wniosku o przyznanie pomocy w ramach działania PUGLW oraz Wnioski o przyznanie pomocy w ramach działania 321 PUGLW wykorzystane do I i II naboru (wyciągi), akta kontroli str. 2804 – 2833 - Listy sprawdzające z badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r.

Badanie kontrolne 10 projektów realizowanych w ramach RPO i PROW wykazało, że we wszystkich przypadkach składane przez beneficjentów oświadczenia o braku podwójnego finansowania na etapie: składania wniosku o pomoc (PROW), wniosku o dofinansowanie (RPO WD) oraz zawierania umów o dofinansowanie (RPO WD) nie były przez UMWD weryfikowane – przepisy prawa nie ustalały takiego obowiązku. W celu sprawdzenia prawdziwości oświadczeń wnioskodawców nie korzystano też z bazy danych instytucji zewnętrznych. Jolanta Cianciara Z-ca Dyrektora Departamentu RPO oraz Paweł Czystoń, Dyrektor Wydziału Obszarów Wiejskich wskazali, iż powodem braku weryfikacji przez UMWD oświadczeń o braku podwójnego finansowania przez beneficjentów jest - oprócz braku takiego wymogu wg aktualnie obowiązujących przepisów prawnych – zasada, że odpowiedzialność za prawdziwość złożonych oświadczeń sankcjonowana jest prawem karnym oraz weryfikowana w późniejszych etapach realizacji projektu (weryfikacja wydatków).

Badanie kontrolne 10 wybranych projektów nie ujawniło nieprawidłowości dotyczących podwójnego finansowania.

dowód: akta kontroli str.2803 - Notatka służbowa dot. badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2804 – 2833 - Listy sprawdzające z badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2834 – 2837 - Wykaz kontroli krzyżowej wniosków o płatność w złożonych w ramach 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z 2.01.2013 r., str. 1875-1877 pismo kontrolera z dnia 04.0.2013 r. oraz wyjaśnienia Jolanty Cianciarzy Zastępcy Dyrektora Departamentu RPO z dnia 08.01.2013 r., str. 1812-11823 pytania kontrolera oraz wyjaśnienia Pawła Czystoń Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich z dnia 03.01.2013 r., str. 1880-1881 – wyjaśnienia Pawła Czystoń Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich z dnia 07.01.2013 r.

Jolanta Cianciara, Zastępca Dyrektora Departamentu RPO wyjaśniła, że ze względu na brak rejestracji czasu przeprowadzenia kontroli krzyżowych, zmieniającą się ilość analizowanych w czasie kontroli danych oraz prowadzenie ich równoległe z innymi obowiązkami, nie jest możliwe wyliczenie czasochłonności kontroli krzyżowych przeprowadzonych przez pracowników Departamentu RPO. W ramach PROW (wg stanu na dzień 30 września 2012 r.) przeprowadzono 126 kontroli krzyżowych w KSI SIMIK przy weryfikacji wniosków o płatność - czynności te zajęły pracownikom Działu Autoryzacji i Płatności 189 godzin.

dowód: akta kontroli str. 12-15 - pismo kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji oraz złożenia wyjaśnień, str. 236-252 – wyjaśnienia Jolanty Cianciarzy Dyrektora Departamentu RPO, str.224-235 wyjaśnienia Pawła Czystoń Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich, str. 1694-1710 korespondencja z ARIMR dotycząca problemów z OFSA PROW DD, str. 1824-1826 pytania kontrolera oraz wyjaśnienia Pawła Czystoń Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich z dnia 07.01.2013 r.

W badanym okresie spośród wszystkich kontroli krzyżowych przeprowadzonych przez UMWD w jednym przypadku wystąpiło podejrzenie o podwójne finansowanie. IZ RPO przeprowadziła czynności wyjaśniające, polegające na kontroli dokumentów finansowo – księgowych przedłożonych przez beneficjenta do rozliczenia, co pozwoliło na wykluczenie nieprawidłowości bez konieczności wszczęcia kontroli na miejscu w trybie doraźnym. Czynności

sprawdzające przeprowadzone w czasie kontroli NIK u beneficjenta potwierdziły ustalenia kontroli krzyżowej o braku nieprawidłowości.

Dowód: akta kontroli str. 1244 – notatka kontrolera dotycząca przeprowadzonych kontroli doraźnych w RPO, str. 236-252 - wyjaśnienia Jolanty Cianciary Z-cy Dyrektora Departamentu RPO, str. 224-235 wyjaśnienia Pawła Czyszczenia Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich, str. 1811 – wyjaśnienia Pawła Czyszczenia Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich z dnia 03.01.2013 r., str. 1827-1828 pytania kontrolera z dnia 03.01.2013 r., str. 1829-1833 wyjaśnienia Jolanty Cianciary Z-cy Dyrektora Departamentu RPO z dnia 08.01.2013 r. wraz z załącznikami, str. 1834-1874 dokumentacja dotycząca przeprowadzenia kontroli przez NIK oraz UMWD w Gminie Wołów

Badanie 5 przykładowych projektów wykazały, że w każdym przypadku UMWD realizował obowiązek zamieszczenia informacji o przeprowadzanych kontrolach krzyżowych w KSI (SIMIK 07-13). Ponadto badania potwierdziły, że pracownicy Działu Monitorowania Priorytetów RPO przeprowadzili kontrole krzyżowe w terminie do 20-go dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni, co było zgodne z Instrukcją Wykonawczą nr 7 dla Instytucji Zarządzającej RPO WD⁴⁴.

dowód: akta kontroli str.2803 - Notatka służbowa dot. badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2804 – 2833 - Listy sprawdzające z badania 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z dnia 4.01.2013 r., 2834 – 2837 - Wykaz kontroli krzyżowej wniosków o płatność w złożonych w ramach 10 wybranych projektów realizowanych w ramach PROW (5 projektów) i RPO WD (5 projektów) z 2.01.2013 r

Instrukcja Nr 2-4 wprowadzona uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego Nr 1809/III/09 z dnia 31 lipca 2008 r. Dotyczyła: nieprawidłowości wykrytych przez pracowników UMWD zaangażowanych w proces zarządzania i wdrażania RPO WD w trakcie czynności służbowych, nieprawidłowości wykrytych na podstawie informacji pochodzących od beneficjenta lub z innych źródeł oraz systemu i narzędzi informowania o nieprawidłowościach. Instrukcja ta podlegała sześciokrotnej nowelizacji⁴⁵. W ramach PROW, na podstawie Książki Procedur Program Rozwoju Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 z dniem 17 maja 2010 r. ⁴⁶ wprowadzono Procedurę raportowania nieprawidłowości. Żadna z kontroli krzyżowych przeprowadzonych w RPO WD nie ujawniła podwójnego finansowania projektu. W kontrolowanym okresie UMWD nie stwierdził takiej nieprawidłowości także w trakcie realizacji PROW. Nie korzystano więc z obowiązujących, ustalonych przywołaną wyżej Instrukcją procedur w celu poinformowania o tym fakcie.

Dowód: akta kontroli str.224-235 wyjaśnienia z dnia 03.12.2012 r. Pawła Czyszczenia Dyrektora Wydziału Obszarów Wiejskich z dnia 03.12.2012 r. str. 1152-1189 – Wykaz kontroli krzyżowych Programu RPO WD oraz horyzontalnych z Programami PROW 07-13 przeprowadzonych do dnia 30.09.2012 r., str. 1711-1746 Uchwała Nr 1809/III/08 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 31 lipca 2008 r. w sprawie zatwierdzenia Zestawu Instrukcji Wykonawczych dla Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 wraz z załącznikami dotyczącymi informowania o nieprawidłowościach, str. 1747-1754 Uchwały Zarządu Województwa Dolnośląskiego nowelizujące Instrukcje Wykonawcze, str. 1755-1796 Książka Procedur Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Procedury Raportowania Nieprawidłowości, str. 1879 – pismo Zofii Szalczyk Zastępcy Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z dnia 15.04.2010 r. znak DDD-611-2/WPSiK-MK/10

Ustalono
nieprawidłowości

⁴⁴ Wydana 12 sierpnia 2011 r. Instrukcja Zasady przeprowadzania przez DRPO – W kontroli krzyżowych Programu (RPO WD) oraz kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW 07-13 i projektami PO RYBY 07-13 z wyłączeniem Działania 1.1, 1.2, 1.3, 5.1, 5.3 oraz Priorytetu 10 RPO WD.

⁴⁵ Uchwała Nr 3271/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 31 sierpnia 2009 r., Uchwała Nr 1178/IV/11 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 6 września 2011 r., Uchwała Nr 1425/IV/11 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 15 listopada 2011 r., Uchwała Nr 1993/IV/12 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 20 marca 2012 r., Uchwała Nr 2511/IV/12 z dnia 17 lipca 2012 r., Uchwała Nr 2852/IV/12 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 11 września 2012 r. w sprawie uchwały

Nr 1809/III/08 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 31 lipca 2008 r. w sprawie zatwierdzenia Zestawu Instrukcji Wykonawczych dla Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013,

⁴⁶ Zgodnie z pismem Zofii Szalczyk Zastępcy Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z dnia 15.04.2010 r. znak DDD-611-2/WPSiK-MK/10

W działalności UMWD w zakresie zapobiegania podwójnemu finansowaniu realizowanych przez beneficjentów projektów nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Trwałość projektu

Zasady utrzymania trwałości projektu dla RPO WD 2007-2013 (w tym działań z zakresu infrastruktury komunalnej) określały następujące dokumenty: Poradnik dla Beneficjenta, umowy o dofinansowanie, zobowiązania do realizacji projektu WD (dot. projektów realizowanych przez WD), porozumienia o dofinansowanie projektu (dot. państwowych jednostek budżetowych). Beneficjent zobowiązywał się w nich do zapewnienia trwałości projektu i niedokonywania jego znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady (UE) nr 1083/2006⁴⁷. O wszelkich okolicznościach mogących powodować znaczącą modyfikację projektu beneficjent zobowiązany był pisemnie poinformować IZ RPO. W przypadku niedotrzymania trwałości w wyznaczonym okresie beneficjent zobowiązany był zwrócić dofinansowanie (w przypadku państwowych jednostek budżetowych IZ nakładała korektę finansową).

Zasady utrzymania trwałości projektów w ramach PROW 2007-2013 określone zostały we wzorach umów o przyznanie pomocy w ramach działania 321 PUGLW przekazywanych przez MRiRW. Zgodnie ze wzorem ww. umowy obowiązującym do 6 września 2010r. beneficjent zobowiązany był do osiągnięcia celu operacji i jego zachowania przez 5 lat od dnia dokonania przez agencję płatniczą płatności ostatecznej. W związku z wejściem w życie nowelizacji rozporządzenia z 1 kwietnia 2008r.⁴⁸ powyższy zapis uległ zmianie i od dnia 7 września 2010 r. beneficjenci zobowiązani byli do osiągnięcia celu operacji i jego zachowania przez 5 lat od dnia przyznania pomocy. Z pisma MRiRW (przekazanego w dniu 21 września 2010 r.) wynikało, że zmiana okresu związania celem dotyczyła wszystkich beneficjentów przedmiotowych działań, także tych, z którymi UMWD podpisało umowy przed wejściem w życie ww. nowelizacji (102 umowy).

dowód: akta kontroli str. 3019-3021 – pismo z wyjaśnieniami Dyr. Dep. RPO z dn. 12.12.2012r., str. 3022-3032 – Notatki służbowe kontrolera dot. zmian umów o dofinansowanie, zobowiązań do realizacji projektu WD, porozumień o dofinansowanie projektu w ramach RPO WD w odniesieniu do zagadnienia trwałości, str.3059-3060 - Notatka służbowa kontrolera dot. Poradnika dla Beneficjenta w odniesieniu do zagadnienia trwałości, str. 2272 – zestawienie umów PUGLW w odniesieniu do okresu związania celem operacji, str. 2273-2281 – zestawienie umów PUGLW zawartych w latach 2007-2012, str. 2282-2291 – przykłady umów między SW a beneficjentami (wyciąg), str. 2259-2260 – zestawienie formularzy umów o przyznanie pomocy przesyłanych SW przez MRiRW, str. 2030-2034;2258 – pisma MRiRW przekazujące wzory umów, str. 2027-2029 – wyjaśnienia Dyr. Wyzd. Obszarów Wiejskich, str. 2261 – wyjaśnienia Dyr. Wyzd. Obszarów Wiejskich

Procedury regulujące zagadnienie trwałości, w tym kontrolę trwałości zostały określone w „Wytycznych programowych Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie monitorowania projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 w okresie trwałości oraz zasad przeprowadzania kontroli trwałości (z wyłączeniem działań 1.1, 1.2, 1.3, 5.1, 5.3 oraz Priorytetu 10)⁴⁹”. Dokument ten regulował tryb monitorowania i kontroli projektów przez IZ RPO WD na lata 2007-2013 w okresie trwałości projektu w szczególności w zakresie przestrzegania art. 57 ust. 1 ww. Rozporządzenia i zobowiązywał beneficjenta m.in. do poddania się kontroli trwałości i składania corocznych sprawozdań⁵⁰. Zasady doboru próby do dokonania kontroli trwałości projektu określone zostały w odrębnym dokumencie pn. „Metodologia doboru próby projektów do

⁴⁷ Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 z dnia 31 lipca 2006r., Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L 210/53; (...) w terminie pięciu lat od zakończenia operacji lub trzech lat od zakończenia operacji w państwach członkowskich, które skorzystały z możliwości skrócenia tego terminu w celu utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP

⁴⁸ Rozporządzenie MRiRW z dnia 1 kwietnia 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 (Dz. U. Nr 60 poz. 373)

⁴⁹ Przyjęte Uchwałą Zarządu WD nr 2832/IV/12 z dnia 4 września 2012r.

⁵⁰ Sprawozdanie w zakresie obszarów szczególnego ryzyka oraz monitorowania trwałości projektu stanowiące załącznik nr 1 do „Wytycznych programowych(...)”

kontroli na miejscu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (z wyłączeniem działań 1.1, 1.2, 5.1, 5.3 oraz Priorytetu 10)⁵¹. Stosownie do ww. metodologii w doborze próby projektów do kontroli trwałości na miejscu populację miały stanowić wszystkie projekty realizowane przez beneficjentów, którzy zakończyli rzeczową i finansową realizację projektów w ramach RPO WD - z wyłączeniem działań 1.1, 1.2, 1.3, 5.1, 5.3 oraz Priorytetu 10. Na podstawie informacji zawartych w ww. sprawozdaniach, oraz na podstawie list sprawdzających w oparciu o przyjętą metodologię miał zostać dokonany wybór projektów, które następnie poddane zostaną kontroli trwałości w siedzibie beneficjenta lub na miejscu realizacji projektu.

Procedury przeprowadzania i planowania kontroli w ramach PROW 2007-2013 przekazywane były do Samorządu Województwa, na podstawie zapisów Umowy nr 3/BZD-UM01/2009 z dnia 29 stycznia 2009r. zawartej z ARiMR, która zobowiązała się do przygotowania i aktualizacji jednolitych procedur wykonywania zadań delegowanych. Procedury przyjmowane były przez SWD w drodze Uchwały Zarządu. W badanym okresie obowiązywało 7 wersji procedur przyjętych stosownymi uchwałami w dniach: 17 lutego 2009r., 24 lutego 2009r., 12 maja 2009r., 8 czerwca 2010r., 14 września 2010r., 4 października 2011r. oraz 17 lipca 2012r.

Na podstawie ww. umowy przekazywane były także procedury typowania beneficjentów do kontroli. W badanym okresie obowiązywały 3 wersje procedur przyjęte stosownymi uchwałami w dniach: 24 lutego 2009r., 25 sierpnia 2009r., 1 czerwca 2010r. Od dnia 1 stycznia 2012r. typowanie beneficjentów do kontroli przejęte zostało przez ARiMR.

dowód: akta kontroli str. 3019-3021 – pismo z wyjaśnieniami Dyr. Dep. RPO z dn. 12.12.2012r., str. 770-809 – „Wytyczne programowe (...)” wraz z Uchwałą Zarządu WD nr 2832/IV/12 z dnia 4 września 2012r., akta kontroli str. 2388-2401 – „Metodologia doboru próby (...)” wraz z Uchwałą Zarządu WD nr 3162/IV/12 z dnia 13 listopada 2012r., str. 564-606 – umowa nr 3/BZD-UM01/2009 z dn. 29.01.2009r. wraz z aneksami z dn. 2.11.2009r. i dn. 1.12.2012r., str. 2293-2294 – zestawienie przyjętych procedur dot. przeprowadzania kontroli, str. 2292 – zestawienie przyjętych procedur dot. wyboru podmiotów do kontroli, str. 606-607 – pismo ARiMR dot. procesu typowania operacji do kontroli na miejscu z dn. 17.11.2011r., str. 597-604 – aneks nr 2 do umowy nr 3/BZD-UM01/2009 z dn. 29.01.2009r.

W badanym okresie zrealizowano 126 projektów z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach RPO WD oraz 188 projektów w ramach PROW, przy czym płatności końcowej na rzecz beneficjenta dokonano w przypadku odpowiednio 67 (RPO WD) oraz 89 (PROW) projektów. Okres od podpisania umowy z beneficjentem do dokonania ostatniej płatności wyniósł średnio 630,5 dni (RPO WD)⁵² i 549,5 dni (PROW)⁵³

dowód: akta kontroli str. 832-836 – zestawienie dot., projektów RPO z zakresu infrastruktury komunalnej, str. 837-861 – zestawienie dot., projektów PUGLW

Dla żadnego z projektów prowadzonych w kontrolowanym okresie w ramach RPO WD 2007-2013 dotyczących infrastruktury komunalnej i PROW 2007-2013, działania 321 PUGLW nie minął okres utrzymania trwałości.

dowód: akta kontroli str. 832-836 – zestawienie dot., projektów RPO z zakresu infrastruktury komunalnej, str. 837-861 – zestawienie dot., projektów PUGLW

Do czasu kontroli NIK w styczniu 2013 r. w odniesieniu do projektów realizowanych z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach RPO WD 2007-2013 nie przeprowadzano kontroli trwałości żadnego z przeprowadzonych projektów.

W odniesieniu do projektów realizowanych w ramach PROW 2007-2013 działanie PUGLW przeprowadzono 4 kontrole trwałości (ex-post) obejmujące 3 projekty. Czynności kontrolne nie ujawniły nieprawidłowości, potwierdziły prawidłowy stan utrzymania operacji.

dowód: akta kontroli str. 832-836 – zestawienie dot., projektów RPO z zakresu infrastruktury komunalnej, str. 770-809 – „Wytyczne programowe (...)” wraz z Uchwałą Zarządu WD nr 2832/IV/12 z dnia 4 września 2012r., str. 2388-2401 – „Metodologia doboru próby (...)” wraz z Uchwałą Zarządu WD nr 3162/IV/12 z dnia 13 listopada 2012r., str. 837-861 – zestawienie dot., projektów PUGLW, str. 2443-2500; 3001-3018 – dokumentacja przeprowadzonych kontroli ex-post w ramach działania 321 PUGLW,

⁵¹ Uchwałą Zarządu WD nr 3162/IV/12 z dnia 13 listopada 2012r.

⁵² Od 224 do 1114 dni

⁵³ Od 137 do 957 dni

str. 20443-2500;3001-3018 – dokumentacja przeprowadzonych kontroli ex-post w ramach działania 321 PUGLW

Analiza 5 wybranych losowo projektów z zakresu infrastruktury komunalnej realizowanych w ramach RPO WD 2007-2013 wykazała, że podlegały one monitorowaniu w trakcie realizacji i w okresie trwałości. IZ RPO prowadziła monitoring na podstawie wniosków o płatność wraz z częścią sprawozdawczą (dot. projektów niezakończonych), wniosków o płatność końcową (dot. projektów zakończonych) i oświadczeń beneficjenta wynikających z treści umowy/porozumienia/zobowiązania (dot. oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT i oświadczenia o generowaniu lub niegenerowaniu przez projekt dochodów).

Monitoring projektów w ramach PROW 2007-2013 prowadzony był w oparciu o procedury otrzymywane z ARiMR⁵⁴. UMWD przekazywał do Agencji sprawozdawczość bieżącą i okresową, która obejmowała wszystkie projekty prowadzone w ramach działania 321 PUGLW.

dowód: akta kontroli str. 3064-3066 - wyjaśnienia Z-cy Dyr. RPO – 7.01.2012r., str. 3067 - notatka kontrolera z dn. 08.01.2013 dot. monitoringu projektów RPO, str. 564-606 – umowa nr 3/BZD-UM01/2009 z dn. 29.01.2009r. wraz z aneksami z dn. 2.11.2009r. i dn. 1.12.2012r., str. 2402-2403 – zestawienie przyjętych procedur monitorowania i sprawozdawczości, str.2404-2442 – przykładowa korespondencja dot. przesyłanych sprawozdań PROW(próba losowa), str. 832-836 – zestawienie dot., projektów RPO z zakresu infrastruktury komunalnej, str.837-861 – zestawienie dot., projektów PUGLW

Zasady dotyczące obowiązku wyodrębnienia ewidencji księgowej dla projektów realizowanych w ramach RPO zostały określone w „Wytycznych programowych IZ RPO WD w zakresie ogólnych zasad prowadzenia ewidencji księgowej dla projektów realizowanych w ramach RPO WD na lata 2007-2013” zatwierdzonych Uchwałą Zarządu WD nr 2497/III/09 z dnia 10 marca 2009r oraz w Poradniku dla Beneficjenta. Beneficjenci zobowiązywali się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej w: umowach o dofinansowanie, zobowiązaniach do realizacji projektu WD (dot. projektów realizowanych przez WD), porozumieniach o dofinansowanie projektu (dot. państwowych jednostek budżetowych). W żadnym z powyższych dokumentów nie określono sankcji za naruszenie ww. obowiązku. Barbara Kaśnikowska, Dyrektor Departamentu RPO UMWD wskazała, że IZ RPO dysponuje taką sankcją, gdyż może rozwiązać umowę, jeżeli beneficjent w sposób rażący nie wywiązał się z obowiązków nałożonych na niego np. nie prowadził wyodrębnionej księgowości.

W przypadku PROW 2007-2013 zasady dotyczące wyodrębnienia ewidencji księgowej zawarte zostały we wzorach umów z beneficjentami, przekazanych przez MRiRW, aktualizowanych w związku ze zmianą stanu prawnego. Przekazany w dniu 21 września 2010 r. został wzór umowy zawierający zmiany wynikające z nowelizacji rozporządzenia z dnia 1 kwietnia 2008r.⁵⁵, wprowadzone rozporządzeniem zmieniającym z dnia 4 września 2010r.⁵⁶. Wzór umowy zobowiązywał beneficjenta do prowadzenia oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego projektów finansowanych w ramach Programu oraz wprowadzał sankcje wynikające z nieprzestrzegania ww. obowiązku - redukcja płatności w wysokości 10%. Umowy zawierane pomiędzy SWD a beneficjentami zawierały klauzule dotyczące prowadzenia wyodrębnionej księgowości projektu.

dowód: akta kontroli str. 3037-3039 – wyjaśnienia Dyr. Dep. RPO z dn. 03.01.2013r., str. 3040-3048 – „Wytyczne programowe (...)” wraz z Uchwałą Zarządu WD nr 2497/III/19 z dnia 10 marca 2012r., str.2050-2058 - Notatki służbowe kontrolera dot. zmian umów o dofinansowanie, zobowiązań do realizacji projektu WD, porozumień o dofinansowanie projektu w ramach RPO WD w odniesieniu do zagadnienia

⁵⁴ „Książki Procedur Monitorowania i Sprawozdawczości – Procedura dotycząca monitorowania PROW 2007-2013 dla zadań delegowanych do Samorządów Województw” przekazywane przez ARiMR na podstawie zapisów Umowy nr 3/BZD-UM01/2009 z dnia 29 stycznia 2009r.

⁵⁵ Rozporządzenie MRiRW z dnia 1 kwietnia 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 (Dz. U. Nr 60 poz. 373)

⁵⁶ Rozporządzenie MRiRW z dnia 1 września 2010 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007–2013 (Dz. U. Nr 164, poz. 1113)

prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektów realizowanych w ramach RPO, str. 3061-3062 - Notatka służbowa kontrolera dot. Poradnika dla Beneficjenta dot. zagadnienia dotyczącego prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektów realizowanych w ramach RPO, str. 3037-3039 - wyjaśnienia Dyr. Wydz. Obszarów Wiejskich z dn. 02.01.2013r., str. 2031 - pismo MRiRW z dn. 21.09.2010r. w sprawie przekazania zmienionego formularza umowy w ramach działania 321 PUGLW, str. 2273-2281 - zestawienie umów PUGLW zawartych w latach 2007-2012, str. 2282-2291 - przykłady umów między SW a beneficjentami (wyciąg), str. 2259-2260 - zestawienie formularzy umów o przyznanie pomocy przesyłanych SW przez MRiRW

Wśród weryfikowanych wniosków o płatność SWD nie wykrył nieprawidłowości dotyczących nieprowadzenia przez beneficjentów wyodrębnionej księgowości projektów finansowanych ze środków i EFRR i EFRROW (Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich)

dowód: akta kontroli str. 3037-3039 - wyjaśnienia Dyr. Dep. RPO z dn. 03.01.2013r., str. 2034-3035 - wyjaśnienia Dyr. Wydz. Obszarów Wiejskich z dn. 02.01.2013r.

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności UMWD w zakresie zapewnienia trwałości projektów realizowanych przez beneficjentów w ramach RPO WD i PROW (infrastruktura komunalna) nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwagi dotyczące
badanej
działalności

Z dniem 7 września 2010 r. weszło w życie rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania PUGLW objętego PROW na lata 2007-2013⁵⁷. W związku z powyższym zmieniony został formularz umowy w ramach przedmiotowych działań, o czym MRiRW poinformowało SWD pismem z dnia 21 września 2010 r. Zmiany przepisów i wynikające z nich zmiany zapisów formularza umowy dotyczyły m.in. okresu związania celem (przed nowelizacją beneficjent zobowiązany był do zachowania celu operacji przez okres 5 lat od dnia dokonania przez Agencję Płatniczą płatności ostatecznej, od dnia 7 września 2010 r. beneficjent zobowiązany jest do zachowania celu operacji przez okres 5 lat od dnia przyznania pomocy). Wskazana zmiana nie została aneksowana z inicjatywy Samorządu Województwa w 109 podpisanych umowach na łączną kwotę pomocy 231.828,3 tys. zł. (na dzień 30 września 2012 r. czynne pozostawały 102 umowy na kwotę 147.992,6 tys. zł).

W złożonych wyjaśnieniach Paweł Czyszczon Dyrektor Wydziału Obszarów Wiejskich UMWD odpowiedzialny za nadzór nad terminowością i prawidłowością realizacji zadań Wydziału, jako powód braku aneksowania umów powołał brak inicjatywy ze strony beneficjentów uprawnionych zapisami §13 umowy do występowania o jej zmiany oraz zapis §5 ust. 1 umowy zobowiązujący beneficjenta do spełnienia warunków określonych w Programie, ustawie i rozporządzeniu. W toku kontroli Dyrektor poinformował, iż w przypadku naboru przeprowadzonego w dniach 4 maja 2009r. - 30 czerwca 2009r. nie zakończył się jeszcze termin związania celem liczony od dnia przyznania pomocy dla pierwszej zawartej umowy i SWD niezwłocznie przystąpi do aneksowania umów.

dowód: akta kontroli str. 2025-2026 - pismo kontrolera w sprawie przekazania dokumentacji, str. 2027-2029 - pismo Dyr. Wydz. Obszarów Wiejskich z dn. 10.12.2012r., str. 2031 - pismo MRiRW z dn. 21.09.2010r. w sprawie przekazania zmienionego formularza umowy w ramach działania 321 PUGLW, str. 2272 - zestawienie umów PUGLW w odniesieniu do okresu związania celem operacji, str. 2273-2281 - zestawienie umów PUGLW zawartych w latach 2007-2012, str. 2282-2291 - przykłady umów między SW a beneficjentami (wyciąg), str. 2259-2260 - zestawienie formularzy umów o przyznanie pomocy przesyłanych SW przez MRiRW, str. 837-861 - zestawienie dot. projektów PUGLW str. 136-152 - zakresy zadań Dep., str. 2262-2272 - zakresy czynności Dyr. Wydz. Obszarów Wiejskich str. 2261 - wyjaśnienia Dyr. Wydz. Obszarów Wiejskich z dn. 14.12.2012r., str. 2282-2291 - przykłady umów między SW a beneficjentami (wyciąg)

⁵⁷ Dz. U. z 2010r. Nr 164, poz. 1113

6. Współpraca Urzędu Marszałkowskiego z Ministerstwem Rozwoju Regionalnego (MRR), Ministerstwem Rolnictwa i Rozwoju Wsi (MRiRW) oraz Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR), oraz udział w pracach Komitetu Koordynacyjnego NSRO i Komitetów Monitorujących Programy.

UMWD realizując obowiązki wynikające z dokumentu MRR „NSRO 2007-2013 Wytoczne w zakresie sprawozdawczości” przekazywał terminowo sprawozdania okresowe, w ramach których składane były informacje dotyczące przeprowadzonych kontroli⁵⁸.

UMWD w ramach działań z zakresu PROW 2007-2013 przekazywał Agencji Restrukturyzacji, Modernizacji Rolnictwa sprawozdania z przeprowadzonych kontroli zachowaniem wymaganych terminów - kwartalne - 21 dni po zakończeniu kwartału; miesięczne do 10 dnia miesiąca następującego po zakończeniu miesiąca, którego dotyczy sprawozdanie oraz „Roczny Raport” za rok poprzedni w terminie do dnia 15 czerwca następnego roku.

dowód: akta kontroli str. 12-15 – pisma kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, str. 729-732 – pismo Dyr. Dep. RPO z dn. 7.12.2012r. – odpowiedzi na pytania, str. 737-767; 2248-2258 – sprawozdania okresowe z realizacji RPO WD przekazywanie do MRR (wyciąg), str. 2044-2056 – pisma do MRR potwierdzające przekazanie sprawozdań okresowych, str. 2061-2154 – listy sprawdzające do weryfikacji sprawozdań okresowych z realizacji RPO WD, str. 224-235 – pismo Dyr. Dep. OWiZN z dn. 03.12.2012r. – odpowiedzi na pytania, str. 564-606 – umowa nr 3/BZD-UM01/2009 z dn. 29.01.2009r. wraz z aneksami z dn. 2.11.2009r. i dn. 1.12.2012r., str. 862-999; 2001-2024 – harmonogramy i sprawozdania z przeprowadzonych kontroli w ramach PROW, str. 2155 – pismo ARiMR z dn. 3.12.2010r. w sprawie sprawozdań miesięcznych, str. 2156-2215 – korespondencja elektroniczna dot. sprawozdań kontroli PROW, str. 2216-2246 - raportowanie roczne PROW

Przy sporządzaniu sprawozdań wysyłanych przez UMWD do ARiMR pomocniczo wykorzystywano program OFFSA-PROW. Dyrektor Wydziału Obszarów Wiejskich, Paweł Czyszczoń wyjaśnił, że podstawę do sporządzania sprawozdania stanowiły dane gromadzone manualnie w wersji elektronicznej wg stanu na dany dzień. System informatyczny OFSA PROW nie posiada funkcji umożliwiającej bezpośrednie generowanie pełnych, poprawnych i aktualnych sprawozdań na potrzeby procesu monitorowania i sprawozdawczości PROW.

dowód: akta kontroli str. 3034-3035 – wyjaśnienia Dyr. Wydz. Obszarów Wiejskich z dn. 02.01.2013r.

Prowadzona z MRR korespondencja dotyczyła stanowiska w sprawie możliwości dokonania refundacji wydatku poniesionego przez państwową jednostkę budżetową, która w trakcie realizacji projektu zmieniała swój status prawny stając się samorządową jednostką budżetową.

dowód: akta kontroli str. 12-15 – pismo kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, str. 224-235 – pismo Dyr. Dep. OWiZN z dn. 03.12.2012r. – odpowiedzi na pytania, str. 236-252 – pismo Dep. RPO – odpowiedzi na pytania, str. 608-613 – korespondencja z MRR, str. 614-619 – „Uwagi do propozycji rekomendacji horyzontalnych(...)”

W kontrolowanym okresie MRR i MRiRW nie przeprowadziły w UMWD kontroli dotyczących działań z zakresu infrastruktury komunalnej. Kontrolę w zakresie poprawności stosowania przez pracowników Wydziału Rozwoju Obszarów Wiejskich procedur obsługi wniosków o przyznanie pomocy m.in. w ramach działania 321przeprowadziła Agencja MRR w wyniku, której skierowano 7 zaleceń pokontrolnych. Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.

dowód: akta kontroli str. 6-11 – pisma kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, str. 224-235 – pismo Dyr. Dep. OWiZN z dn. 03.12.2012r. – odpowiedzi na pytania, str. 810-811 – pismo Dyr. Wydz. Kontroli, Skarg i Wniosków z dn. 7.12.2012r., str. 812-827 – Informacja Pokontrolna ARiMR z dn. 12.01.2010r., pismo ARiMR dot. zaleceń pokontrolnych z dn. 26.02.2010r., odpowiedź Marszałka WD na pismo ARiMR dot. zaleceń z dn. 17.03.2010r., pismo Dyr. Wydz. Kontroli, Skarg i Wniosków z dn. 4.03.2010r. w sprawie zaleceń

⁵⁸ Sprawozdania w zakresie przeprowadzonych kontroli zawierają informacje o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji Programu (w tym o audytach wewnętrznych) oraz kontroli realizacji projektów wg. osi priorytetowych (w tym kontrole planowane i kontrole doraźne).

IZ RPO WD dzieląc się doświadczeniami z wdrażania programów uczestniczyła w spotkaniach Grupy roboczej ds. koordynacji i komplementarności (przy KK NSRO), Krajowej Sieci Tematycznej ds. Partnerstwa (przy KK NSRO), Grupy Roboczej ds. sprawozdawczości (przy KK NSRO), Międzyresortowego Zespołu ds. Programowania i Wdrażania Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności Unii Europejskiej, którego prace koordynuje MRR, grup roboczych: „Nowa perspektywa finansowa”, „Gospodarka wodno-ściekowa” oraz „Ocena oddziaływania na środowisko” w ramach krajowej sieci współpracy organów środowiskowych i instytucji zarządzających funduszami unijnymi „Partnerstwo: Środowisko dla Rozwoju”.

dowód: akta kontroli str. 6-11 – pisma kontrolera w sprawie przedłożenia dokumentacji do kontroli, str. 236-252 – pismo Dep. RPO – odpowiedzi na pytania, str. 614-619 – „Uwagi do propozycji rekomendacji horyzontalnych(...)”, str. 620-621 – pisma dot. członków Grupy roboczej ds. koordynacji i komplementarności z IZ RPO WD, str. 622-653 – prezentacja i protokół z posiedzenia Grupy roboczej, str. 654-664 – korespondencja prowadzona w ramach Grupy roboczej, str. 665-666 – program spotkania Krajowej Sieci Tematycznej ds. Partnerstwa, Wrocław 22-23.02.2012r., str. 667-678 – prezentacja, str. 679 – pismo zgłaszające reprezentację UMWD do Zespołu ds. Wykorzystania Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności, str. 680-695 – dokumentacja dot. Ramowej Dyrektywy Wodnej

W pracach KK NSRO uczestniczyło dwoje przedstawicieli SWD:

- Jerzy Tutaj – Członek Zarządu Województwa Dolnośląskiego (od 23 listopada 2011r.)
- Barbara Kaśnikowska – Dyrektor Departamentu RPO UMWD (od 30 marca 2011r.)

dowód: akta kontroli str. 696-697 – pisma zgłaszające członków KK NSRO, str. 236-252 – pismo Dyr. Dep. RPO UMWD – odpowiedzi na pytania

Jerzy Tutaj i Barbara Kaśnikowska wyjaśnili, iż w ramach KK NSRO uczestniczyli przede wszystkim w pracach związanych z wyznaczaniem tzw. Linii demarkacyjnej (m.in. w zakresie infrastruktury komunalnej – energetyki). W ocenie Pana Jerzego Tutaja modyfikacje wprowadzone dzięki wnioskowi UMWD, wpływały pozytywnie na wykorzystanie środków RPO WD, a niektóre z nich umożliwiały także pozostałym regionom realizować inwestycje kompleksowe, rozwiązujące często problemy całych województw. Ponadto Pani Barbara Kaśnikowska oświadczyła, że wszystkie kwestie merytoryczne, oficjalne stanowiska UMWD reprezentowane na łamach grup roboczych przy KK NSRO dotyczące RPO WD, opracowywane są w ramach Departamentu, którego pracami kieruje.

dowód: akta kontroli str. 2295-2296 – wyjaśnienia Dyr. Dep. RPO UMWD Barbary Kaśnikowskiej z dn. 17.12.2012r., str. 2275-2299 – wyjaśnienia członka Zarządu WD Jerzego Tutaja z dn. 17.12.2012r., str. 2300-2318 – Protokoły IX i X posiedzenia KK NSRO na lata 2007-2013 z dni 20 czerwca 2011r. i 22 lutego 2012r.

Komitet Monitorujący RPO dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 został powołany na podstawie uchwały Zarządu WD nr 729/III/07 z dnia 12 września 2007r. w sprawie powołania i określenia zadań Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (ze zm.). Zagadnienia, jakie podejmował KM RPO dotyczące koordynacji RPO z innymi programami obejmowały: - skuteczność narzędzi zapewnienia komplementarności i powiązania projektów realizowanych w RPO w tym w zakresie z priorytetami innych programów operacyjnych; - działalność grupy roboczej w ramach KK NSRO zajmującej się zagadnieniami komplementarności, komplementarność projektów wybranych do finansowania w ramach RPO WD z przedsięwzięciami finansowanymi z innych źródeł; - mechanizm weryfikacji limitu alokacji środków w ramach RPO WD na obszary wiejskie i małych miast.

W kontrolowanym okresie KM RPO podejmował m.in. na podstawie § 4 ust. 1 pkt 1 Regulaminu prac KM RPO uchwały w sprawie zatwierdzenia oraz zmiany kryteriów wyboru operacji finansowych w ramach RPO WD.

dowód: akta kontroli str. 2332-2340 Uchwała Zarządu WD nr 729/III/07 z dnia 12.09.2007r. w sprawie powołania i określenia zadań Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (ze zm.), str. 2341-2358 – Uchwała nr 1/07 KM RPO z dn. 4.10.2007r. oraz Regulamin prac KM RPO dla WD na lata 2007-2013, Uchwała nr 66/11 KM RPO z dn. 12.09.2011r. oraz Regulamin prac KM RPO dla WD na lata 2007-2013, str. 2321-2331 – NSRO 2007-2013 Wytyczne nr 3 dotyczące komitetów monitorujących z dn. 7 września 2007r., str. 2359-2376 – protokoły z posiedzeń KM RPO (VIII z dnia 6 marca 2009r., X z dnia 18 czerwca 2009r. XIX z dnia 12 września 2011r.), str. 2377-2387 – prezentacje multimedialne zaprezentowane podczas posiedzeń KM RPO dot. koordynacji RPO WD z innymi programami, str. 2319-2320 – wyjaśnienia Z-cy Dyrektora

Wydziału RPO UMWD – Jolanty Cianiary, str. 456-478 – uchwała nr 2/2007 KM RPO WD z dn. 4.03.2007r. wraz z zał. Nr 1 kryteria wyboru (...), str. 479-493 – wykaz zmian w kryteriach wyboru operacji finansowych w ramach RPO WD na lata 2007-2013, str. 2339-2356 – Uchwała nr 1/07 KM RPO z dn. 4.10.2007r. oraz Regulamin prac KM RPO dla WD na lata 2007-2013, Uchwała nr 66/11 KM RPO z dn. 12.09.2011r. oraz Regulamin prac KM RPO dla WD na lata 2007-2013

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności UMWD w zakresie współpracy z MRR, MRiRW oraz ARiMR, oraz udziału w pracach Komitetu Koordynacyjnego NSRO i Komitetów Monitorujących Programy nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność UMWD w zakresie koordynacji wdrażania działań z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach RPO i PROW 2007-2013 poprzez: [1] zapewnienie zgodności kryteriów przyznawania pomocy finansowej ze Strategią Rozwoju Województwa Dolnośląskiego oraz Wojewódzkim Planem Gospodarki Odpadami dla Województwa Dolnośląskiego, [2] zapewnienie spójności i komplementarności między działaniami wdrażanymi w ramach różnych programów, [3] zapobieganie podwójnemu finansowaniu tych samych przedsięwzięć, m.in. przez weryfikację zgodności projektów z linią demarkacyjną, [4] prowadzenie kontroli krzyżowych projektów i wydatków, [5] zapewnienie trwałości projektów, [6] współpracę z Ministrem Rozwoju Regionalnego, Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi i Prezesem Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz udział w pracach Komitetu Koordynacyjnego Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia i Komitetu Monitorującego RPO WD.

Wnioski
pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o:

1. Podjęcie niezbędnych działań zapewniających pełną realizację wyznaczonych wskaźników rezultatu i produktu projektów infrastruktury komunalnej realizowanych w ramach RPO WD 2007-2013.
2. Zapewnienie rozpatrywania wniosków o dofinansowanie projektów realizowanych w ramach PROW 2007-2013 w terminie 3 miesięcy od dnia zakończenia naboru wymagany na podstawie rozporządzenia MRiRW z dnia 1 kwietnia 2008 r.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania
uwag i wykonania
wniosków

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

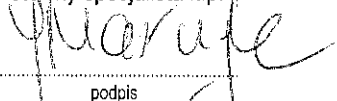
Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Dyrektora Delegatury NIK we Wrocławiu. Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 30 dni 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.

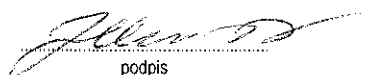
Wrocław, dnia 7 stycznia 2013 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu

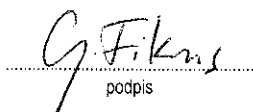
Kontrolerzy:
Joanna Marczyk
Główny specjalista k.p.

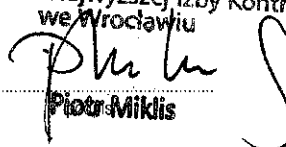

podpis

Małgorzata Jakubiec-Dzieliński
Specjalista k.p.


podpis

Grzegorz Fikus
Młodszy Inspektor k.p.


podpis

DYREKTOR
Delegatura Najwyższej Izby Kontroli
we Wrocławiu

Piotr Miklis

