

ZA ZWROTNYM
POTWIERDZENIEM ODBIORU

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
w Białymstoku
Departament Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym
15-399 Białystok, ul. Handlowa 6
RPO.I.0911-19/09

Białystok dn. 30 grudnia 2009 r



Sz.P.
Wiesław Klukowski
p.o. Dyrektora Urzędu
Kontroli Skarbowej
w Białymstoku

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej oraz w ślad za pismem nr UKS2091/W1E/42/29/09/22/314 z 24 listopada 2009 r. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 informuje, iż w następujący sposób uwzględniła wskazane w Wyniku Kontroli (pismo nr UKS2091/W1E/42/29/09/19/023 z dnia 6 listopada 2009 r.) uchybienia:

1. *Procedury IZ powinny być aktualizowane na bieżąco zgodnie z odpowiednimi wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego*

Dnia 23 grudnia 2009 r. Zarząd Województwa Podlaskiego przyjął Uchwałę nr 203/3099/09 zmieniającą uchwałę w sprawie przyjęcia Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 (egzemplarz w wersji elektronicznej – na płycie CD wraz z tabelą ukazującą sposób uwzględnienia uwag UKS w załączeniu). Do ww. dokumentu wprowadzono zapisy uwzględniające uwagi wskazane w ww. Wyniku Kontroli UKS, uwagi Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji przekazane pismem IPC.II.MAK.07308-2-17/09 z 25 listopada 2009 r., oraz autopoprawki IZ RPOWP.

2. *Terminu naboru wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym powinny być zgodne z aktualnymi harmonogramami, a harmonogramy być przestrzegane.*

IZ RPOWP dołoży wszelkich starań, aby Harmonogram ogłaszania konkursów zmieniał się najrzadziej jak to możliwe oraz planowane terminy konkursów wskazane w obowiązującym harmonogramie pokrywały się z rzeczywistymi terminami konkursów.

3. *Uzupełnić procedury wewnętrzne w taki sposób, aby zachowana została zasada równego traktowania beneficjentów a jednocześnie zostały zabezpieczone interesy IZ w przypadku ewentualnych sporów sądowych z wnioskodawcami, których wnioski zostały pozostawione bez oceny.*

Uzupełniono procedurę 6.3 Instrukcja przyjmowania wniosków w trybie konkursowym Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWP w zakresie wniosków, które wpływają po terminie naboru

4. *Wprowadzić dodatkowy mechanizm kontrolny w zakresie oceny merytorycznej wniosków, którego celem będzie ograniczenie istotnych rozbieżności w ilości przyznawanych punktów w ramach poszczególnych kryteriów oraz zapewnienie, że uzasadnienie przyznanych punktów będzie przekonywujące.*

Zmieniono załącznik II. 6.4 b. IW IZ RPOWP – *Regulamin prac Komisji Oceny Projektów oceniającej złożone w ramach RPOWP na lata 2007-2013* w zakresie mechanizmu liczenia ostatecznej oceny dla danego wniosku (jest to średnia z dwóch najbardziej do siebie zbliżonych ocen, ocena skrajna nie jest brana do liczenia) oraz zwiększono kompetencje Przewodniczącego KOP w stosunku do przeprowadzanej oceny. Dodatkowym instrumentem mobilizującym oceniających do sprawnego i rzeczowego dokonywania oceny będzie elektroniczny system dokonywania ocen pn. *System Wsparcia Oceny Merytorycznej (SWOM)*.

5. *Dokonać ponownej analizy projektów realizowanych w ramach działania 1.4., dla których wnioski o dofinansowanie złożone zostały na wzorze obowiązującym przez dniem 28.04.2009., w zakresie spełnienia przez beneficjentów warunków określonych w art. 211 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Po powstaniu rejestru podmiotów wykluczonych weryfikować czy podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy nie figuruje w tym rejestrze.*

Przeanalizowano ponownie proces weryfikacji czy wnioskodawcy nie figurują w rejestrze podmiotów wykluczonych i stwierdzono, iż wszyscy wnioskodawcy w ramach działania 1.4 zostali w tym zakresie zweryfikowani. Referat Wdrażania Działań RPOWP Wspierających Rozwój Przedsiębiorczości wystąpił do Referatu Finansów i Monitorowania RPOWP, jako do uprawnionego w tym zakresie, o zweryfikowanie danych wnioskodawców w ramach konkursu do działania 1.4 (potwierdzeniem są kserokopie pism w załączeniu). Terminy weryfikacji nie w pełni pokrywają się z terminem zakończenia oceny poszczególnych wniosków (stąd karty oceny formalnej nie zawsze miały wskazanie na weryfikację tego kryterium), nie mniej jednak wszystkie podmioty zostały sprawdzone pod kątem warunków art. 211 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Wymóg dotyczący weryfikacji podmiotów pod kątem wykluczenia z możliwości ubiegania się o pomoc na podstawie art. 211 ustawy o finansach publicznych głównie dotyczył etapu zawierania umów i płatności. Dla wszystkich wniosków, o których mowa w Państwa piśmie wymóg ten został spełniony i zostały one zweryfikowane pod tym kątem przed podpisaniem umów. IZ RPOWP wprowadzając zapisy do Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWP dotyczące wykluczenia podmiotów z możliwości ubiegania się o pomoc na podstawie art. 211 ustawy o finansach publicznych zdecydowała o tym, że weryfikacja ta będzie odbywać się na kilku etapach (w tym również na etapie oceny formalnej). Takie rozwiązanie pozwoliłoby wykluczyć możliwość przeprowadzenia całego procesu oceny wniosku złożonego przez podmiot wykluczony. Jednakże weryfikacja na wszystkich etapach dokonywana była po tym jak zapisy te zostały wprowadzone do IW IZ RPOWP.

IZ RPOWP na podstawie pisma z dnia 9 grudnia 2008 r. z Ministerstwa Rozwoju Regionalnego dotyczącego zmiany *ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju* (pismo dotyczyło zaprzestania prowadzenia Rejestru Podmiotów Wykluczonych) nie usunęło niezwłocznie zapisów dotyczących Rejestru Podmiotów Wykluczonych z IW IZ RPOWP, ponieważ do końca nie było wiadomo czy rejestr taki nie będzie funkcjonował w innej postaci. Tymczasowe pozostawienie tych zapisów w IW IZ RPOWP w żaden sposób negatywnie nie wpływało na wydatkowanie środków w ramach RPOWP.

6. *Dokonać ponownej analizy projektów z działania 3.2., dla których wnioski o dofinansowanie złożone zostały na wzorze obowiązującym przed dniem 28.04.2009 r., w zakresie spełnienia przez beneficjentów warunków dotyczących udzielania pomocy publicznej.*

Warunki aplikowania do działania 3.2 określone przez *Szczegółowy opis priorytetów RPOWP na lata 2007-2013* (Uszczegółowienie RPOWP) zawierają ograniczenia w kwestii podmiotów dopuszczonych do konkursu, intensywności pomocy, wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu oraz rodzaju inwestycji wspieranych w ramach działania („nowe inwestycje”) w taki sposób, aby każdy projekt, który spełnia warunki dostępu oraz przejdzie ocenę formalną i merytoryczną był zgodny z zasadami pomocy publicznej. Uszczegółowienie RPOWP w tym zakresie transponuje stosowne zapisy podstawowego rozporządzenia o regionalnej pomocy inwestycyjnej oraz linii demarkacyjnej. Struktura wdrażania RPOWP i wyodrębnienie dwóch działań tj. 1.4 i 3.2 w całości objętych pomocą publiczną jest zgodne z zasadami udzielania pomocy publicznej. Projekt zgodny z Uszczegółowieniem RPOWP jest zgodny z zasadami pomocy publicznej udzielanej w tym przypadku na podstawie rozporządzenia o regionalnej pomocy inwestycyjnej. Natomiast rozporządzenia o pomocy de minimis oraz pomocy na szkolenia mają charakter uzupełniający w odniesieniu do wydatków związanych z przygotowaniem i zarządzaniem projektem oraz elementami cross-financingu. Z uwagi na to, że działanie 3.2 poświęcone jest przedsięwzięciom z zakresu turystyki, które nie są wykluczone z możliwości objęcia pomocą publiczną, projekt z ww. działania dotyczące wskazanych w dokumentacji konkursowej kodów PKD spełniają warunki wszystkich trzech rozporządzeń pomocowych.

Podsumowując należy stwierdzić, iż zgodność z zasadami pomocy publicznej została zapewniona w ramach weryfikacji w zakresie kryteriów: *Kwalifikowalność wnioskodawcy* oraz *Zgodność ze Szczegółowym opisem priorytetów RPOWP na lata 2007-2013*. Podkreślić należy, iż część projektów została już zrealizowana i rozliczona, a na żadnym z etapów wdrażania projektów nie stwierdzono wątpliwości w zakresie zgodności z zasadami pomocy publicznej. W przypadku 9 z 12 ww. projektów z działania 3.2 podpisane zostały aneksy do umów zgodnie z nowym wzorem zawierającym różny poziom dofinansowania. W stosunku do pozostałych trzech projektów, jeden z nich jest obecnie aneksowany, drugi z projektów zostały już całkowicie rozliczone, natomiast w przypadku trzeciego projektu - beneficjent nie ma wydatków z różnym poziomem dofinansowania, w związku z powyższym nie ma potrzeby aneksowania wiążącej jego umowy.

7. *Uzupełnić procedury o zapisy zobowiązujące do dokumentowania czynności sprawdzenia zgodności danych wprowadzanych do KSI z dokumentacją papierową.*

Uzupełniono zapisy IW IZ RPOWP (procedura 6.4.3. *Instrukcja dotycząca wprowadzania danych do KSI (SIMIK 07-13)*) zobowiązujące kierowników referatów do sprawdzania zgodności danych wprowadzanych do KSI z dokumentacją papierową. Zakres obowiązków Kierownika – dokonuje weryfikacji wprowadzonych do KSI (SIMIK 07-13) danych zgodnie z dokumentacją papierową, poprzez weryfikację z wydrukiem z systemu. Wydruki te powinny być podpisane przez osobę wprowadzającą dane do KSI (SIMIK 07-13) wraz z podaniem daty. Kierownik po dokonaniu weryfikacji powinien potwierdzić zgodność danych podpisując wydruk wraz z podaniem daty. W przypadku wykrycia niezgodności, powinny one być opisane na wydruku i przekazane pracownikowi wprowadzającemu dane w celu ich wyjaśnienia. Weryfikacja przez Kierownika powinna być przeprowadzona niezwłocznie od momentu wprowadzenia danych do KSI (SIMIK 07-13), zgodnie

z wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego oznacza to termin nie dłuższy niż 5 dni roboczych.

8. *Informować beneficjenta o wynikach oceny formalnej wniosku o dofinansowanie dopiero po zatwierdzeniu list zweryfikowanych pozytywnie i odrzuconych wniosków.*

Sytuacja opisana w protokole kontroli oraz przywołana w Wyniku Kontroli miała charakter incydentalny. IZ RPOWP dołoży wszelkich starań, aby nie powtórzyła się w przyszłości.

9. *Uzupełnić bądź doprecyzować zapisy listy sprawdzającej wniosek o płatność i listy do kontroli na miejscu w taki sposób, żeby odpowiedzi na pytania wskazywały konkretnie czy rozstrzygane zagadnienie ma pozytywny czy negatywny wpływ na kontrolowany projekt.*

Opracowano nowe wzory list sprawdzających do kontroli na miejscu realizacji projektów. Dodano część pytań nowych - uznanych za istotne, skomentowano w listach „odpowiedź pozytywną jak i negatywną” oraz odpowiedź „nie dotyczy”. *Lista sprawdzająca formalno – rachunkowa i merytoryczna do wniosku beneficjenta o płatność w ramach RPOWP* została poprawiona i doprecyzowana w zakresie obszaru zamówień publicznych. Powyższe zmiany wprowadzono do nowej wersji IW IZ RPOWP. Jednocześnie IZ RPOWP dokłada większej staranności przy wypełnianiu list sprawdzających do wniosku o płatność. Zwiększono również nadzór kierownictwa nad ww. procesem.

10. *Przeprowadzić kontrole krzyżowe projektów, dla których umowy o dofinansowanie zostały podpisane przed zatwierdzeniem nowej wersji IW.*

Kontrola krzyżowa horyzontalna z projektami PROW 2007-2013 została formalnie przewidziana w IW IZ RPOWP w wersji wprowadzonej (z powodu długiego okresu oczekiwania na opinię IPOC) Uchwałą nr 171/2563/09 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 30 czerwca 2009 r. Poświęcono jej odrębny rozdział w załączniku II.11.1 do IW IZ RPOWP oraz uwzględniono w listach sprawdzających. Jednakże, po wejściu w życie z dniem 22 stycznia 2009 r. Wytycznych w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym z dnia 22 stycznia 2009 r. IZ RPOWP realizowała już od lutego 2009 r. ten obowiązek. Kontrolą tą objęto wszystkie skontrolowane projekty (w trakcie przeprowadzania kontroli na miejscu), zgodnie z wymogami obowiązujących do dnia 21 grudnia 2009 r. wytycznych. Powyższe potwierdzają pytania zamieszczone w listach sprawdzających, wykorzystywanych już na pierwszych w ramach RPOWP kontrolach rozpoczętych w lutym 2009 r. w ramach VII Osi priorytetowej oraz ustalenia zawarte w informacjach pokontrolnych. W załączeniu kopia dokumentów potwierdzających powyższe.

11. *Uzupełnić bądź doprecyzować zapisy listy sprawdzającej wniosek o płatność w taki sposób aby zapewniały sprawdzenie wszystkich przedkładanych przez beneficjenta dokumentów.*

Odpowiedź na ww. rekomendację zwiera się w odpowiedzi na zaleceni nr 9.

12. *Zmienić system przetwarzania danych na potrzeby Rocznych planów kontroli w taki sposób, aby zapewniał, że wszystkie projekty, które powinny zostać objęte kontrolą na miejscu będą w nim uwzględniane.*

Błąd wskazany przez UKS dotyczący kontroli projektów, miał charakter jednostkowej sytuacji, która nie powinna skutkować w opinii IZ RPOWP zmianą systemu przetwarzania danych na potrzeby opracowywania *Rocznych planów kontroli*. IZ RPOWP dołoży starań, aby taka sytuacja w przyszłości nie miała miejsca.

13. *Zmienić procedurę archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją RPOWP, tak aby uzyskać zapewnienie, że termin przechowywania będzie jednolity i zgodny z art. 90 rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r.*

W opinii IZ RPOWP nie ma potrzeby zmiany procedury archiwizacji, ponieważ w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego obowiązują następujące przepisy kancelaryjno-archiwalne:

- *Instrukcja Kancelaryjna* wprowadzona rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 1998 r. sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów samorządu województwa (DZ. U. nr. 160, poz. 1073, z późn. zmianami);
- *Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego oraz zasad i trybu postępowania z dokumentacją w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego* wprowadzona Zarządzeniem nr 11/03 Marszałka Województwa Podlaskiego z dnia 10 marca 2003 r.

Pracowników realizujących RPOWP na lata 2007-2013 obowiązuje *Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999*, w którym uregulowane zostały zasady dostępności dokumentów związanych z realizacją RPOWP. Na teczkach umieszczane są kategorie przechowywania akt zgodne z *Jednolitym rzeczowym wykazie akt*, w którym znajduje się adnotacja, że dla dokumentacji dotyczącej realizacji RPO przewiduje się „okres przechowywania – zgodnie z wymogami poszczególnych programów operacyjnych według wytycznych Komisji Europejskiej”. Dokumenty pomimo tego, że mają oznaczenie kategorią archiwalną B-5 dla dokumentów dotyczących prognozowania, planowania i sprawozdawania z realizacji funduszy strukturalnych oraz B-7 dla dokumentów dotyczących kontroli, zgodnie z art. 90 *Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006* będą przechowywane do wglądu Komisji i Trybunału Obrachunkowego przez okres 3 lata od zamknięcia Programu.

14. *Metodologia doboru próby projektów do kontroli na miejscu powinna być oparta na analizie ryzyka, stosowanie do wskazówek KE zawartych w dokumencie COCOF „Guidance document on management verifications to be carried out by Member States on operations co-financed by the Structural Funds and the Cohesion Fund for the 2007-2013 programming period”*

Instytucja Zarządzająca RPOWP w początkowym etapie realizacji kontroli na miejscu, w związku z zatrudnieniem nowych osób w komórce kontroli, świadomie powoływała w III i na początku IV kwartału br. zespoły 4-osobowe do kontroli wszystkich projektów, ażeby nowozatrudnione osoby jak najszybciej zdobyły doświadczenie i wdrożyły się w procedury kontroli. W wyniku powyższego pracownicy zostali w dostatecznym stopniu wdrożeni w realizację procedur kontroli. To umożliwiło już w aktualizowanym na IV kwartał planie kontroli zmniejszyć liczebność zespołów kontrolujących z 4 do 2 - 4 osób w zależności od charakteru projektu. IZ RPOWP nie stwierdziła do końca listopada br., pomimo nasilenia kontroli w okresie ostatnich 3 m-cy (przeprowadzono 27 kontroli) niewydolności systemu ich

realizacji. Instytucja Zarządzająca RPOWP będzie monitorowała przyjęty system kontroli. W Referacie Kontroli RPOWP do końca 2010 roku zostanie zrealizowany docelowy poziom zatrudnienia, co będzie sprzyjać udrożnieniu systemu. IZ RPOWP na początku 2010 r. podejmie prace związane z opracowaniem metodologii, aby w momencie zauważenia spiętrzenia się kontroli wprowadzić już gotowy model. W ocenie IZ RPOWP przyjęty w chwili obecnej system kontroli jest najbezpieczniejszym i najmocniejszym narzędziem kontroli, eliminującym w najwyższym stopniu potencjalne nieprawidłowości oraz gwarantującym prawidłowe wykorzystanie środków krajowych i unijnych.

15. *Uzupełnić procedury o zapisy zobowiązujące do dokumentowania czynności sprawdzenia zgodności danych wprowadzanych do KSI z dokumentacją papierową.*

Wprowadzono stosowny zapis w IW IZ RPOWP.

16. *Zmienić procedurę archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją RPOWP, tak aby uzyskać zapewnienie, że termin przechowywania będzie jednolity i zgodny z art. 90 rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11, lipca 2006 r.*

Ustosunkowano się do rekomendacji opowiadając na zalecenie w punkcie 13.

17. *Opracować procedury zapewniające wdrażanie działań zapobiegawczych i korekcyjnych w sytuacji wykrycia błędów systemowych.*

Wprowadzono do IW IZ RPOWP procedurę 9.11. Błędy systemowe oraz zmieniono procedurę 1.8. Procedurę analizy wyników audytów/kontroli przeprowadzonych przez instytucje audytowe (w tym audyt wewnętrzny), NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje oraz informowania IPOC o wynikach kontroli i audytów przeprowadzonych w IZ RPOWP.

IZ RPOWP zamierza wnioskować do Instytucji Certyfikującej o przeprowadzanie szkoleń na temat błędów systemowych.

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

[Podpis]
Jakub Krawczyk
z-ca Dyrektora Departamentu Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym

Załączniki:

1. Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej RPOWP na lata 2007-2013 przyjęta Uchwałą nr 203/3099/09 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 23 grudnia 2009 r. (wersja elektroniczna na płycie CD)
2. Tabela ukazująca sposób uwzględnienia uwag UKS w IW IZ RPOWP.
3. Kopia pism potwierdzających, że beneficjenci z działania 1.4 zostali sprawdzeni oraz nie figurują w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych.
4. Kopia dokumentów dotyczących przeprowadzania kontroli krzyżowej projektów.

*Sponyduje
30.12.2009r. Jaronik*