



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy**

Bydgoszcz, dnia 30 grudnia 2009 r.

**Pan
Piotr Całbecki
Marszałek Województwa
Kujawsko-Pomorskiego**

P/09/004
LBY-410-18-002/2009

WYSTAPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r., Nr 231, poz. 1701, ze zm.) zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy przeprowadziła w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego, zwanym dalej „Urzędem”, kontrolę realizacji zadania zamknięcia pomocy finansowej z funduszy strukturalnych w perspektywie budżetowej 2004-2006.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 11 grudnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Marszałkowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia kontrolowaną działalność, pomimo stwierdzonych uchybień. Formułując powyższą ocenę, NIK uwzględniła, że:

- 1) Realizacja wszystkich Projektów w ramach w/w Działań została zakończona do 30 czerwca 2009 r. oraz zostało dokonane ich rozliczenie.
- 2) Dla w/w Działań sporządzono i przekazano Instytucji Pośredniczącej wnioski o końcową płatność oraz sprawozdania końcowe, z tym że sprawozdanie końcowe z Działania 2.6 przekazano Instytucji Pośredniczącej w dniu 10 listopada 2009 r., tj. 4 dni po upływie terminu określonego przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego (pismo DKR-II-8530-2-BT/09 z dnia 29.09.2009 r.).
- 3) W Urzędzie przechowywano dokumenty objęte kontrolą, tj. poświadczenia i zestawienia wydatków, wnioski o dofinansowanie, umowy z beneficjentami, decyzje o dofinansowaniu, sprawozdania, dokumenty z kontroli, raporty o nieprawidłowościach, za

wyjątkiem trzech dokumentów, tj. sprawozdania za I półrocze 2007 r. złożonego przez Kujawsko-Pomorskie Centrum Badawczo-Szkoleniowe Systemów Informacji Geograficznej Sp. z o.o. z realizacji projektu Z/2.04/II/2.6/6/06 „Wspomaganie zarządzania i monitorowania przestrzeni województwa kujawsko-pomorskiego poprzez tworzenie baz danych geoinformacyjnych” oraz dwóch kart weryfikacji formalnej Projektu Z/2.04/II/2.2/1/04 „Kujawsko-Pomorski system stypendialny „Szansa dla Żaka”. NIK zwraca uwagę, że do dnia zakończenia niniejszej kontroli w Urzędzie nie rozpoczęto archiwizacji dokumentacji związanej z wdrażaniem Działań 2.2, 2.5, 2.6 i 3.4 ZPORR.

- 4) W Instrukcji Kancelaryjnej Urzędu, w Podręczniku Procedur Instytucji Wdrażającej dla Działań 2.2, 2.5, 2.6 i 3.4 oraz w umowach o dofinansowaniu zawartych przez Instytucję Wdrażającą z Beneficjentami zawarte zostały zapisy określające okres przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu przez wymagany przepisami okres, z uwagą że w Podręczniku Instytucji Wdrażającej nie zawarto zapisów dotyczących archiwizowania dokumentów związanych z wdrażaniem i finansowaniem Projektów w ramach Działania 3.4 (Priorytet III).
- 5) Do systemu Informatycznego Monitoringu i Kontroli Funduszy Strukturalnych i Funduszy Spójności /SIMIK 0406/ wprowadzono dane dotyczące wybranych do kontroli Poświadczeń i zestawień wydatków oraz Beneficjentów i realizowanych przez nich projektów, za wyjątkiem danych dotyczących 1-go wniosku o płatność, tj. wniosku nr Z/2.04/2.6/09/IW/P/1 z dnia 24.06.2009 r. na kwotę 14.300.557,80 zł (Projekt własny Instytucji Wdrażającej „Stypendia dla doktorantów 2008/2009 – ZPORR).
- 6) Instytucja Wdrażająca skontrolowała na miejscu wszystkie realizowane projekty w Działaniach 2.2 i 2.6., z tym, że w 4 przypadkach (na 24 kontrolowane Projekty) nie sprawdzano prawidłowości prowadzenia wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej dla realizowanych Projektów. W każdym przypadku wykrycia przez kontrole nieprawidłowości wnioskowano o ich usunięcie. Realizacja wniosków i zaleceń pokontrolnych sprawdzana była poprzez kontrole sprawdzające lub analizę informacji przesyłanych przez część Beneficjentów, o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych i usunięciu uchybień.
- 7) Wyegzekwowano zwrot przez Beneficjenta środków nieprawidłowo wykorzystanych na kwotę 4.019,90 zł. Nieprawidłowe wykorzystanie środków stwierdzono w wyniku przeprowadzonej przez Instytucję Wdrażającą kontroli realizacji Projektu Z/2.04/II/2.6/14/06 „Innowacje dla przyszłości – od konkurencyjności przedsiębiorstw do rozwoju regionu kujawsko-pomorskiego”.

- 8) Instytucja Wdrażająca nadzorowała zadania powierzone Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. (tj. zadania związane z wdrażaniem Działań 2.5 i 3.4) m.in. poprzez przeprowadzenie dwukrotnie kontroli prawidłowości realizacji powierzonych zadań. Także dwukrotnie przeprowadzono audyt zadań powierzonych TARR S.A.
- 9) Instytucja Pośrednicząca przeprowadziła w Urzędzie 3 kontrole elementów systemu zarządzania i kontroli w związku z wdrażaniem ZPORR 2004-2006, w których odnotowywano, że w Instytucji Wdrażającej następuje usprawnianie systemu zarządzania i wyeliminowanie większości stwierdzonych uchybień. NIK zwraca jednak uwagę, że Urząd nie informował Instytucji Pośredniczącej o wdrażaniu zaleceń jednostki kontrolującej.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

- 1) Podjęcie działań organizacyjnych zmierzających do pełnego monitorowania wdrażania zaleceń pokontrolnych po kontrolach przeprowadzanych przez Urząd w jednostkach zewnętrznych, jak i wdrażania zaleceń pokontrolnych w Urzędzie po kontrolach przeprowadzanych przez jednostki zewnętrzne.
- 2) Wprowadzenie do systemu Informatycznego Monitoringu i Kontroli Funduszy Strukturalnych i Funduszy Spójności /SIMIK 0406/ danych dotyczących wniosku o płatność nr Z/2.04/2.6/09/IW/P/1 z dnia 24.06.2009 r.
- 3) Podjęcie działań w celu uzupełnienia Podręcznika Procedur Instytucji Wdrażającej dla Działań 2.2, 2.5, 2.6 i 3.4 o zapisy dotyczące archiwizacji dokumentacji związanej z wdrażaniem i finansowaniem Projektów w ramach Działania 3.4 (Priorytet III).
- 4) Podjęcie działań organizacyjnych mających na celu prawidłowe zarchiwizowanie dokumentacji związanej z wdrażaniem Działań powierzonych Instytucji Wdrażającej.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Marszałka, w terminie 21 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

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

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Rozdzielnik:

- 1) Adresat,
- 2) a/a.