



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku**

Gdańsk, dnia 12 stycznia 2010 r.

Pan

Łukasz Żelewski

Prezes Agencji Rozwoju Pomorza S.A.

LGD-410-038-04-09
P/09/004

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie *art. 2 ust. 3 pkt. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.)*, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku przeprowadziła kontrolę w Agencji Rozwoju Pomorza S.A. w Gdańsku (dalej „Agencja”).

Przedmiotem kontroli była działalność Agencji związana z wykonywaniem zadania zleconego przez Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, jako Instytucji Wdrażającej w *Zintegrowanym Programie Operacyjnym Rozwoju Regionalnego w Województwie Pomorskim* (dalej: „ZPORR WP”), w zakresie przygotowania organizacyjnego instytucji do zamknięcia pomocy finansowej udzielonej im z funduszy strukturalnych (zakończenia projektów i sporządzenia wymaganych dokumentów) oraz zamknięcia tej pomocy, w perspektywie budżetowej lat 2004-2006. Kontrola dotyczyła:

- okresu od 1 stycznia 2005 r. do 30 września 2009 r. – w zakresie archiwizacji dokumentów,
- okresu od 1 stycznia 2009 r. do 30 grudnia 2009 r. – w zakresie przygotowań do zakończenia i działań związanych z kończeniem projektów i zamykaniem pomocy.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym dnia 07 stycznia 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie *art. 60 ustawy o NIK*, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Agencja, na podstawie umów podpisanych z Samorządem Województwa Pomorskiego, realizowała zadania Instytucji Wdrażającej dla *Działań 2.5, 2.6 i 3.4 Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego* (dalej „ZPORR”).

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Agencji w zakresie realizacji zadania zamknięcia pomocy finansowej z funduszy strukturalnych, pomimo stwierdzonych uchybień, które nie miały wpływu na kontrolowaną działalność.

Powyższa ocena wynika z opisanych niżej ustaleń i ocen cząstkowych.

1. Pozytywnie ocenia się działania związane z zamknięciem pomocy.
 - 1.1. Sprawozdania końcowe z realizacji *Działań 2.5, 2.6 i 3.4 ZPORR* zostały sporządzone w wymaganym terminie.
 - 1.2. Realizacja wszystkich projektów w ramach wdrażanych *Działań ZPORR*, zakończyła się do dnia 30 czerwca 2009 r., tj zaakceptowane zostały końcowe wnioski o płatność.
 - 1.3. Rezultaty uzyskane z realizowanych projektów były monitorowane i oceniane.
2. Pozytywnie ocenia się wykonanie zadań związanych z archiwizacją wdrażanych *Działań ZPORR*.
 - 2.1. Zasady archiwizacji dokumentów zostały określone w *Podręczniku procedur Agencji Rozwoju Pomorza S.A. dla Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – Działania 2.5, 2.6, 3.4* oraz w *Instrukcji archiwizacji dokumentów w ARP S.A.*
 - 2.2. W umowach o dofinansowaniu projektów realizowanych w ramach wdrażanych *Działań ZPORR* zawarto obowiązki beneficjentów dotyczące wymaganych terminów przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektów
 - 2.3. Przechowywane dokumenty związane z wdrażaniem *ZPORR* były kompletne.
3. Pozytywnie ocenia się wykonanie zadań w zakresie kontroli przeprowadzanych u beneficjentów.
 - 3.1. Wszystkie realizowane projekty zostały skontrolowane.
 - 3.2. W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektów sprawdzano wszystkie elementy istotne dla prawidłowego rozliczenia środków pochodzących z Unii Europejskiej
 - 3.3. W przypadku stwierdzenia w wyniku kontroli nieprawidłowości skutkujących zwrotem środków, stosowano właściwe procedury i dokonywano zwrotu środków.
 - 3.4. Opracowano i realizowano plan kontroli trwałości projektów.
4. Pozytywnie ocenia się wykonanie zadań w zakresie windykacji należności w ramach wdrażania *ZPORR*.

- 4.1. Prowadzono rejestr dłużników, który był na bieżąco aktualizowany.
- 4.2. podejmowano działania windykacyjne, w ich wyniku w latach 2005-2009 zwrócono środki w kwocie 449.082,30 zł.
5. Zrealizowano zalecenia pokontrolne określone w wyniku kontroli przeprowadzonych przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego i Pomorski Urząd Wojewódzki.
6. Stwierdzono opisane niżej uchybienia.
- 6.1. W piśmie z dnia 14 września 2009 r. w sprawie przekazania sprawozdania końcowego z realizacji *Działania 2.6*, zapisano że wg stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie dokonano jeszcze ostatecznej wypłaty środków beneficjentowi realizującemu projekt nr Z/2.22/II/2.6/003/06 i w związku z tym sprawozdanie to może ulec zmianie, podczas gdy faktycznie końcowa płatność w ramach ww. projektu została dokonana w dniu 14 sierpnia 2009 r. Powyższy błąd spowodowany był tym, że Agencja nie wiedziała o zrealizowaniu płatności przez Urząd Marszałkowski Województwa Porskiego (dalej: „UMWP”), co świadczy o braku właściwego systemu komunikacji pomiędzy Agencją i UMWP w zakresie wdrażania *ZPORR*.
- 6.2. W jednym przypadku (spośród 33 zbadanych postępowań kontrolnych) lista sprawdzająca, dotycząca kontroli realizacji projektu u beneficjenta, nie została podpisana przez osobę sporządzającą. Powodem tego było przeoczenie pracownika.
- 6.3. *Raport kwartalny dotyczący nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych za I kwartał 2008 r. oraz Kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu za I kwartał 2007 r.* przekazano do UMWP z 1 dniowym opóźnieniem, przy czym wersje elektroniczne ww. dokumentów przekazano jednak w wymaganym terminie.
- 6.4. Nie dotrzymano terminów określonych w planie kontroli trwałości projektów w 2009 r., przy czym spowodowane to było przedłużającą się procedurą podpisania umowy z UMWP, na co Agencja nie miała wpływu.
- 6.5. Pomimo zawarcia przez Agencję w dniu 9 listopada 2009 r. umowy z podmiotem zewnętrznym na prowadzenie archiwum poza jej siedzibą, do dnia zakończenia kontroli nie zaktualizowano *Instrukcji archiwizacji dokumentów*.

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

dokonanie aktualizacji *Instrukcji archiwizacji dokumentów*.

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

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku, na podstawie *art. 62 ust. 1 ustawy o NIK* oczekuje przedstawienia, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

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.

Do wiadomości:

NIK Departament Administracji Publicznej