



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach**

Katowice, dnia 22 grudnia 2009 r.

**Pan
Zygmunt Łukaszczyk
Wojewoda Śląski**

LKA-410-38-01/2009
P/09/004

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach przeprowadziła kontrolę w Śląskim Urzędzie Wojewódzkim w Katowicach, zwanym dalej „Urzędem”, w zakresie realizacji zadania zamknięcia pomocy finansowej z funduszy strukturalnych w perspektywie budżetowej 2004-2006.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu 17 grudnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wojewodzie niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Wojewody w zakresie spraw objętych kontrolą, pomimo stwierdzonego uchybienia.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące oceny częściowe i ustalenia kontroli:

1. Wojewoda Śląski pełnił rolę Instytucji Pośredniczącej (zwanej dalej „IPoś” w Zintegrowanym Programie Operacyjnym Rozwoju Regionalnego (zwanym dalej „ZPORR”). W imieniu Wojewody zadania merytoryczne w ramach ZPORR wykonywał Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi (zwany dalej „Wydziałem”).

W związku z przesunięciem terminu kwalifikalności wydatków na 30 czerwca 2009 r. termin przekazania ostatecznego „Zbiorczego poświadczenia i zestawienia wydatków”

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

nastąpi tuż przed terminem przekazania sprawozdania końcowego, tj. przed 18 grudnia 2009 r.

2. I Poś posiadała informację o liczbie i wartości zrealizowanych projektów.

Do końca września 2009 r. zakończono 1 055 projektów o wartości 1 129 242 539 zł (wszystkie projekty zakończono do 30 czerwca 2009 r.). I Poś posiadała także informacje o liczbie i wartości projektów zrealizowanych, w stosunku do których toczyło się postępowanie sądowe lub postępowanie administracyjne, związane z egzekucją środków niekwalifikowanych.

3. NIK pozytywnie ocenia działania I Poś w zakresie oceny efektów i monitorowania realizacji programów. W tym celu dokonywano weryfikacji osiągnięcia celów projektu, wskaźników rezultatu i wskaźników oddziaływania, a także przeprowadzano kontrole trwałości, poprzedzane analizą ankiet trwałości.

4. NIK pozytywnie ocenia proces archiwizacji dokumentacji związanej z wdrażaniem programu. I Poś posiadała poświadczenia i zestawienia wydatków oraz wniosków o płatność i sprawozdania kierowane do Instytucji Zarządzającej (zwanej dalej „IZ”). I Poś posiadała również dokumenty z kontroli na miejscu realizacji projektów oraz u beneficjentów, a także umów lub decyzji o dofinansowanie wraz z wnioskami o dofinansowanie. Ponadto prawidłowo archiwizowano dokumentację dla priorytetów 1 i 3, za których wdrażanie odpowiedzialna była I Poś. Kompletne były poświadczenia i zestawienia wydatków, wnioski o dofinansowanie, umowy z beneficjentami, sprawozdania, dokumenty z kontroli przeprowadzonych u beneficjentów i na miejscu realizacji projektów.

Na podstawie danych, otrzymanych od Instytucji Wdrażających, a także własnych danych dotyczących priorytetów 1 i 3, sporządzano raporty o nieprawidłowościach oraz zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu.

5. NIK negatywnie ocenia przeprowadzenie w latach 2005-2006 tylko 1 kontroli systemów zarządzania i kontroli w Instytucji Wdrażającej, podczas gdy, zgodnie z zapisami Porozumienia Trójstronnego w sprawie podziału kompetencji w procesie ZPORR 2004-2006. z dnia 28 lipca 2005 r. i punktu 10.4.2. Podręcznika procedur wdrażania I Poś dla ZPORR, kontrole takie należało przeprowadzić przynajmniej raz w roku w każdej Instytucji Wdrażającej. W okresie tym funkcjonowały trzy Instytucje Wdrażające, tak więc I Poś zobowiązany był do przeprowadzenia 6 kontroli. Osobami odpowiedzialnymi za nieprzeprowadzenie ww. kontroli byli Dyrektorzy kierujący

Biurem/Wydziałem w latach 2005-2006, tj. Pani Elżbieta Sołtysek i Pani Dorota Wójtowicz. Jako główną przyczynę tego zaniedbania podano braki kadrowe w Wydziale.

W latach 2007 - 2008 przeprowadzono wszystkie kontrole w tym zakresie. Kontrole systemów zarządzania i kontroli w Instytucjach Wdrażających przeprowadzono zgodnie z zapisami w Podręczniku procedur IPOś dla ZPORR. W trakcie tych kontroli stwierdzono szereg nieprawidłowości, które przekazano kontrolowanym Instytucjom Wdrażającym w wystąpieniach pokontrolnych. Jak wynikało z dokumentów, przekazanych przez te instytucje do Wojewody, nieprawidłowości te usunięto.

6. NIK pozytywnie ocenia wyniki przeprowadzonych przez IPOś kontroli u beneficjentów. W wyniku tych kontroli beneficjenci dokonali zwrotu środków wraz z odsetkami, i tak w 2005r. zwrócono 241,0 tys. zł, 9 798,0 tys. zł w 2006 r., 649,8 tys. zł w 2007 r., 416,0 tys. zł w 2008 r. i 2 705,8 tys. zł w 2009 r..
7. NIK pozytywnie ocenia prowadzenie przez IPOś ewidencji nieprawidłowości i określenie procedur odzyskiwania kwot nieprawidłowości z zabezpieczeń realizacji umowy. Aktualnie IPOś nie prowadzi postępowań windykacyjnych wobec beneficjentów, z którymi podpisała umowy.

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 Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Katowicach umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.