



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Łodzi**

Łódź, dnia            października 2010 r.

**Pan  
Włodzimierz FISIĄK  
Marszałek Województwa  
Łódzkiego**

LLO-4101-09-02/2010  
P/10/002

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>1</sup>, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi skontrolowała Urząd Marszałkowski w Łodzi (zwany dalej „Urzędem”) w zakresie wyboru oraz realizacji indywidualnych projektów kluczowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 (*RPO WŁ*).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 14 października 2010 r. - Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Marszałkowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Zarządu Województwa Łódzkiego, jako Instytucji Zarządzającej RPO WŁ (*IZ*), dotyczące realizacji indywidualnych projektów kluczowych, pomimo stwierdzonych uchybień, polegających na niezgodnej z harmonogramami weryfikacji, składanych przez beneficjentów, kwartalnych informacji o przygotowaniu indywidualnych projektów kluczowych do realizacji.

1. Indywidualne projekty kluczowe, w myśl art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju<sup>2</sup>, stanowią przedsięwzięcia

---

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701, ze zm.),

<sup>2</sup> Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 ze zm.

o strategicznym znaczeniu dla realizacji programu operacyjnego i wskazywane są przez instytucję zarządzającą.

W wyniku trzech naborów - do Urzędu wpłynęło łącznie 286 propozycji projektów kluczowych zgłoszonych przez potencjalnych beneficjentów. W Indykatorywnym Wykazie Indywidualnych Projektów Kluczowych (*IWIPK* lub *Wykaz*), umieszczono 47 z tych propozycji, choć następnie usunięto z Wykazu 6 projektów, w tym 5 na wniosek beneficjentów i jeden w wyniku negatywnej oceny formalnej złożonego wniosku o dofinansowanie. Zatem według stanu na dzień 30 czerwca 2010 r., w *IWIPK* znajdowało się 41 projektów kluczowych. Ich szacunkowa wartość wynosiła 2.728.995 tys. zł, w tym kwota dofinansowania środkami z UE – 1.620.416 tys. zł.

Zdaniem NIK, Instytucja Zarządzająca prawidłowo dokonała wyboru projektów do Wykazu. Analiza losowo wybranej dokumentacji dotyczącej 57 projektów (po 20% umieszczonych w *IWIPK* oraz odrzuconych) wykazała, że wszystkie zbadane projekty zostały poddane ocenie zgodnie z procedurą zawartą w dokumentach programowych i Instrukcji Wykonawczej RPO WŁ.

Pierwszy nabór projektów przeprowadzony został w styczniu 2007 r., zanim zatwierdzono dokumenty programowe RPO<sup>3</sup>, tym niemniej sposób przygotowania Wykazu zgodny był z ogólną procedurą określoną w Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego (*MRR*) z 17 listopada 2006 r. w sprawie Indykatorywnych Planów Inwestycyjnych dla Projektów Planów Operacyjnych 2007-2013, przekazanych do IZ w dniu 22 listopada 2006 r. Drugi i trzeci nabór Urząd zrealizował zgodnie z *Podręcznikiem procedur wdrażania RPO WŁ*, obowiązującym w dacie przeprowadzenia tych naborów.

Przyjęte procedury oraz sam proces wyboru projektów spełniały zasadę jawności i bezstronności. Przy ocenie wszystkich propozycji projektów stosowano jednakowe kryteria wyboru. Decyzja (pozytywna lub negatywna) o wyborze projektów była każdorazowo uzasadniona i wynikała z rzetelnie udokumentowanej ich oceny. Wszystkich potencjalnych beneficjentów poinformowano o zakwalifikowaniu złożonego projektu do Wykazu, a w przypadku II i III naboru, dodatkowo o niespełnieniu przez projekt kryteriów kwalifikowalności oraz o niezakwalifikowaniu się projektu do *IWIPK*. Lista propozycji projektów do umieszczenia w Wykazie została poddana konsultacjom społecznym.

---

<sup>3</sup> Pierwszy nabór projektów kluczowych przeprowadzony został w styczniu 2007 r., a Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 zatwierdzony został przez Zarząd Województwa Łódzkiego w dniu 14.11.2007 r., Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPO WŁ – 9.04.2008 r., natomiast *Podręcznik Procedur wdrażania RPO WŁ* - 1.08.2008 r.

2. Procedury opracowane i przyjęte przez Instytucję Zarządzającą RPO WŁ w zakresie przygotowywania projektów indywidualnych do realizacji, zawierały niezbędne elementy określone w dokumentach programowych IZ, w tym termin złożenia przez beneficjentów wniosku o dofinansowanie projektu oraz wzory: umowy wstępnej (pre-umowy) i uchwały Zarządu (pre-uchwały), dotyczących przygotowania indywidualnych projektów kluczowych do realizacji.

Pre-umowy (41) zawarte z beneficjentami oraz uchwały Zarządu (3) w sprawie decyzji o przygotowaniu projektów Samorządu Województwa do realizacji, zostały sporządzone zgodnie z przyjętymi wzorami.

W wewnętrznych procedurach IZ nie określiła rekomendowanego przez Ministra Rozwoju Regionalnego<sup>4</sup> precyzyjnego terminu na zawarcie pre-umowy lub podjęcie uchwały Zarządu o przygotowaniu indywidualnego projektu kluczowego. Ustalono jedynie, że dokumenty te winny być sporządzone „niezwłocznie”. Umowy i decyzje w sprawie przygotowania indywidualnych projektów do realizacji, zawierane/podejmowane były w okresie od 3 dni do 752 dni (ponad dwa lata – projekt IPI/206/2007) od daty uchwały w sprawie IWIPK (odpowiednio od 1 do 750 dni od daty opublikowania wykazu). Najdłuższe terminy zawarcia umów (od 518 do 752 dni) dotyczyły projektów zakwalifikowanych do Wykazu w ramach pierwszego naboru, co było uzasadnione faktem zatwierdzenia RPO WŁ przez Komisję Europejską w dniu 2 października 2007 r. Dopiero wtedy możliwe było opracowanie i przyjęcie przez Zarząd Województwa Łódzkiego dokumentów programowych RPO WŁ, zakreślających ramy prawne dotyczące m.in.: osi priorytetowych i działań, szczegółowych typów projektów oraz ogólnych zasad realizacji RPO WŁ.

W przypadku kolejnych naborów, okres pomiędzy publikacją Wykazu a datą pre-umowy uległ skróceniu i wynosił odpowiednio: 33 dni w przypadku drugiego naboru i 1 dzień w przypadku ostatniego naboru.

3. IZ prawidłowo monitorowała proces przygotowania indywidualnych projektów kluczowych do realizacji. Informacje składane przez beneficjentów w cyklu kwartalnym, podlegały weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym, przy zachowaniu

---

<sup>4</sup> Według Wytycznych MRR w zakresie jednolitego systemu zarządzania i monitorowania projektów indywidualnych, zgodnych z art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, pre-umowy winny być zawarte w możliwie najkrótszym terminie, jednakże nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia ogłoszenia listy projektów indywidualnych (od stycznia 2008 r. – 6 miesięcy, a od 22 stycznia 2010 r. w terminie do 1 miesiąca).  
([http://www.mrr.gov.pl/fundusze/wytyczne\\_mrr/obowiazujace/horyzontalne](http://www.mrr.gov.pl/fundusze/wytyczne_mrr/obowiazujace/horyzontalne))

zasady „dwóch par oczu” i w terminach określonych w *Podręczniku procedur wdrażania RPO WŁ*. W przypadku nieścisłości w badanych dokumentach, żądano od beneficjentów korekt i wyjaśnień.

NIK zauważa jednak, iż 3 spośród 30 objętych badaniem informacji kwartalnych zostały pozytywnie zweryfikowane, pomimo wykazanych w nich przez beneficjentów opóźnień w przygotowaniu dokumentacji, przy jednoczesnym braku zmian harmonogramów przygotowania projektów.

Jak wyjaśniła Dyrektor Departamentu ds. RPO, przy weryfikowaniu terminowości przygotowania dokumentacji uwzględniano zapisy *Zasad przygotowania indywidualnych projektów kluczowych w ramach RPO WŁ na lata 2007-2013*, które nie wymagają aneksowania opóźnień nieprzekraczających trzech miesięcy w przygotowaniu dokumentów objętych pre-umową, dotyczącą projektu zintegrowanego będącego indywidualnym projektem kluczowym

NIK zauważa jednak, że według uregulowań umów na przygotowanie projektu, wszelkie zmiany tych umów wymagały formy pisemnej pod rygorem nieważności. Ponadto w jednym przypadku (IPI/107/2007) opóźnienie w przygotowaniu dokumentów przekroczyło 3 miesiące (beneficjent wykazał to w informacji za III kwartał 2008 r.), co nie było kwestionowane jako niezgodne z harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy.

W okresie objętym kontrolą IZ przeprowadziła cztery wizyty monitorujące trzech projektów kluczowych, w tym dwie na wniosek Wydziału Monitoringu i Raportowania Urzędu oraz jedną wizytę sprawdzającą realizację zaleceń pokontrolnych. W jednym przypadku stwierdzono nieprawidłowości, które Beneficjent skorygował, co potwierdziła przeprowadzona przez Urząd kontrola sprawdzająca.

IZ zapewniła beneficjentom pomoc w przygotowaniu realizacji projektów kluczowych poprzez: usługi doradcze dla potencjalnych beneficjentów RPO WŁ, świadczone przez dwóch wykonawców zewnętrznych, konsultacje udzielane w punktach informacyjnych oraz szkolenia dotyczące m.in. prawidłowego wypełniania wniosków o płatność i sprawozdawczości w ramach realizowanych projektów.

4. W dokumentach programowych RPO dla Województwa Łódzkiego, do dnia 19 stycznia 2009 r., nie uregulowano procedury przygotowywania i przekazywania do Instytucji Koordynującej (MRR) miesięcznych raportów o stanie przygotowania do realizacji indywidualnych projektów kluczowych (obowiązek taki nie został określony w ustawie

o zasadach prowadzenia polityki rozwoju). Od grudnia 2008 r., na żądanie MRR, rozpoczęto przekazywanie raportów do Instytucji Koordynującej, a w styczniu 2009 r. uregulowano w *Podręczniku procedur* tryb ich sporządzania. Pierwszy raport obejmował okres od podpisania pierwszej pre-umowy, tj. od sierpnia do grudnia 2008 r.

Sporządzone przez IZ raporty były zgodne z wzorem określonym przez Ministra Rozwoju Regionalnego i zostały terminowo przesłane do Instytucji Koordynującej. Wykazane w nich dane były prawidłowe, a tylko w jednym, spośród dwunastu objętych badaniem raportów (za okres od lipca 2009 r. do czerwca 2010 r.), liczba projektów opóźnionych w stosunku do harmonogramu nie odzwierciedlała stanu faktycznego. W raporcie za kwiecień 2010 r. wykazano bowiem trzy, zamiast czterech takich projektów. Dyrektor Departamentu ds. RPO wyjaśniła, że w miesiącu tym beneficjent złożył prośbę o aneks, który zniwelował wszelkie opóźnienia.

5. Weryfikacja formalna i ocena merytoryczna wniosków o dofinansowanie projektów indywidualnych - dokonywana była terminowo i zgodnie z przyjętymi procedurami. Do dnia 30 czerwca 2010 r. do Instytucji Zarządzającej wpłynęło 47 wniosków o dofinansowanie projektów indywidualnych. Wszystkie zostały złożone przez beneficjentów w terminie określonym w pre-umowie (w przypadku projektów Samorządu Województwa Łódzkiego - decyzji Zarządu), z uwzględnieniem zmian terminu wprowadzonych aneksami do pre-umowy/ pre-uchwały. Po pozytywnej ocenie pod względem formalnym i merytorycznym, 38 z tych wniosków zostało zatwierdzonych do dofinansowania.

Analiza ośmiu wniosków dotyczących projektów o najwyższej wartości wykazała, że ich wyboru i oceny pod względem formalnym i merytorycznym oraz zawarcia umowy o dofinansowanie dokonano terminowo i z zachowaniem obowiązującej procedury. Wszystkie badane wnioski o dofinansowanie ocenione zostały z zachowaniem zasady „dwóch par oczu” i rzetelnie udokumentowane.

W ocenie NIK, stopień zaawansowania prac związanych z realizacją projektów kluczowych w ramach RPO WŁ 2007-2013 był zadowalający. Do dnia 30 czerwca 2010 r. umowy o dofinansowanie podpisano w przypadku 22 projektów oraz 2 zobowiązań (w przypadku projektów, dla których beneficjentem jest Samorząd Województwa Łódzkiego) o łącznej wartości 1.665.441 tys. zł, stanowiącej 61% szacunkowej wartości wszystkich projektów ujętych w IWIPK. Wysokość dofinansowania z EFRR tych projektów stanowi 965.904 tys. zł, tj. 59,6% łącznej, szacunkowej kwoty dofinansowania

wszystkich projektów kluczowych. Na podstawie 32 wniosków o płatność (w zakresie realizacji 23 projektów kluczowych), do końca I półrocza 2010 r. wypłacono beneficjentom 291.096 tys. zł.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o ujednoczenie i egzekwowanie w pre-umowach oraz *Zasadach przygotowania indywidualnych projektów kluczowych w ramach RPO WŁ na lata 2007-2013* - zapisów dotyczących postępowania w przypadku opóźnień w przygotowaniu dokumentów objętych pre-umowami.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pana Marszałka w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią 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 Łodzi 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 której wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.