



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie**

Olsztyn, dnia 9 września 2010 r.

LOL-4101-06-02/2010, P/10/002

**Pan
Adam Krzyśków
Prezes Zarządu
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony
Środowiska i Gospodarki Wodnej
w Olsztynie**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie przeprowadziła w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie („Fundusz”), kontrolę w zakresie wyboru oraz realizacji indywidualnych projektów kluczowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 („RPO”).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 13 sierpnia 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Funduszu w kontrolowanym zakresie, pomimo stwierdzonych uchybień, polegających na przekroczeniu terminów przeprowadzenia ocen merytorycznych dwóch wniosków o dofinansowanie.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

1. W dniu 19 czerwca 2007 r. Fundusz zawarł z Zarządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego („Instytucja Zarządzająca”) *„Porozumienie w sprawie systemu realizacji*

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

Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 dla osi priorytetowej VI - Środowisko przyrodnicze („Porozumienie”).

Na podstawie tego *Porozumienia* Fundusz, w procesie wdrażania projektów kluczowych RPO, pełnił funkcję Instytucji Pośredniczącej, do której zadań należało m.in.:

- udzielanie potencjalnym beneficjentom wszelkich informacji pozwalających na właściwe przygotowanie projektów,
- wdrażanie projektów zatwierdzonych przez Instytucję Zarządzającą, w tym opiniowanie i ocenianie dokumentacji przedłożonej przez beneficjenta, będącej podstawą do przygotowania umowy o dofinansowanie projektu, zawieranie umów z beneficjentami oraz przyjmowanie, weryfikacja i zatwierdzanie złożonych przez nich wniosków o płatność.

W ramach ww. osi priorytetowej zaplanowano realizację 3 działań, tj. gospodarkę odpadami i ochronę powierzchni ziemi, gospodarkę wodno-ściekową, oraz system odbioru nieczystości z łodzi na jeziorach. Projekty kluczowe do realizacji wybrane zostały przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego i zamieszczone w Indykatorywnym Wykazie Indywidualnych Projektów Kluczowych („IWIPK”). Ogółem w IWIPK zaplanowano projekty o szacunkowym koszcie 127,8 mln euro i dofinansowaniu ze środków UE w kwocie 105,7 mln euro (82,7%).

2. Zgodnie z § 4 ust. 2 pkt 16 *Porozumienia*, Fundusz opracował podręcznik procedur dla wdrażania RPO Warmia i Mazury pod nazwą „*Instrukcja wykonawcza Instytucji Pośredniczącej (...) dla Osi priorytetowej 6 - Środowisko przyrodnicze*”, który zatwierdzony został przez Instytucję Zarządzającą. Ustalono, że dokument ten, jak również uszczegóławiający go „*Regulamin naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów (...) objętych Indykatorywnym Wykazem Indywidualnych Projektów Kluczowych RPO WiM na lata 2007-2013 Instytucji Pośredniczącej*”, był aktualizowany.

Kontrola wykazała, że Fundusz, realizując zadanie udzielania pomocy potencjalnym beneficjentom, zorganizował 28 spotkań i szkoleń dla podmiotów uczestniczących w realizacji projektów ujętych w IWIPK.

3. Ustalono, że do 30 czerwca 2010 r. do Funduszu wpłynęły 24 wnioski o dofinansowanie projektów kluczowych, z których 4 zostały wycofane przez beneficjentów. Do realizacji

przyjęto dwadzieścia projektów na łączną kwotę 251,2 mln zł, w tym wartość dofinansowania ze środków UE - 138,5 mln zł.

W zakresie przeprowadzania oceny formalnej i merytorycznej wniosków kontrola wykazała m.in., że:

- 16 wniosków oceniono pod względem formalnym w terminie zgodnym z określonym w *Instrukcji wykonawczej*, tj. do 30 dni roboczych licząc od daty wpływu wniosku (4 wnioski pozostawały nadal w trakcie tej oceny),
- z 13 wniosków, dla których zakończono ocenę merytoryczną, 7 oceniono w terminie zgodnym z określonym w *Instrukcji wykonawczej* (50 dni roboczych od daty przekazania wniosku do oceny merytorycznej), natomiast 6 z przekroczeniem tego terminu. Wskazać należy jednak, iż w czterech przypadkach przekroczenia terminu dokonania oceny merytorycznej, Zarząd Funduszu podjął decyzje o przedłużeniu tego terminu, co było zgodne z zapisem *Instrukcji wykonawczej*, natomiast w dwóch nie skorzystał z tej możliwości, przez co ocenę tę wykonano odpowiednio 7 i 9 dni po terminie określonym w *Instrukcji wykonawczej*.

W ocenie NIK, weryfikacja formalno-merytoryczna wniosków przeprowadzana została rzetelnie, w oparciu o listy sprawdzające i z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”.

4. Do dnia 30 czerwca 2010 r. Fundusz zawarł 10 umów o dofinansowanie projektów, których wartość szacunkowa wynosiła 106,4 mln zł, w tym kwota dofinansowania ze środków UE 60,0 mln zł (56,4%). Na podstawie tych umów Fundusz rozliczył 8 wniosków o płatność, a kwota wydatków kwalifikowalnych wyniosła 10,1 mln zł, w tym dofinansowanie ze środków UE - 6,9 mln zł (69,7%). Ustalono, że wnioski te zweryfikowane zostały rzetelnie w oparciu o obowiązujące listy sprawdzające.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

- przeprowadzanie oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie w terminie określonym w *Instrukcji wykonawczej IP*.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Prezesa, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag

i wykonania wniosku zawartego w niniejszym wystąpieniu bądź o działaniach podjętych w celu jego realizacji lub o przyczynach 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 prawo zgłoszenia na piśmie, do dyrektora Delegatury NIK w Olsztynie, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie zawartych w tym wystąpieniu ocen, uwag i wniosku.

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

Z poważaniem