

19 VI. 0925-90
3



Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu KANCELARIA GŁÓWNA		
WPLYNEŁO DNIA	10. MAR. 2008	WPLYNEŁO DNIA

Poznań, dnia 6 marca 2008 r.

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA W POZNANIU

61-662 Poznań, ul. Dożynkowa 9H
(61) 64 63 800, fax (61) 64 63 801

P/08/132
LPO 41001 - 2 - 2008

SEKRETARIAT DYREKTORA GENERALNEGO	
Wpł. dn.	11 MAR 2008
L. dz.	
otrzymuje	

11.03.2008.
C

W odpowiedzi proszę powołać się
na numer naszego pisma.

Pan
Piotr Florek
Wojewoda Wielkopolski

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu Wydział Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji		
WPLYNEŁO DNIA	11.03.2008	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.		
zał.		

Szanowny Panie Wojewodo

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (j.t. Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu przeprowadziła kontrolę w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu (zwanym dalej „Urzędem”), w zakresie przestrzegania prawa wspólnotowego i krajowego w procesie wdrażania systemów zarządzania i kontroli przy realizacji wybranych regionalnych programów.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 25 lutego 2008 r., Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wojewodzie niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia przygotowanie Urzędu do realizacji zadań Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji pomimo stwierdzenia, że zaprojektowany system zarządzania i kontroli wymaga poprawy.

1. Stan przygotowania organizacyjnego Urzędu do realizacji zadań Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (IPOC) oraz opracowania jej Instrukcji Wykonawczej, Najwyższa Izba Kontroli ocenia jako poprawny.

Urząd zakończył proces przekształcania Oddziału realizującego zadania IPOC (funkcjonującego w ramach struktury organizacyjnej Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego) w niezależny Wydział IPOC i wprowadził stosowne zmiany w Statucie



w dniu 11 lutego 2008 r. NIK zwraca uwagę na opóźnienie w tym zakresie wynoszące 42 dni w stosunku do terminu określonego w „*Planie dochodzenia przez IPOC do pełnej gotowości operacyjnej*”. Do czasu kontroli NIK nie zostały zakończone prace nad ustaleniem regulaminu organizacyjnego Wydziału IPOC oraz nad dostosowaniem postanowień regulaminu organizacyjnego Urzędu do Statutu, pomimo zobowiązania wykonania tych zadań do końca stycznia 2008 r.

Z powodu nieprecyzyjnego określenia struktury IPOC, w szczególności przypisanie jej zadań niezwiązanych z certyfikacją (organizacja Stałej Konferencji) oraz nieprecyzyjny projekt regulaminu Wydziału IPOC, w którym nie zostały uwzględnione zmiany w Statucie Urzędu, Ministerstwo Rozwoju Regionalnego (MRR) do końca 2007 r. nie zaakceptowało przekazanego przez Urząd w dniu 13 listopada 2007 r. drugiego projektu Instrukcji wykonawczej IPOC. Kolejny projekt tej Instrukcji Urząd przekazał w dniu 11 stycznia 2008 r., a w dniu 19 lutego 2008 r. uzyskał z MRR zapowiedź warunkowej jej akceptacji.

2. W ocenie NIK, przyjęte w Urzędzie rozwiązania organizacyjne w zakresie certyfikacji wydatków, były poprawne.

Procedury poświadczania wydatków oraz wniosków o płatność, opisane przez Urząd w Instrukcji, odpowiadały wytycznym do instrukcji wykonawczej oraz zaleceniom MRR, wydanym na podstawie porozumienia. Zapewniały one w Urzędzie realizację zasady przydziału funkcji zarządzania i kontroli oraz rozdziału tych funkcji. Do czasu kontroli NIK nie zostały jednak opracowane indywidualne zakresy czynności pracowników, a opisy stanowisk pracy nie zostały dostosowane do zmian wynikających ze Statutu Urzędu, po przekształceniu Oddziału w Wydział IPOC.

Przyjęte w Urzędzie pisemne procedury dla procesu poświadczania deklaracji wydatków i wniosków o płatność pozwalały na zapewnienie zasadności i prawidłowości wydatków zadeklarowanych w ramach programu operacyjnego. W procedurach tych zapewniona została właściwa ścieżka audytu i przechowywania dokumentacji potwierdzającej jej istnienie, a także możliwość poświadczenia przez IPOC, że złożona przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego (instytucję zarządzającą) deklaracja wydatków jest dokładna, wynika z wiarygodnych systemów księgowych oraz, że jest ona oparta na weryfikowalnej dokumentacji uzupełniającej. Przeprowadzenie przez IPOC postępowania certyfikującego, wg tych procedur, pozwoli poświadczyć, że zadeklarowane wydatki instytucji zarządzającej są zgodne z zasadami prawa wspólnotowego i krajowego i zostały poniesione w związku z operacjami wybranymi do finansowania.

Uzupełnienia wymaga, w ocenie NIK, przygotowanie Urzędu do rozpatrywania ewentualnych protestów beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa wielkopolskiego na lata 2007-2013, składanych w trybie *art. 30 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 ze zm.)*. Zadania w tym zakresie przypisane zostały, wg obowiązującego od dnia 12 lutego 2008 r. Statutu, Wydziałowi Zarządzania Funduszami Europejskimi. Do czasu kontroli NIK, nie zostały opracowane w Urzędzie odpowiednie procedury rozpatrywania tych protestów.

3. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wywiązanie się Urzędu z zadań IPOC w zakresie weryfikacji prawidłowości przygotowania Instrukcji Wykonawczej Zarządu Województwa Wielkopolskiego. Proces weryfikacji dwóch wersji projektu tej Instrukcji, przebiegał w trybie i według zasad określonych przez MRR oraz z zachowaniem 22 dniowego terminu przeznaczanego na opiniowanie. Sporządzona przez pracowników IPOC lista sprawdzająca odpowiadała wymogom określonym przez MRR.

4. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia przygotowanie Urzędu do funkcjonowania w ramach systemu informowania o nieprawidłowościach.

Zadania w tym zakresie przewidziane zostały w projekcie Regulaminu Organizacyjnego Wydziału IPOC oraz w Opisach Stanowisk Pracy. Odpowiedzialność za gromadzenie i koordynowanie obiegu dokumentów, wytworzonych w ramach systemu oraz analizowanie i wykorzystywanie raportów o nieprawidłowościach, przekazanych przez instytucję zarządzającą, przypisana została Oddziałowi ds. systemu, funkcjonującego w strukturze Wydziału IPOC.

Opracowane przez Urząd, w ramach Instrukcji Wykonawczej IPOC, procedury w zakresie informowania o nieprawidłowościach były zgodne z „*Systemem informowania o nieprawidłowościach finansowych w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w latach 2007–2013*”, opisanym przez Pełnomocnika Rządu ds. Zwalczenia Nieprawidłowości Finansowych na Szkodę Rzeczypospolitej Polskiej lub Unii Europejskiej oraz z „*wytycznymi w zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013*”, wydanymi w dniu 12 lutego 2008 r.

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

1. *Kontynuowanie prac związanych z dostosowaniem organizacji Urzędu do wykonywania zadań certyfikacji prawidłowości poniesienia wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa wielkopolskiego, w szczególności:*
 - *wprowadzenie zmian do regulaminu organizacyjnego Urzędu wynikających ze Statutu Urzędu i zatwierdzenie Regulaminu Organizacyjnego Wydziału IPOC,*
 - *uaktualnienie opisów stanowisk pracy Wydziału IPOC i na tej podstawie opracowanie indywidualnych zakresów czynności jego pracowników,*
2. *Przygotowanie procedur rozpatrywania ewentualnych protestów beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa wielkopolskiego na lata 2007-2013 i poinformowanie o nich Zarządu Województwa Wielkopolskiego.*

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Wojewodę, w terminie 14 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 treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Wojewodzie prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Poznaniu 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.

z poważaniem

DYREKTOR DELEGATURY
Najwyższej Izby Kontroli
G. Malesiński
z up. Grzegorz Malesiński
Wicedyrektor