

Załącznik do pisma znak: IR-II.44.2.44.2020

Informacje o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań zawartych w Informacji Pokontrolnej dotyczącej kontroli planowej nr 11/2020 służącej potwierdzeniu spełniania kryteriów desygnacji, przeprowadzonej w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pełniącej jednocześnie funkcję Instytucji Certyfikującej – Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego.

Zalecenia:

3.A.(i) Procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru finansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiągnięcie celów szczegółowych i wyników odpowiednich osi priorytetowych zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt (i).

O wysokim stopniu istotności:

1. Należy przestrzegać Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 dotyczących Kryteriów wyboru projektu.

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 dla wyeliminowania na przyszłość wskazanych w Informacji pokontrolnej rozbieżności w treści niektórych kryteriów w dokumentach przyjętych przez Komitet Monitorujący i kartach oceny, dla nowych konkursów każdorazowo będzie przedstawiać Komitetowi Monitorującemu RPOWŚ 2014-2020 do zatwierdzenia kryteria w takiej postaci, aby mogły zostać odwzorowane bez jakichkolwiek zmian w kartach oceny. Przy czym Instytucja Zarządzająca, tak jak to było już wskazywane we wcześniejszych wyjaśnieniach przedstawianych Zespołowi Kontrolującemu, ponownie wskazuje na fakt, że obowiązujące na dzień kontroli rozwiązanie polegające na stosowaniu, tzw. „otwartych kryteriów” było przedmiotem rozważań i dyskusji na posiedzeniu Komitetu Monitorującego RPOWŚ w dniu 27.11.2017 r., który zgodził się na takie rozwiązanie i przyjął niniejsze kryteria w takiej formie uchwałą nr 128/2017 z dnia 27.11.2017 r. Powyższe oznacza, że Komitet

Monitorujący zgodził się na zaproponowane ramy dopuszczalnego doprecyzowania (zawężania) kryteriów w kartach oceny na potrzeby danego konkursu co, w opinii Instytucji Zarządzającej, wyczerpywało zapisy Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020. Ponadto powyższe nigdy nie zostało uznane za nieprawidłowość w ramach jakiegokolwiek kontroli projektów przeprowadzanej przez inne organy, w tym Krajową Administrację Skarbową.

2. Odstąpiono od wydania zalecenia.

W wyniku kontroli nr 12/2019 przeprowadzonej w 2019 r. odstąpiono od wydania zalecenia w tym zakresie. Przyjęto wyjaśnienia IZ z uwagi na fakt, iż wzory kart oceny oraz regulamin KOP zostały załączone do Regulaminu konkursu.

3. Po dacie 7 grudnia 2020 r. odstąpiono od wydania zalecenia.

W związku z e -mailem ZK z dnia 07.12.2020 r. oraz z przesłaną również w dniu 07.12.2020 r. odpowiedzią IZ RPOWS, Zespół Kontrolny przyjął przesłany przez IZ dowód kontroli (kompletny scan pisma z 12.10.2018 r., znak: EFRR.III.432.04.04.181.0004.4.2018). Po tej dacie zmieniono treść Informacji Pokontrolnej w przedmiotowym zakresie. Zespół kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia w tym zakresie.

4. Należy rzetelnie wypełniać karty oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie projektów w ramach RPO WŚ 2014-2020.

Instytucja Zarządzająca zobowiązuje się dochować większej staranności w zakresie wypełniania kart oceny merytorycznej.

5. Należy dołożyć staranności przy generowaniu korespondencji do Beneficjenta, zgodnie z zapisami zawartymi w pismach, w zakresie wysyłania pism za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

Instytucja Zarządzająca zobowiązuje się dochować większej staranności w zakresie generowania korespondencji do Beneficjenta, w szczególności w odniesieniu do pism ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

6. Należy weryfikować terminowość przekazywanej przez wnioskodawców korespondencji i przestrzegać terminów wskazywanych wnioskodawcy przez IZ.

Instytucja Zarządzająca zobowiązuje się dochować większej staranności w zakresie przestrzegania terminów wskazywanych w korespondencji kierowanej do Beneficjentów.

7. Odstąpiono od wydania zalecenia.

8. Należy przestrzegać regulaminów konkursu w zakresie stosowania procedury odwoławczej.

Procedura odwoławcza w ramach RPOWŚ 2014-2020 jest realizowana przez IZ na podstawie przepisów rozdziału 15 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020. Zgodnie z ww. przepisami ustawy wdrożeniowej Oddział ds. Odwołań RPO opracowuje *Regulamin procedury odwoławczej*, stanowiący załącznik do regulaminów konkursów dotyczących EFS, a w przypadku regulaminów konkursów dotyczących EFRR – sporządza część regulaminu, która dotyczy realizacji procedury odwoławczej. IZ RPOWŚ 2014-2020 przestrzega i zobowiązuje się przestrzegać zapisów regulaminów konkursów w ramach procedury odwoławczej.

9. Należy przestrzegać zasady równego traktowania Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie w ramach konkursów ogłaszanych przez IZ.

Zgodnie z Informacją pokontrolną w konkursie nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-181/18 wprowadzenie limitów dotyczących wysokości kosztów kwalifikowalnych, wartości dofinansowania czy też typów beneficjentów doprowadziło do wykluczenia z możliwości otrzymania dofinansowania wnioskodawców, których projekty opiewały na kwotę niższą niż 5 mln PLN.

W opinii Instytucji Zarządzającej, tak jak to było już podnoszone w przedkładanych wcześniej wyjaśnieniach na etapie kontroli, ustanowienie minimalnej wartości wydatków kwalifikowalnych projektu na poziomie 5 mln PLN oraz zawężenie typów beneficjentów uprawnionych do wnioskowania o dofinansowanie do jednostek samorządu terytorialnego oraz instytucji kultury w ramach przedmiotowego konkursu nie może być rozpatrywane w kategoriach nierównego traktowania wnioskodawców. Warunki otrzymania dofinansowania w ramach przedmiotowego konkursu były jednakowe dla wszystkich potencjalnych wnioskodawców tego konkursu. Ponadto wyłączenie z dofinansowania w ramach tego konkretnego konkursu projektów, dla których minimalna wartość wydatków kwalifikowalnych wynosiła poniżej 5 mln PLN nie oznacza, że takie projekty zostały w ogóle wykluczone z dofinansowania w ramach działania. Pierwszy konkurs ogólny, jak i konkursy dedykowane dla OSI w ramach działania nie wykluczały takich projektów. Przy czym pierwszy konkurs (RPSW.04.04.00-IZ.00-26-015/15) pokazał, że dopuszczenie do konkurowania między sobą zarówno projektów małych, jak i dużych, nie daje szans na uzyskanie dofinansowania przez małe projekty. Tym samym w kolejnym konkursie (RPSW.04.04.00-IZ.00-26-069/16) Instytucja Zarządzająca wprowadziła po raz pierwszy dodatkowe ograniczenie w postaci maksymalnej kwoty dofinansowania ze środków EFRR na

poziomie 500 000,00 PLN. Powyższe pozwoliło na objęcie dofinansowaniem małych projektów, które w dużej części dotyczyły prac konserwatorskich zabytków sakralnych, których jest bardzo wiele w województwie świętokrzyskim, a których wsparcie jest istotne dla zachowania dziedzictwa kulturowego regionu. Dodatkową korzyścią takiej decyzji Zarządu było wygenerowanie znacznie wyższych niż pierwotnie zakładano poziomów wskaźników produktu i rezultatu w ramach działania 4.4. Wprowadzenie limitu 5 mln PLN dla minimalnej wartości wydatków kwalifikowalnych projektu w ramach ostatniego konkursu, który był przedmiotem kontroli planowej, miało natomiast na celu zapobieżenie rozdrobnieniu pozostającej jeszcze w ramach działania alokacji (był to ostatni konkurs) i skoncentrowanie tej pomocy na projektach kompleksowych, o szerszym regionalnym oddziaływaniu, które istotnie wpływałyby na ożywienie społeczne, kulturalne i gospodarcze całego województwa. Z tych samych powodów IZ zdecydowała się również na zawężenie (w stosunku do poprzednich konkursów) typów beneficjentów do jednostek samorządu terytorialnego oraz instytucji kultury. W tym miejscu należy podkreślić, że Instytucja Zarządzająca, w świetle obowiązujących przepisów i wytycznych ma możliwość/prawo do stosowania takich limitów/ograniczeń w ramach poszczególnych konkursów. Ponadto, ze względu na różnice w warunkach ubiegania się o dofinansowanie pomiędzy konkursami w regulaminie konkursu nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-181/18 zawarto również zapis, mówiący o tym, że „ze względu na istotne zmiany w zapisach niniejszego Regulaminu, w porównaniu z konkursami nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-015/15 oraz nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-069/16, listy rankingowe w ramach konkursów nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-015/15 oraz nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-069/16 nie będą uwzględniane przy tworzeniu listy rankingowej w ramach przedmiotowego konkursu.” W opinii Instytucji Zarządzającej powyższy zapis był jak najbardziej uzasadniony. Ponadto Instytucja Zarządzająca nie może również zgodzić się z argumentem przedstawionym w informacji pokontrolnej (str. 80), że w świetle zapisów regulaminu ostatniego konkursu, projekty z listy rezerwowej tego konkursu w przypadku uwzględnienia protestu mogły otrzymać dofinansowanie, natomiast projekty z list rezerwowych dla pozostałych naborów - nie, gdzie każdy projekt z listy rezerwowej powinien mieć takie same szanse otrzymania dofinansowania, a nie jedynie projekt znajdujący się na liście rezerwowej ostatniego naboru w ramach działania. W opinii Instytucji Zarządzającej projekty, dla których uwzględniono protest mają pierwszeństwo w otrzymaniu dofinansowania w stosunku do pozostałych projektów pozostających na listach rezerwowych, w ramach wolnych środków

w działaniu. Zgodnie z pismem Znak: DKF-VIII.7514.5.2017.MW.1 z dnia 17 lutego 2017 r. Ministerstwa Rozwoju, stosowane przez instytucje zarządzające rozwiązania nie mogą skutkować całkowitym wyeliminowaniem lub znaczącym ograniczeniem możliwości uzyskania dofinansowania w wyniku uwzględnienia protestu, gdyż byłoby to równoznaczne z podważeniem celowości funkcjonowania przepisów o procedurze odwoławczej w porządku prawnym.

Mając powyższe na uwadze, Instytucja Zarządzająca za pismem Znak: IR-VII.432.1.1.2020 z dnia 29.12.2020 r. zwróciła się do Departamentu Regionalnych Programów Operacyjnych w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej o opinię w sprawie przedmiotowych naruszeń zasady równego traktowania beneficjentów. Niestety do dnia sporządzania przedmiotowej informacji Instytucja Zarządzająca nie otrzymała odpowiedzi na powyższe pismo (pismo zostanie przekazane z chwilą jego otrzymania). **Nie mniej jednak, mając na względzie przedstawione powyżej argumenty, Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 podtrzymuje swoje stanowisko, że w ramach konkursu RPSW.04.04.00-IZ.00-26-181/18 przestrzegano zasadę równego traktowania beneficjentów, a tym samym nie zgadza się ze sformułowanym w Informacji pokontrolnej zaleceniem i nie będzie podejmować w związku z tym żadnych działań naprawczych, chyba że odpowiedź otrzymana z Ministerstwa będzie wskazywała taką konieczność.**

Istotne:

10. Należy dołożyć staranności przy dokonywaniu zmian w aktualizowanych dokumentach w zakresie przekazywanych/upublicznianych informacji istotnych z punktu widzenia wnioskodawcy ubiegającego się o dofinansowanie, dotyczących m.in. zasad i organizacji konkursów.

IZ RPOWŚ 2014-2020 zobowiązuje się dołożyć wszelkiej staranności przy dokonywaniu zmian w aktualizowanych dokumentach w zakresie przekazywanych i upublicznianych informacji istotnych z punktu widzenia Wnioskodawcy ubiegającego się o dofinansowanie, dotyczących m.in. zasad i organizacji konkursów.

11. Należy dochowywać staranności przy sporządzaniu pism do wnioskodawców, w zakresie podawania prawidłowej numeracji projektów oraz przekazywania spójnych informacji.

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 zobowiązuje się dochowywać staranności przy sporządzaniu pism do wnioskodawców, w zakresie podawania prawidłowej numeracji projektów oraz przekazywania spójnych informacji.

3.A.(ii) Procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli operacji na miejscu.

O wysokim stopniu istotności:

1. Odstąpiono od wydania zalecenia.

IZ RPOWŚ 2014-2020 doprowadziła do zgodności nazwę „Deklaracji bezstronności i poufności” w IW (wersja 13 - obowiązująca od 05.2020 r.). Zarówno w procedurze 6.22.5, jak również we wzorze załącznika nr KC.II.2 przyjęto jedną nazwę: „Deklaracja bezstronności i poufności”. W treści załącznika zawarto również zapis o zachowaniu poufności przez kontrolującego.

Istotne:

2. Należy dochować większej staranności w wypełnianiu dokumentów w trakcie kontroli zgodnie z obowiązującą IW.

IZ RPOWŚ 2014-2020 zobowiązuje się dochować większej staranności w wypełnianiu dokumentów w trakcie kontroli zgodnie z obowiązującą Instrukcją Wykonawczą Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

3. Zaleca się stosowanie procedur przyjętych w 13 wersji Instrukcji Wykonawczej, a także zaprojektowanie systemu wdrażania na perspektywę finansową 2021-2027 z uwzględnieniem przyjętych zasad.

IZ RPOWŚ 2014-2020 zobowiązuje się dochować większej staranności w wypełnianiu dokumentów w trakcie kontroli zgodnie z obowiązującą Instrukcją Wykonawczą Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz zaprojektuje system wdrażania na perspektywę finansową 2021-2027 z uwzględnieniem przyjętych zasad.

3.B.(i) Procedury poświadczania wniosków o płatność okresową składanych do Komisji.

Brak.