



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Kielcach

LKI.411.002.01.2021

Andrzej Bętkowski
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego
Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego
al. IX Wieków Kielc 3
25-516 Kielce

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

zmienione zgodnie z treścią uchwały nr KPK-KPO.443.019.2022 Komisji
Rozstrzygającej w Najwyższej Izbie Kontroli z dnia 5 kwietnia 2022 r.

S/21/002 – Prawidłowość przygotowania oraz przeprowadzenia przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego naboru nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-320/20 o wsparcie na kapitał obrotowy dla mikro i małych przedsiębiorstw

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce (dalej: UMWS lub Urząd).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Andrzej Bętkowski, Marszałek Województwa Świętokrzyskiego od 22 listopada 2018 r. (dalej: Marszałek).
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Przygotowanie naboru.2. Przeprowadzenie naboru.3. Nadzór nad przygotowaniem i przeprowadzeniem naboru.
Okres objęty kontrolą	Lata 2020-2021 (do dnia zakończenia kontroli), z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem, jeżeli miały związek z przedmiotem kontroli.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach.
Kontroler	<ol style="list-style-type: none">1. Zbigniew Jurkowski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/126/2021 z 15 listopada 2021 r.2. Barbara Jaros, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/104/2021 z 29 września 2021 r.

(akta kontroli str. 1-3, 1284)

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, ze zm., dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W przygotowanym w Urzędzie naborze nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-320/20 o wsparcie na kapitał obrotowy dla mikro i małych przedsiębiorstw (dalej: nabór 320/20), w ramach Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna gospodarka, Działania 2.5 *Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (RPOWŚ 2014-2020) nierzetelnie określono kryteria i zasady oceny wniosków. W zatwierdzonym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego (dalej: Zarząd Województwa), uchwałą z 12 sierpnia 2020 r., *Wezwaniu w trybie nadzwyczajnym³ do złożenia wniosków o dofinansowanie projektów* w ramach naboru 320/20 (dalej również *Wezwanie*), przyjęto, że o zakwalifikowaniu projektu do dofinansowania decyduje – poza spełnieniem kryteriów wyboru projektów – kolejność złożenia wniosków do momentu osiągnięcia przewidzianego w warunkach naboru poziomu dofinansowania. Jednocześnie w definicji kryterium weryfikacji sytuacji finansowej przedsiębiorcy w związku z epidemią COVID-19, podano warunek dotyczący spadku obrotów/przychodów ze sprzedaży o co najmniej 30% we wskazanym okresie, bez różnicowania i przypisania jakiegokolwiek znaczenia dla oceny wniosku wielkości tego spadku. Doprowadziło to do sytuacji, w której wsparcia mogli nie otrzymać przedsiębiorcy, których najbardziej dotknęły skutki epidemii, gdyż ich wnioski mogły zostać nierozpoznane ze względu na przekroczenie przyjętego poziomu dofinansowania.

W *Wezwaniu* przewidziano, że wsparcie będzie przeznaczone na finansowanie kapitału obrotowego w celu zaspokojenia pilnych potrzeb przedsiębiorcy w zakresie płynności i przewyciężenia trudności finansowych, które zaistniały wskutek epidemii, w ramach dwóch schematów (A i B). W *schemacie A* odwołano się do rodzajów działalności wymienionych w § 5 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 13 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego⁴ oraz w § 8 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii⁵ (identyfikowanych według kodów PKD), które podlegały czasowemu zawieszeniu. W *schemacie* tym nie uwzględniono przedsiębiorców z branży turystycznej, która nie została w ww. przepisach wyszczególniona. Tymczasem w ogłoszeniu o naborze nr 320/20, zamieszczonym na stronie internetowej Urzędu w dniu 13 sierpnia 2020 r., podano, że branża turystyczna jest jedną z najbardziej poszkodowanych, wymienionych w wyżej wskazanych przepisach rozporządzeń. Powyższa niespójność pomiędzy *Wezwaniem* i treścią ogłoszenia mogła wprowadzać w błąd przedsiębiorców zainteresowanych uzyskaniem wsparcia.

Przygotowane w Urzędzie *Wezwanie* zawierało wszystkie elementy wymagane art. 48 ust. 4a ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020⁶ (dalej: ustawa wdrożeniowa). Do UMWS wpłynęło ogółem 13 947 wniosków o dofinansowanie – wsparcie w łącznej wysokości 43 124 862,06 zł przekazano dla 1340 wnioskodawców, z zachowaniem terminów wynikających z zawartych umów.

² Najwyższa Izba Kontroli formuluje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Dopuszczonym ustawą z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. z 2021 r. poz. 986); dalej specustawa funduszowa.

⁴ Dz. U. poz. 433, ze zm.; uchylone z dniem 20 marca 2020 r.

⁵ Dz. U. poz. 566, ze zm.; uchylone z dniem 10 kwietnia 2020 r.

⁶ Dz. U. z 2020 r. poz. 818, ze zm.

W wyniku analizy wybranej próby wniosków ustalono, że proces wyboru projektów przebiegał zgodnie z zasadami określonymi w *Wezwaniu*. Osoby biorące udział w ocenie wniosków złożyły pisemne oświadczenia dotyczące zachowania bezstronności oraz braku konfliktu interesów. Nie stwierdzono, aby wnioski, które wybrano do dofinansowania zostały złożone przez pracowników Urzędu biorących udział w opracowywaniu dokumentacji niezbędnej do ogłoszenia naboru i oceniających wnioski albo osoby im bliskie.

UMWŚ zapewnił równy dostęp do informacji o warunkach i sposobie wyboru projektów do dofinansowania, publikując na swojej stronie internetowej wyjaśnienia w sprawach budzących wątpliwości.

Nadzór nad przygotowaniem i przeprowadzeniem naboru 320/20 sprawowany był przez pracowników Urzędu zgodnie z ustalonymi zakresami czynności. W Urzędzie rozpatrywano wpływające skargi i wnioski dotyczące naboru z uwzględnieniem warunków określonych w *Wezwaniu*. Przeprowadzona kontrola doraźna w sprawie naboru, nie wykazała nieprawidłowości.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁷ kontrolowanej działalności

OBSZAR

Opis stanu faktycznego

1. Przygotowanie naboru

Według regulaminu organizacyjnego UMWŚ⁸, zadania objęte przedmiotem kontroli należały do właściwości Departamentu Inwestycji i Rozwoju Urzędu (dalej: Departament). Zakres jego działania, odnośnie RPOWŚ 2014-2020, obejmował m.in.: koordynację realizacji programu; współpracę z beneficjentami dotyczącą przygotowania projektów, polegającą na udostępnianiu informacji na temat zasad przygotowywania wymaganej dokumentacji aplikacyjnej; opracowywanie dokumentacji konkursowej oraz ogłaszanie naborów wniosków o dofinansowanie projektów; przyjmowanie i ocenę wniosków o dofinansowanie realizacji projektów; przygotowywanie list rankingowych wniosków po zakończeniu oceny; przygotowywanie umów o dofinansowanie realizacji projektów; realizację działań mających na celu rozwój gospodarczy województwa we współpracy z organizacjami rządowymi i pozarządowymi, instytucjami otoczenia biznesu, w tym w szczególności samorządem gospodarczym oraz samymi przedsiębiorcami.

(akta kontroli str. 15-23)

Minister Funduszy i Polityki Regionalnej przesłała marszałkom wszystkich województw pismo z 26 maja 2020 r. dotyczące uruchomienia w ramach regionalnych programów operacyjnych (RPO) instrumentu wsparcia mikro i małych przedsiębiorstw w zakresie finansowania kapitału obrotowego. W piśmie podano, że zaproponowany model przewiduje wsparcie dla mikro i małych przedsiębiorstw, które zostały dotknięte skutkami epidemii COVID-19 i odnotowały na jej skutek istotny spadek przychodów (powyżej 30%) niezależnie od branży jaką reprezentują. Wskazano, że instrument wsparcia dotyczący finansowania kapitału obrotowego powinien być możliwie jednolity niezależnie od źródła finansowania, a w przypadku braku możliwości zapewnienia takiego podejścia, stosunkowo dużo parametrów powinno być jednakowych lub podobnych. Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej przygotowało dla wszystkich RPO zestaw ramowych dokumentów

⁷ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁸ Załącznik do uchwały nr 1432/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z 11 grudnia 2019 r., zmieniony uchwałami Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2016/20 z 22 kwietnia 2020 r. oraz nr 2587/20 z 26 sierpnia 2020 r.

wdrożeniowych (metodologię wyliczania stawek jednostkowych oraz kryteria i wnioski dla systemu grantowego i dotacyjnego). Minister wskazała, że ze względu na potrzebę szybkiej reakcji i wsparcia przedsiębiorców proponuje zastosować podczas wyboru jedynie kryteria dostępne, a w związku z tym rekomendowanym trybem wyboru projektów jest tryb nadzwyczajny określony w art. 10 specustawy funduszowej.

W załączeniu do ww. pisma w odniesieniu do wsparcia dotacyjnego dotyczącego finansowania kapitału obrotowego, celem utrzymania działalności w sytuacji nagłego niedoboru lub braku płynności przekazano założenia schematu wsparcia, metodologię wyliczania stawek jednostkowych w projektach, a także kryteria wyboru projektów i wzór wniosku o pomoc.

(akta kontroli str. 24-79)

Decyzja o uruchomieniu wsparcia i warunkach jego udzielenia należała do Zarządu Województwa, jako Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020.

Uchwałą nr 2508/20 z 12 sierpnia 2020 r. Zarząd Województwa zatwierdził *Wezwanie*. Wniosek do Zarządu Województwa o podjęcie tej uchwały sporządzili Agnieszka Ślusarczyk oraz Małgorzata Łacka, pracownicy Departamentu. Został on zaakceptowany przez Kierownika Oddziału ds. Innowacyjnej Gospodarki w Departamencie Justynę Milczarek oraz Dyrektora Departamentu Jacka Sulka. *Wezwanie* stanowiło, że celem naboru była pomoc przedsiębiorcom, którzy w związku z zakłóceniami w funkcjonowaniu gospodarki na skutek wystąpienia epidemii COVID-19, znaleźli się w trudnej sytuacji ekonomicznej. Podano, że wsparcie będzie przeznaczone na finansowanie kapitału obrotowego w celu zaspokojenia pilnych potrzeb przedsiębiorcy w zakresie płynności i przezwyciężenia trudności finansowych, które zaistniały wskutek epidemii, w ramach dwóch schematów (A i B):

- *schemat A*, przedsiębiorstwa, które prowadzą jako przeważającą (kod PKD zgodnie z odpowiednimi rejestrami) działalność gospodarczą wymienioną w § 5 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 13 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego oraz w § 8 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii, weryfikowaną według kodów: *Dział 55 Usługi związane z zakwaterowaniem; Dział 56 Podklasa 56.10.A Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne; Dział 56 Podklasa 56.30 Przygotowywanie i podawanie napojów; Dział 59 Podklasa 59.14.Z Działalność związana z projekcją filmów; Dział 82 Podklasa 82.30.Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów; Dział 90 Działalność twórcza związana z kulturą i rozrywką; Dział 93 Działalność sportowa, rozrywkowa i rekreacyjna; Dział 96 Podklasa 96.02.Z Fryzjerstwo i pozostałe zabiegi kosmetyczne; Dział 96 Podklasa 96.04.Z Działalność usługowa związana z poprawą kondycji fizycznej; Dział 96 Podklasa 96.09.Z Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana – związana z działalnością salonów tatuażu i piercingu;*
- *schemat B*, przedsiębiorstwa, które prowadzą jako przeważającą (kod PKD zgodnie z odpowiednimi rejestrami) działalność gospodarczą inną niż wskazaną w schemacie A.

W *Wezwaniu* przewidziano, że gdy przedsiębiorstwo spełniające warunek *schematu A* lub *B* złoży wniosek w ramach odpowiednio *schematu B* lub *A*, zostanie on odrzucony.

Wysokość środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach *Wezwania* określono ogółem na 40 mln zł, z tego 20 mln zł dla *schematu A* oraz 20 mln zł dla

schematu B. Dopuszczono możliwość zwiększenia środków przeznaczonych na nabór. Podano, że wnioskowana kwota wsparcia będzie uzależniona od poziomu zatrudnienia. Maksymalna kwota dofinansowania stanowiła trzykrotność stawki jednostkowej; stawka jednostkowa na finansowanie kapitału obrotowego przez jeden miesiąc stanowiła iloczyn kwoty 7845,11 zł i pierwiastka z liczby zatrudnionych w firmie na dzień 1 lipca 2020 roku w przeliczeniu na pełne etaty. Wsparcie miało być przeznaczone na finansowanie kapitału obrotowego, a kwota dofinansowania obejmowała wyłącznie stawki jednostkowe, bez możliwości dofinansowania innych kosztów projektu. Wnioskodawca miał obowiązek utrzymania działalności przez okres co najmniej trzech miesięcy, licząc od początku miesiąca następującego po miesiącu, w którym złożono wniosek o dofinansowanie i wówczas zachowywał prawo do pełnej kwoty wsparcia. Podmiotami uprawnionymi do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach naboru 320/20 były te, które odnotowały spadek przychodów/obrotów ze sprzedaży o co najmniej 30% w okresie wybranych dwóch kolejnych miesięcy w 2020 r., począwszy od 1 marca 2020 r. do czerwca 2020 r. w porównaniu do miesiąca poprzedzającego spadek lub w porównaniu do analogicznych dwóch kolejnych miesięcy ubiegłego roku, w związku z zakłóceniami gospodarki na skutek COVID-19. Spadek obrotów o 30% musiał być wykazany w każdym z obu wybranych miesięcy, bez możliwości wyciągnięcia średniej. Ponadto o pomoc mogły ubiegać się w szczególności te podmioty, które na 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień składania wniosku prowadziły działalność gospodarczą na terenie województwa świętokrzyskiego. Nie mogły na dzień złożenia wniosku otworzyć likwidacji, a także nie mogło wobec nich zostać otwarte postępowanie restrukturyzacyjne. Podano, że nabór wniosków o udzielanie wsparcia będzie prowadzony 19 sierpnia 2020 r. w godzinach 9.00-15.00. Wnioski mogły być składane wyłącznie w formie elektronicznej. Przewidziano, że każdy wnioskodawca otrzyma zwrotne poświadczenie złożenia z nadanym numerem wniosku, a także wskazano adresy stron internetowych na których miała zostać zamieszczona informacja o zakończeniu naboru. Dla naboru 320/20 wprowadzono jedenaście kryteriów wyboru projektów (zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020): *Kwalifikowalność przedsiębiorcy Weryfikacja podmiotowa; Weryfikacja sytuacji finansowej przedsiębiorcy w związku z COVID-19 – kwalifikowalność wsparcia; Niepodleganie wykluczeniu z możliwości ubiegania się o dofinansowanie ze środków UE na podstawie odrębnych przepisów; Kwalifikowalność projektu; Wskaźniki; Pomoc publiczna i warunki kumulacji pomocy; Kwalifikowalność wydatków i wysokość wnioskowanego wsparcia; Rodzaj prowadzonej działalności wg PKD; Wpływ na zasadę równości szans kobiet i mężczyzn; Wpływ na zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami; Wpływ na zrównoważony rozwój oraz ochronę i poprawę jakości środowiska naturalnego.* W przypadku każdego kryterium podano definicję kryterium dopuszczającego (informację o zasadach oceny). Przykładowo dla kryterium *Weryfikacja sytuacji finansowej przedsiębiorcy w związku z COVID-19 – kwalifikowalność wsparcia* w zasadach oceny wskazano wyżej opisany warunek dotyczący odnotowania spadku obrotów (przychodów ze sprzedaży) o co najmniej 30% w okresie wybranych dwóch kolejnych miesięcy w 2020 r.

Zgodnie z *Wezwaniem*, ocena wniosku o dofinansowanie składała się z jednego etapu formalnego i prowadzona była na podstawie *Karty oceny wniosku o dofinansowanie*, stanowiącej załącznik nr 3 do *Wezwania*. Ocena formalna przebiegała w systemie zerojedynkowym, polegającym na przypisaniu każdemu kryterium wartości: *spełnia* lub *nie spełnia*. Niespełnienie któregokolwiek z kryteriów skutkowało odrzuceniem wniosku. Zarówno w przypadku *schematu A*, jak i w przypadku *schematu B* złożone wnioski podlegały ocenie według kolejności złożenia, tj. od pierwszego wniosku do osiągnięcia 200% alokacji przeznaczonej

odpowiednio na dany schemat – kolejne wnioski miały zostać pozostawione bez rozpatrzenia. Umowy o dofinansowanie miały zostać podpisane do 31 grudnia 2020 r., natomiast wypłata środków mogła nastąpić po tym dniu.

(akta kontroli str. 80-176 i 1088-1095)

Z wyjaśnień Marszałka Województwa Andrzeja Bętkowskiego wynika, że Zarząd Województwa podjął decyzję o przeprowadzeniu naboru 320/20 w trybie nadzwyczajnym zgodnie z rekomendacjami Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej oraz uwzględniając potrzebę szybkiego wsparcia przedsiębiorców w trudnej sytuacji wywołanej epidemią COVID-19 poprzez podjęcie działań minimalizujących skutki utraty płynności finansowej w postaci np. likwidacji miejsc pracy. Podał również, że nie sporządzono dokumentu uzasadniającego decyzję Zarządu Województwa o przeprowadzeniu naboru w trybie nadzwyczajnym ze względu na brak takiego wymogu. Marszałek Województwa, na pytanie, czy decyzja o wyborze trybu nadzwyczajnego była poprzedzona analizą możliwości osiągnięcia zakładanych efektów naboru w sytuacji przeprowadzenia go w trybie konkursowym lub pozakonkursowym, określonych w art. 38 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy wdrożeniowej, wyjaśnił, że *nie była przeprowadzona dodatkowa analiza co do możliwości osiągnięcia zakładanych efektów naboru*. Przedstawił także wynikające z ustawy wdrożeniowej niektóre procedury dotyczące trybu konkursowego i wskazał, że ich *konsekwencją byłoby nie tylko dłuższe rozpatrywanie wniosków, ale także dużo późniejsze otrzymanie środków przez przedsiębiorców*.

(akta kontroli str. 1082-1087)

Dyrektor Departamentu Jacek Sułek odnosząc się do przeprowadzenia analizy wpływu zakłóceń w funkcjonowaniu gospodarki spowodowanych epidemią COVID-19 na sytuację podmiotów działających w różnych branżach w województwie świętokrzyskim w ramach przygotowania naboru 320/20, wyjaśnił m.in., że *charakter tego mechanizmu miał na celu szybką reakcję na kryzys wywołany pandemią koronawirusa i ograniczeniami (formalnymi i nieformalnymi) w prowadzeniu działalności gospodarczej. Założeniem tego mechanizmu miało być zaadresowanie wsparcia do jak największej ilości przedsiębiorców w jak najkrótszym czasie. (...) nie prowadzono zewnętrznej analizy (jej zlecenie wiązałoby się z koniecznością przeprowadzenia zamówienia publicznego, co spowodowałoby znaczące opóźnienie we wdrożeniu działania lub wręcz uniemożliwiłoby przeprowadzenie całego procesu)*. Natomiast w ramach naboru *opieraliśmy się w dużej mierze na rozporządzeniu Ministra Zdrowia, który wskazał branże, jakie nie mogły w tamtym czasie prowadzić działalności. W mojej ocenie słuszne jest przyjęcie założenia, że branże wykluczone z możliwości prowadzenia działalności będą w największym stopniu narażone na ograniczenie przychodów. Oczywiście odrębną kwestią jest ocena, czy w sposób właściwy Ministerstwo określiło wykaz branż, które zostały dotknięte czasowym ograniczeniem (...)*. Należy również wskazać, że *kwestie właściwego zaadresowania i formy wsparcia były przedmiotem analizy prowadzonej przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej. Jej szczegóły są określone np. w metodologii wyliczenia wsparcia w postaci stawek jednostkowych przygotowanej przez MFIPR i uzgodnionej z Instytucją Audytową*.

(akta kontroli str. 1040-1043)

Kierownik Oddziału ds. Innowacyjnej Gospodarki Justyna Milczarek, wyjaśniła w szczególności, że *nie można mówić o zaniechaniu przeprowadzenia analizy wpływu zakłóceń w funkcjonowaniu gospodarki, skoro Instytucja Zarządzająca opierała się na dokumentacji przekazanej przez Ministerstwo, które opracowało „Metodologię (...)” wraz z przyjęciem stawki jednostkowej z uwzględnieniem sektora MŚP z terenu całego kraju, w tym również Województwa Świętokrzyskiego*.

(akta kontroli str. 1068-1071)

NIK zwraca uwagę, że odwołanie się w przewidzianym w *Wezwaniu schemacie A* do rodzajów działalności wymienionych w § 5 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 13 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego oraz w § 8 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii (identyfikowanych według kodów PKD), które podlegały czasowemu zawieszeniu, spowodowało, że w schemacie tym nie uwzględniono przedsiębiorców z branży turystycznej (nie została w ww. przepisach wyszczególniona). Tymczasem w ogłoszeniu o naborze nr 320/20, zamieszczonym na stronie internetowej Urzędu w dniu 13 sierpnia 2020 r. podano, że branża turystyczna jest jedną z najbardziej poszkodowanych, które wymienione zostały w wyżej wskazanych przepisach rozporządzeń. Powyższa niespójność pomiędzy *Wezwaniem* i treścią ogłoszenia (część III informacji o naborze) mogła wprowadzać w błąd przedsiębiorców zainteresowanych uzyskaniem wsparcia.

(akta kontroli str. 86-87, 1091)

Marszałek wyjaśnił, że § 8 ust. 1 pkt 1 lit. k rozporządzenia z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii *dotyczy wyłącznie usług hotelarskich* [zdefiniowanych w art. 3 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o usługach hotelarskich oraz usługach pilotów wycieczek i przewodników turystycznych⁹] *bez odniesienia się do usług turystycznych. Usługi turystyczne występują jedynie w nazwie ustawy, w której zdefiniowano usługi hotelarskie. Z tego względu nastąpiło przeoczenie i nie uwzględniono całej branży turystycznej.*

(akta kontroli str. 1086)

W przygotowaniu naboru 320/20 uczestniczyli wyłącznie pracownicy Departamentu – ogółem sześć osób (Dyrektor Departamentu, Kierownik Oddziału ds. Innowacyjnej Gospodarki oraz cztery osoby zatrudnione na stanowisku głównego specjalisty). Dyrektor Departamentu został powołany na stanowisko w 2019 r. Cztery osoby były zatrudnione od 2008 r., natomiast jedna od 2009 r. Do zadań osób zatrudnionych na stanowisku głównego specjalisty, uczestniczących w przygotowaniu naboru, według ustalonych zakresów czynności, odnośnie Osi priorytetowych 1 i 2 RPOWS 2014-2020 należało m.in.: udział w przygotowaniu kryteriów wyboru projektów; udział w ogłaszaniu naborów wniosków o dofinansowanie realizacji projektów i ich przyjmowaniu; udział w weryfikacji wymogów formalnych złożonych wniosków o dofinansowanie realizacji projektów; udział w tworzeniu po zakończonej ocenie spełniania kryteriów wyboru list rankingowych projektów; udział w przygotowywaniu projektów uchwał Zarządu Województwa ws. przyjęcia list projektów wybieranych do realizacji.

Nadzór nad realizacją powyższych zadań należał do zakresu obowiązków Kierownika Oddziału ds. Innowacyjnej Gospodarki w Departamencie Justyny Milczarek oraz Jacka Sułka, Dyrektora Departamentu.

Marszałek Województwa wyjaśnił, że 19 maja 2020 r. pomiędzy Instytucjami Zarządzającymi RPO i Ministerstwem Funduszy i Polityki Regionalnej odbyło się spotkanie w formie telekonferencji, dotyczące uruchomienia w ramach poszczególnych RPO wsparcia na kapitał obrotowy dla przedsiębiorstw, które ucierpiały w wyniku pandemii COVID-19. Podał, że w wyniku przeprowadzonych rozmów, Ministerstwo zasugerowało, aby rozważyć zastosowanie trybu nadzwyczajnego, który da właściwym instytucjom dużą elastyczność w określaniu

⁹ Dz. U. z 2020 r. poz. 2211.

zasad projektów w danym postępowaniu. Marszałek Województwa podał również, że na etapie przygotowywania dokumentacji dla naboru 320/20 pracownicy Oddziału ds. Innowacyjnej Gospodarki odbywali spotkania z Dyrektorem Departamentu w celu ustalenia zasad przeprowadzenia naboru. Dyrekcja Departamentu konsultowała zapisy dokumentacji dotyczącej naboru z Zarządem Województwa.

(akta kontroli str. 269-384, 1086-1087)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na nierzetelnym przygotowaniu naboru 320/20 w zakresie kryteriów i zasad oceny wniosków. W zatwierdzonym przez Zarząd Województwa, uchwałą z 12 sierpnia 2020 r., *Wezwaniu w trybie nadzwyczajnym do złożenia wniosków o dofinansowanie projektów*, przygotowanym przez pracowników Departamentu, przyjęto założenie, iż o zakwalifikowaniu projektu do dofinansowania decyduje – poza spełnieniem kryteriów wyboru projektów – kolejność złożenia wniosków do momentu osiągnięcia przewidzianego w warunkach naboru poziomu dofinansowania. Jednocześnie w definicji kryterium weryfikacji sytuacji finansowej przedsiębiorcy w związku z epidemią COVID-19, podano warunek dotyczący spadku obrotów/przychodów ze sprzedaży o co najmniej 30% we wskazanym okresie, bez różnicowania i przypisania jakiegokolwiek znaczenia dla oceny wniosku wielkości tego spadku. Doprowadziło to do sytuacji, w której wsparcia mogli nie otrzymać przedsiębiorcy, których najbardziej dotknęły skutki epidemii, gdyż ich wnioski mogły zostać nierozpoznane ze względu na przekroczenie przyjętego poziomu dofinansowania.

Wyniki przeprowadzonej analizy złożonych wniosków o dofinansowanie w ramach naboru 320/20 potwierdziły, że wiele wniosków, w których wykazano spadek obrotów (przychodów) w przedziale 90%-100% nie zostało rozpatrzonych z powodu osiągnięcia przewidzianego poziomu dofinansowania.

(akta kontroli str. 80-268, 1088-1095, 1099-1283)

Z wyjaśnień Marszałka dotyczących kwalifikowania do oceny wniosków według kolejności złożenia wniosków, wynika, że było to podyktowane rekomendacjami Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, potwierdzonymi rozmowami prowadzonymi podczas spotkania online z przedstawicielami Ministerstwa oraz w korespondencji mailowej.

Marszałek wyjaśnił również m.in.: *Kryteria wyboru projektów do naboru 320/20 zostały opracowane na podstawie dokumentacji przekazanej w maju 2020 r. przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej. Instytucje Zarządzające RPO otrzymały wówczas metodologię wyliczenia stawki jednostkowej wraz z projektem kryteriów wyboru projektów dla dotacji na kapitał obrotowy. Jednym z kryteriów był spadek przychodów o co najmniej 30% w okresie wybranego jednego miesiąca w 2020 roku począwszy od 1 marca 2020 roku w porównaniu do poprzedniego miesiąca lub w porównaniu do analogicznego miesiąca ubiegłego roku (...). Instytucja Zarządzająca RPOWS na etapie opracowania kryteriów wyboru projektów porównanie spadku poszerzyła do dwóch miesięcy (...).*

Zbliżone w treści wyjaśnienia odnośnie powyższej nieprawidłowości złożyli Dyrektor Departamentu Jacek Sułek i Kierownik Oddziału ds. Innowacyjnej Gospodarki Justyna Milczarek, którzy zaakceptowali wniosek z 10 sierpnia 2020 r. do Zarządu Województwa o przyjęcie *Wezwania w trybie nadzwyczajnym do złożenia wniosków (...)*, a także główni specjaliści w ww. Oddziale Małgorzata Łącka i Małgorzata Ślusarczyk, które sporządziły powyższy wniosek dotyczący *Wezwania*.

(akta kontroli str. 965-971, 1036-1052, 1055-1079, 1082-1087)

Niezależnie od tego Marszałek wyjaśnił ponadto: *Sytuacja o nieuwzględnieniu wysokości spadku obrotów (...) z wybranych miesięcy do momentu osiągnięcia alokacji przeznaczonej na nabór, była wynikiem prowadzenia tego typu naboru*

w warunkach pandemicznych po raz pierwszy i dlatego niniejsza kwestia nie została ujęta. Nie było to celowe działanie ze strony Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. W przyszłości wszelkie nabory prowadzone w trybie specustawy funduszowej będą wszczynane po głębokiej analizie czynników wpływających na zasadność udzielonej pomocy.

(akta kontroli str. 1080-1081)

OCENA CZĄSTKOWA

Nabór nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-320/20 o wsparcie na kapitał obrotowy dla mikro i małych przedsiębiorstw przygotowany został w Urzędzie nierzetelnie w zakresie kryteriów i zasad oceny wniosków. W *Wezwaniu* przyjęto bowiem założenie, że o zakwalifikowaniu projektu w ramach tego naboru do dofinansowania decyduje kolejność złożenia wniosków, spełniających kryteria wyboru, do momentu osiągnięcia przewidzianego poziomu dofinansowania. Uwzględniono jednocześnie, że obowiązywał warunek spadku obrotów/przychodów ze sprzedaży o co najmniej 30% we wskazanym okresie, niezależnie od wielkości tego spadku przy ocenie wniosku, co spowodowało, że wsparcia mogli nie otrzymać przedsiębiorcy, których najbardziej dotknęły skutki epidemii, gdyż ich wnioski nie podlegały rozpatrzeniu ze względu na przekroczenie przyjętego poziomu dofinansowania.

Stwierdzono niespójność pomiędzy *Wezwaniem* i treścią ogłoszenia o naborze, która mogła wprowadzać w błąd przedsiębiorców zainteresowanych uzyskaniem dofinansowania. W *Wezwaniu* przewidziano, że wsparcie w ramach *schematu A* mogą otrzymać przedsiębiorcy prowadzący jeden z rodzajów działalności wymienionych w przepisach rozporządzeń wskazanych w tym dokumencie (identyfikowanych według kodów PKD), które podlegały czasowemu zawieszeniu. Tymczasem w ogłoszeniu o naborze nr 320/20 zamieszczonym na stronie internetowej Urzędu, wśród branż najbardziej poszkodowanych epidemią, określonych w tych przepisach, wymieniono branżę turystyczną, która faktycznie w tychże przepisach nie została wyszczególniona wg kodu PKD, co spowodowało, że przedsiębiorcy z tej branży nie mogli uzyskać wsparcia w ramach *schematu A*.

OBSZAR

2. Przeprowadzenie naboru

Opis stanu faktycznego

W naborze 320/20 do UMWS wpłynęło ogółem 13 947 wniosków na kwotę ogółem 434 927 342,10 zł, z tego: dla *schematu A* – 2513 wniosków na łączną kwotę 74 692 191,30 zł, natomiast dla *schematu B* – 11 434 wniosków na łączną kwotę 360 235 150,80 zł.

(akta kontroli str. 921-925)

Zarząd Województwa uchwałą nr 2676/20 z 18 września 2020 r. w sprawie rozstrzygnięcia naboru, zwiększenia poziomu środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach naboru i wyboru projektów do dofinansowania w ramach *Wezwania* (...):

- zwiększył poziom środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach *Wezwania* do kwoty 40 059 790,68 zł, z tego 20 006 743,26 zł na dofinansowanie projektów wykazujących zgodność ze *schematem A* oraz 20 053 047,42 zł – ze *schematem B*;
- zatwierdził listę projektów ocenionych pozytywnie, obejmującą ogółem 2064 projekty na łączną kwotę 66 597 555,78 zł, z tego: 1010 projektów na 31 185 580,26 zł dla *schematu A* oraz 1054 projekty na 35 411 975,52 zł dla *schematu B*;
- zatwierdził listę projektów wybranych do dofinansowania: *schemat A* – 642 projekty na 20 006 743,26 zł, *schemat B* – 581 projektów na 20 053 047,42 zł;
- zatwierdził listę rezerwową projektów: *schemat A* – 368 projektów na 11 178 837 zł, *schemat B* – 473 projekty na 15 358 928,10 zł.

(akta kontroli str. 385-553)

Zarząd Województwa uchwałą nr 2983/20 z 20 listopada 2020 r. dokonał zmiany ww. uchwały nr 2676/20 poprzez zwiększenie poziomu środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach *Wezwania* projektów pozytywnie ocenionych dla *schematu A* do kwoty 26 943 384,63 zł, wskutek czego do dofinansowania tą kwotą zostało wybranych 868 projektów, tj. o 226 więcej niż 18 września 2020 r. Dla *schematu A* lista projektów ocenionych pozytywnie wyniosła ogółem 1005 na łączną kwotę 31 015 872,66 zł, natomiast lista projektów rezerwowa obejmowała 127 projektów na łączną kwotę 3 771 660,87 zł.

W wyniku naboru 320/20 ostatecznie zostało wybranych do dofinansowania ogółem 1449 projektów na łączną kwotę 46 996 432,05 zł, z tego: dla *schematu A* – 868 projektów na 26 943 384,63 zł, natomiast dla *schematu B* – 581 projektów na 20 053 047,42 zł.

Zarząd Województwa zawarł do 31 grudnia 2020 r. z beneficjentami umowy o dofinansowanie ogółem 1353 projektów na kwotę 43 680 495,75 zł, z tego: dla *schematu A* – 809 projektów¹⁰ na kwotę 25 155 667,80 zł, natomiast dla *schematu B* – 544 projektów¹¹ na kwotę 18 524 827,95 zł.

(akta kontroli str. 554-678)

UMWŚ przekazał dofinansowanie w wysokości 43 124 862,06 zł na realizację ogółem 1340 projektów, z tego: dla *schematu A* – 799 projektów na kwotę 24 785 157,42 zł, natomiast dla *schematu B* – 541 projektów na kwotę 18 339 704,64 zł.

(akta kontroli str. 679-748)

Do 31 grudnia 2020 r. przekazano dofinansowanie na realizację ogółem 1110 projektów w wysokości 35 904 313,58 zł, z tego: dla *schematu A* – 618 projektów w kwocie 19 455 343,97 zł, natomiast dla *schematu B* – 492 projektów w kwocie 16 448 969,61 zł.

(akta kontroli str. 794-827)

Według § 7 ust. 3 umów o dofinansowanie projektów, UMWŚ był zobowiązany do przekazania dofinansowania beneficjentom w formie zaliczki w terminie nie dłuższym niż 90 dni kalendarzowych, licząc od dnia przedłożenia przez nich do Urzędu poprawnych i kompletnych wniosków o płatność zaliczkową za pośrednictwem aplikacji SL2014, spełniających wymogi formalno-rachunkowe i merytoryczne oraz zweryfikowanych przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020.

(akta kontroli str. 142-143)

UMWŚ dokonał wypłaty zaliczek beneficjentom w terminie od czterech do 28 dni kalendarzowych od zatwierdzenia wniosków o płatność zaliczkową.

(akta kontroli str. 706)

Wezwanie zawierało wszystkie niezbędne elementy określone w art. 48 ust. 4a ustawy wdrożeniowej¹². Zgodnie z tym dokumentem, wnioskodawcy mieli

¹⁰ Spośród 868 projektów wybranych do dofinansowania dla *schematu A*, w 59 przypadkach beneficjenci odstąpili od zawarcia umowy, natomiast w dziesięciu nie zawarto umowy, w związku z nieprzedłożeniem przez nich do UMWŚ wymaganych dokumentów do zawarcia umów.

¹¹ Spośród 581 projektów wybranych do dofinansowania dla *schematu B*, w 27 przypadkach beneficjenci odstąpili od zawarcia umowy, natomiast w dziesięciu nie zawarto umowy, w związku z nieprzedłożeniem przez nich do UMWŚ wymaganych dokumentów do zawarcia umów.

¹² Według art. 48 ust. 4a ustawy wdrożeniowej, *wezwanie* określa w szczególności: nazwę i adres właściwej instytucji; miejsce i formę złożenia wniosku o dofinansowanie projektu i sposób uzupełniania w nim braków w zakresie warunków formalnych oraz poprawiania w nim oczywistych omyłek; czynności, które powinny zostać dokonane przed zawarciem umowy o dofinansowanie projektu albo podjęciem decyzji o dofinansowaniu projektu, oraz wymagane dokumenty i terminy ich przedłożenia właściwej instytucji; formę i sposób komunikacji między wnioskodawcą a właściwą instytucją, w tym wzywania wnioskodawcy do uzupełniania lub poprawiania

zapewnione prawo dostępu do dokumentów związanych z oceną złożonych wniosków o dofinansowanie. Podano, że wszelkie informacje dotyczące naboru 320/20 są udzielane telefonicznie przez pracowników Oddziału ds. Innowacyjnej Gospodarki UMWŚ, a także w punktach informacyjnych o funduszach europejskich w Kielcach, Skarżysku-Kamiennej oraz w Sandomierzu. Na stronie internetowej UMWŚ zamieszczono odpowiedzi, w związku ze skierowanymi zapytaniami dotyczącymi naboru 320/20. Departament również udzielał telefonicznie odpowiedzi w sprawach dotyczących przeprowadzenia i warunków naboru nr 320/20.

(akta kontroli str. 80-176, 1096-1099)

Osoby zatrudnione w Urzędzie, które brały udział w przygotowaniu naboru i w procesie oceny wniosków ani osoby im bliskie, nie składały wniosków o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 932-951)

Na okoliczność przeprowadzonej, od 24 sierpnia do 4 września 2020 r., oceny spełniania kryteriów wyboru projektów w ramach naboru, Komisja Oceny Projektów (dalej: KOP) złożona z 16 osób sporządziła protokół z przeprowadzonych prac. Przed przystąpieniem do oceny, każda z osób wchodzących w skład KOP złożyła pisemne oświadczenie o bezstronności pracownika dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, a także deklarację poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach RPOWŚ na latach 2014-2020. Ocenę złożonych wniosków przeprowadziły dwuosobowe zespoły. Przydział wniosków zespołom nastąpił w wyniku losowania.

(akta kontroli str. 828-915)

Na próbie 25 wniosków, obejmującej 1% poddanych ocenie wniosków o dofinansowanie (obejmującej zarówno wnioski wybrane do dofinansowania, jak i odrzucone), ustalono, że proces ich oceny przebiegał zgodnie z zasadami określonymi w *Wezwaniu*. Ocenę przeprowadzały dwie osoby według kolejności złożenia wniosków. Każdorazowo dokonywano jej na podstawie karty oceny wniosku o dofinansowanie, stanowiącej załącznik do *Wezwania*, a niespełnienie któregokolwiek z nich skutkowało odrzuceniem wniosku. Wnioskodawców nie wzywano do poprawy wniosków. O kolejności na listach rankingowych decydowała data i godzina przesłania wniosków oraz spełnienie wszystkich kryteriów zawartych w karcie oceny. Nie stwierdzono dokonania nieuprawnionej zmiany na tych listach. W przypadku wniosków pozytywnie ocenionych wysokość wsparcia obliczona była prawidłowo na podstawie złożonych dokumentów. Nie stwierdzono braków w złożonych dokumentach celem przeprowadzenia oceny.

(akta kontroli str. 926-931 i 1099-1282)

W UMWŚ wprowadzono uregulowania wewnętrzne dotyczące realizacji obowiązku, przewidzianego art. 31 ust. 1 ustawy z 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych¹³, składania przez pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych oświadczeń o prowadzeniu działalności gospodarczej, w tym określono sankcje z tytułu zaniechania realizacji tego obowiązku. Postanowienia w tym zakresie zawarto w szczególności w regulaminie pracy Urzędu i Kodeksie etyki pracowników zatrudnionych w UMWŚ. Pomimo obowiązywania tych uregulowań dwóch pracowników UMWŚ, którzy złożyli wnioski w naborze 320/20, nie złożyło ww. oświadczenia.

(akta kontroli str. 926-931, 952-960 i 965-1035)

projektu w trakcie jego oceny w części dotyczącej spełniania przez projekt kryteriów wyboru projektów, a także skutki niezachowania wskazanej formy komunikacji; formę złożenia przez wnioskodawcę oświadczenia o świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji.

¹³ Dz. U. z 2019 r. poz. 1282, ze zm.

Jeden pracownik wyjaśnił, że przyczyną niezłożenia oświadczenia była niewiedza. Drugi wyjaśnił, że błędnie zinterpretował przepis, uznając, że wystarczające jest poinformowanie Marszałka o zamiarze prowadzenia działalności gospodarczej (co nastąpiło 2 marca 2015 r.).

(akta kontroli str. 961-964)

Marszałek Województwa Andrzej Bętkowski wyjaśnił, że nie miał wiedzy o tym, że poszczególni pracownicy, którzy złożyli wnioski o wsparcie na kapitał obrotowy prowadzili działalność gospodarczą. Wyjaśnił też, że wobec osób, które nie złożyły wymaganych oświadczeń o prowadzeniu działalności gospodarczej zostaną wyciągnięte konsekwencje służbowe.

(akta kontroli str. 1082-1087)

NIK zwraca uwagę na potrzebę wzmocnienia mechanizmów nadzoru zapewniających przestrzeganie obowiązku składania oświadczeń o prowadzeniu działalności gospodarczej przez wszystkich pracowników Urzędu.

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Osoby biorące udział w procesie oceny wniosków w naborze 320/20 złożyły pisemne oświadczenia dotyczące zachowania bezstronności oraz braku konfliktu interesów. Proces wyboru projektów przebiegał według ustalonych zasad. Osoby zatrudnione w Urzędzie, które brały udział w przygotowaniu naboru i w procesie oceny wniosków ani osoby im bliskie, nie składały wniosków o dofinansowanie.

OBSZAR

3. Nadzór nad przygotowaniem oraz przeprowadzeniem naboru

Opis stanu
faktycznego

Za nadzór nad przygotowaniem i przeprowadzeniem naboru 320/20 odpowiedzialni byli Kierownik Oddziału ds. Innowacyjnej Gospodarki Justyna Milczarek oraz Dyrektor Departamentu Jacek Sulek. Zadania dotyczące nadzoru przypisano im w zakresach czynności i regulaminie organizacyjnym Urzędu. Do zadań Kierownika Oddziału, odnoszących się do RPOWŚ 2014-2020 (oś priorytetowa 1 i 2), należało m.in:

- nadzór nad opracowaniem dokumentacji konkursowej i ogłaszaniem naborów wniosków o dofinansowanie realizacji projektów i ich przyjmowaniem,
- nadzór nad weryfikacją wymogów/warunków formalnych złożonych wniosków o dofinansowanie realizacji projektów,
- nadzór nad tworzeniem po zakończonej ocenie spełniania kryteriów wyboru list rankingowych projektów zgłaszanych do dofinansowania,
- nadzór nad przygotowaniem projektów umów, decyzji/porozumień o dofinansowanie realizacji projektów oraz aneksów do nich, a także nad przygotowaniem projektów umów, decyzji/porozumień o dofinansowanie realizacji tych projektów.

Dyrektor Departamentu odpowiadał m.in. za prawidłowe i sprawne wykonanie zadań oraz bezpośredni nadzór nad poprawnym merytorycznie i sprawnym wypełnianiem obowiązków służbowych przez pracowników.

(akta kontroli str. 269-384)

Marszałek Województwa Andrzej Bętkowski wyjaśnił, że nie wprowadzono odrębnych procedur dla naboru 320/20, a nadzór nad jego przeprowadzeniem odbywał się zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami.

(akta kontroli str. 1082-1088)

W *Rejestrze skarg* dotyczących naboru 320/20 zaewidencjonowano ogółem 36 skarg i wniosków. Dotyczyły one przede wszystkim różnego rodzaju nieprawidłowości związanych z przeprowadzonym naborem, w tym trzy dotyczyły pominięcia biur podróży w grupie najbardziej poszkodowanych epidemią, a jedna – nieujęcia branży turystycznej w *schemacie A*. Ponadto 10 skarg związanych było z niezakwalifikowaniem wniosku o dofinansowanie z uwagi na osiągnięcie przewidzianej wysokości środków przeznaczonych na dofinansowanie. Wnoszącym skargi i wnioski udzielono pisemnej odpowiedzi w terminie przewidzianym w art. 237 § 1 kpa, tj. nie później niż w ciągu miesiąca (poza jedną skargą, którą załatwiono po upływie 43 dni). Wszystkie skargi uznano za nieuzasadnione; w odpowiedziach odnoszono się do określonych *Wezwaniem* warunków naboru.

(akta kontroli str. 916-920)

Przedstawiciele Departamentu Kontroli i Audytu oraz Gabinetu Marszałka UMWS przeprowadzili kontrolę doraźną naboru 320/20 w zakresie *procedury naboru wniosków w trybie nadzwyczajnym dla przedsiębiorców na dofinansowanie kapitału obrotowego*. W związku z ustaleniami kontroli, nie wydano zaleceń pokontrolnych. Dokumentacja z kontroli nie była podana do publicznej wiadomości, natomiast była udostępniana w trybie przepisów dotyczących dostępu do informacji publicznej.

(akta kontroli str. 1053-1054)

Stwierdzone
nieprawidłowości
OCENA CZĄSTKOWA

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Za nadzór nad przygotowaniem i przeprowadzeniem naboru 320/20 odpowiedzialni byli pracownicy Urzędu zgodnie z ustalonymi zakresami czynności. W Urzędzie rozpatrywano wpływające skargi i wnioski dotyczące naboru z uwzględnieniem warunków określonych w *Wezwaniu*. Przeprowadzono kontrolę doraźną w sprawie naboru, która nie wykazała nieprawidłowości.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia wniosek o określanie warunków i kryteriów wyboru wniosków o dofinansowanie projektów mających na celu wsparcie przedsiębiorców znajdujących się w niekorzystnej sytuacji ekonomicznej wywołanej epidemią COVID-19, w sposób zapewniający pomoc podmiotom najbardziej dotkniętym negatywnymi skutkami epidemii.

Uwagi

NIK nie formułuje uwag.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Kielcach. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosku

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Kielce, 14 stycznia 2022 r.

Kontroler
Zbigniew Jurkowski
specjalista kontroli państwowej

/-/

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach
Dyrektor
Grzegorz Walendzik

/-/

.....
podpis

Zmian w wystąpieniu pokontrolnym dokonał:

Dyrektor
Delegatury NIK w Kielcach
Grzegorz Walendzik


.....

