



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 12 września 2019

Znak: IR.IV.804.9.2019

**Informacja pokontrolna
z kontroli planowej nr 12/2019 służącej potwierdzeniu spełniania kryteriów
desygnacji,**

przeprowadzona w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pełniącej jednocześnie funkcję
Instytucji Certyfikującej

Kielce, wrzesień 2019 r.

(wersja ostateczna)

1. Jednostka kontrolowana

Komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego realizujące zadania Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 wynikające z pełnienia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego funkcji Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPO WŚ na lata 2014-2020 tj.:

- do dnia 28 lutego 2019 r.: Departament Polityki Regionalnej, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Biuro Certyfikacji;

- od dnia 1 marca 2019 r.: Departament Inwestycji i Rozwoju, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Departament Kontroli i Certyfikacji RPO.

Zmiana została wprowadzona uchwałą nr 243/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 lutego 2019 r. w sprawie przyjęcia jednolitego tekstu Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (zmieniona uchwałami: nr 288/19 z dnia 27 lutego 2019 r. oraz nr 452/19 z dnia 5 kwietnia 2019 r.).

2. Jednostka kontrolująca

Wydział Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach oraz Departament Certyfikacji i Desygnacji Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół składający się z dwóch pracowników Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach:

- na podstawie upoważnienia nr 88/2019 z dnia 12 lutego 2019 r.,
- na podstawie upoważnienia nr 89/2019 z dnia 28 lutego 2019 r.,

oraz dwóch pracowników Departamentu Certyfikacji i Desygnacji Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju: na podstawie upoważnienia MliR/17-UDK/19 z dnia 5 marca 2019 r.

3. Termin kontroli

Czynności kontrolne na miejscu w dniach 6-20 marca 2019 r.

4. Cel i zakres kontroli

Potwierdzenie spełniania przez IZ RPO WŚ następujących kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII rozporządzenia nr 1303/2013:

- 3.A.(i) Procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru finansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiąganie celów szczegółowych i wyników odpowiednich osi priorytetowych zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt (i).
- 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.
- 3.B.(i) Procedury poświadczania wniosków o płatność okresową składanych do Komisji.

Sprawdzenie kryterium desygnacji **3.A.(i)** odbyło się na próbie zakończonych naborów przeprowadzonych bezpośrednio przez IZ RPO. Dane na temat naborów pozyskano z systemu SL2014 oraz ze strony internetowej poświęconej RPO Woj. Świętokrzyskiego. Według danych na dzień 10 stycznia 2019 r. IZ RPO WŚ 2014-2020 zakończyła 198 naborów. Dane zawarte w systemie SL2014 oraz na stronach RPO Województwa Świętokrzyskiego przeniesiono do programu Excel. Za pomocą programu funkcji „los.całkowite” programu Excel wylosowano 2 nabory spośród naborów

rozpoczętych i zakończonych w 2018 roku. Jednocześnie, ze względu na zgłoszenia wnioskodawców co do wątpliwości w zakresie naruszenia zasad wyboru projektów, dokonano doboru celowego jednego naboru, tj. RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16.

Sprawdzenie kryterium desygnacji **3.A.(ii)** odbyło się w odniesieniu do 4 wniosków o płatność (wraz ze sprawdzeniem czy dla danego wniosku o płatność przeprowadzone zostały kontrole projektu) oraz 2 deklaracji od IP do IZ. W celu dokonania wyboru próby dokumentów do sprawdzenia w zakresie weryfikacji wniosków o płatność wygenerowano z systemu SL2014 raport przy użyciu narzędzia Oracle BI. Według danych na dzień 10 stycznia 2019 r. IZ RPO WŚ zweryfikowała 5203 wnioski o płatność, z czego 2421 było niezerowych. W związku z dużą ilością zatwierdzonych przez IZ wniosków o płatność, dokonano losowania spośród wniosków zatwierdzonych od dnia 1 października 2018 r.

Sprawdzenie kryterium desygnacji **3.B.(i)** odbyło się w odniesieniu do wybranych w sposób losowy wniosków o płatność okresową od IZ RPO WS do KE. Dane dot. wniosków pozyskano z systemu SL2014. Według danych na 10 stycznia 2018 r. IC przekazała do KE 60 wniosków o płatność okresową. Kontroli poddano 2 wnioski o płatność okresową od IC do KE.

Kontrola została przeprowadzona na próbie dokumentacji (wybranej w sposób opisany powyżej), znajdującej się w Instytucji Zarządzającej RPO WŚ, dotyczącej ww. procesów, tj. w zakresie:

- nabory:
 - nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16
 - nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18
 - nr RPSW.08.02.01-IZ.00-26-192/18
- wnioski o dofinansowanie:
 - nr RPSW.07.02.00-26-0007/16
 - nr RPSW.07.02.00-26-0015/16
 - nr RPSW.01.02.00-26-0008/18
 - nr RPSW.01.02.00-26-0066/18
 - nr RPSW.08.02.01-26-0003/18
 - nr RPSW.08.02.01-26-0004/18
- wnioski o płatność:
 - nr RPSW.07.04.00-26-0030/16-005
 - nr RPSW.08.05.02-26-0001/17-006
 - nr RPSW.04.04.00-26-0035/16-001
 - nr RPSW.02.06.00-26-0001/17-002
- deklaracje wydatków od IP do IZ:
 - nr RPSW.IP.01-D13/17-02
 - nr RPSW.IP.01-D05/18-01
- wnioski o płatność okresową od IZ RPO do KE:
 - nr RPSW.IC.00-W10/17-00
 - nr RPSW.IC.00-W01/18-00

5. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli

5.1 Nabory

Podstawy prawne m.in.:

- ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 1460 z późn. zm.; dalej: „ustawa wdrożeniowa”)

- Wytyczne Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 z dnia 13 lutego 2018 r.

Nabór nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16

W dniu 29 listopada 2016 r. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego (obsługiwany przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego) jako Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pełniąc funkcję Instytucji Organizującej Konkurs ogłosiła dwuetapowy konkurs zamknięty nr: RPSW.07.02.00IZ.00-26-078/16 na składanie wniosków o dofinansowanie projektów ze środków RPO w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 7 - Sprawne usługi publiczne, Działanie 7.2 *Rozwój potencjału endogenicznego jako element strategii terytorialnej dla określonych obszarów*. Harmonogram naborów wniosków o dofinansowanie uwzględniający przedmiotowy nabór został zatwierdzony Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1032/15 z dnia 23.12.2015 r. - nabór przewidziany był w IV kwartale 2016 roku, z planowaną kwotą dofinansowania 30 000 000 PLN.

Podmiotami uprawnionymi do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 były:

- Mikro, małe i średnie przedsiębiorstwa [definiowane według załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014)].
- Duże przedsiębiorstwa [zdefiniowane w art. 2 pkt 24 ww. Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014].
- Jednostki samorządu terytorialnego z terenu województwa świętokrzyskiego.

Poziom środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach konkursu wynosił ogółem 55 499 229,00 zł PLN. Maksymalna intensywność dofinansowania udzielona na podstawie regionalnej pomocy inwestycyjnej wynosiła: do 55% wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu dla mikro i małych przedsiębiorstw, do 45% wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu dla średnich przedsiębiorstw, do 35 % wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu dla dużych przedsiębiorstw; natomiast dla pomocy inwestycyjnej na kulturę i zachowanie dziedzictwa kulturowego: do 80% wydatków kwalifikowalnych (bez względu na wartość dofinansowania tzn. do 1 mln Euro i do 2 mln Euro) z uwzględnieniem zapisów Rozporządzenia o pomocy inwestycyjnej na kulturę. W przypadku braku występowania pomocy publicznej maksymalna wartość dofinansowania wynosiła do 85% kosztów kwalifikowalnych.

Wnioski o dofinansowanie należało składać od dnia 30.12.2016r. (od godziny 7.30) do dnia 30 marca 2017r. (do godziny 12:00) za pośrednictwem Lokalnego Systemu Informatycznego (LSI) oraz osobiście w dwóch egzemplarzach wersji papierowej wraz z wymaganymi załącznikami do Sekretariatu Naboru Wniosków II Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Wnioski o dofinansowanie w wersji papierowej wraz z wymaganymi załącznikami, należało składać w siedzibie ww. Departamentu również od poniedziałku do piątku w godzinach od 7:30 do 15:30, z zastrzeżeniem, że w ostatnim dniu naboru tj. 30 marca 2017r., złożenie wniosku w wersji papierowej będzie możliwe do godz. 15.00. Po wyznaczonej godzinie wnioski nie były przyjmowane.

Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 w ramach Osi Priorytetowej 7 – Sprawne usługi publiczne Działania 7.2 Rozwój potencjału endogenicznego jako element strategii terytorialnej dla określonych obszarów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 wraz z załącznikami został zamieszczony na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWS na lata 2014-2020 tj. oraz portalu Funduszy Europejskich.

Planowany termin rozstrzygnięcia konkursu przypadał na wrzesień 2017 roku, pod warunkiem nie przedłużenia terminów oceny przez Marszałka Województwa/Członka Zarządu.

Zgodnie z pkt 3 Podrozdziału 7.2 Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 *Dodatkowo regulamin zawiera: orientacyjny termin rozstrzygnięcia konkursu, z dokładnością co najmniej do miesiąca oraz czas trwania poszczególnych etapów konkursu, o ile zostały one wydodrębnione.* Natomiast rozstrzygnięcie konkursu rozumiane jest jako zatwierdzenie przez właściwą instytucję listy projektów, o której mowa w art. 44 ust. 4 ustawy.

Zgodnie z wyjaśnieniami IZ: Podany w regulaminie konkursu przewidywany termin rozstrzygnięcia konkursu: wrzesień 2017 dotyczy zakończenia po I etapie konkursu (...).

Biorąc pod uwagę zapisy Regulaminu konkursu dotyczące trwania poszczególnych etapów, zdaniem zespołu kontrolującego, możliwy był do określenia planowany termin faktycznego rozstrzygnięcia konkursu.

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 poinformowała, iż zgodnie z Uchwałą nr 3636/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 marca 2018 roku zmieniono Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 oraz załącznik nr 16 „Instrukcja wypełniania załączników” do niniejszego Regulaminu w związku z umożliwieniem przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020 zawierania z Beneficjentami umów o charakterze warunkowym. Zgodnie z informacją umieszczoną na stronie poświęconej naborowi, zmiana nie skutkowała nierównym traktowaniem Wnioskodawców.

W Regulaminie zawarto informację: „w przypadku, gdy planowana inwestycja ma charakter infrastrukturalny, Wnioskodawca na etapie składania wniosku o dofinansowanie musi dołączyć pozwolenie na budowę/zgłoszenie robót budowlanych jako załącznik obligatoryjny. Dokument ten należy dostarczyć na II etapie konkursu bądź najpóźniej w terminie na co najmniej 30 dni kalendarzowych przed złożeniem pierwszego wniosku o płatność, w którym Beneficjent wnioskuje o płatność zaliczkową/refundacyjną, ale nie później niż do dnia wskazanego w umowie o dofinansowanie (warunek rozwiązujący), w celu weryfikacji niniejszego dokumentu”.

Kryteria wyboru projektów, w oparciu o które IOK dokonywała oceny wniosków o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, zostały przyjęte Uchwałą Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Nr 57/2016 z dnia 29 czerwca 2016r.

Zgodnie z *Regulaminem dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 w ramach Osi Priorytetowej 7 – Sprawne usługi publiczne Działania 7.2 Rozwój potencjału endogenicznego jako element strategii terytorialnej dla określonych obszarów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 dla projektów realizowanych w zakresie potencjału endogenicznego był to jedyny konkurs przewidziany na Rozwój potencjału endogenicznego jako elementu strategii terytorialnej dla określonych obszarów w ramach Działania 7.2 RPOWŚ na lata 2014-2020.*

Etapy naboru:

1. Weryfikacja wymogów formalnych oraz ocena formalna na I etapie konkursu przeprowadzana była w terminie nie dłuższym niż 60 dni roboczych od dnia zakończenia naboru. W uzasadnionych przypadkach termin mógł zostać wydłużony. Decyzję o przedłużeniu terminu oceny formalnej na I etapie podejmuje Marszałek Województwa/Członek Zarządu nadzorujący pracę DWEFRR.

W dniu 27.06.2017 r. ocena formalna na I etapie oceny wniosków o dofinansowanie została wydłużona do dnia 7 lipca 2017r. Stosowna informacja w tej kwestii została zamieszczona na stronie internetowej pod konkursem nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16.

2. Ocena merytoryczna na I etapie konkursu przeprowadzana była w terminie do 60 dni roboczych licząc od dnia następującego po dniu przekazania wszystkich projektów, które pozytywnie przeszły ocenę formalną.

3. Wybór projektów do dofinansowania oraz podpisanie Pre-umów (w terminie 21 dni kalendarzowych liczonych od dnia podjęcia Uchwały o wyborze projektów przez Zarząd Województwa). W pre-umowie wskazywany był termin złożenia dokumentacji na II etap konkursu (maksymalny termin wniesienia dokumentacji na II etap - pół roku liczonego od daty podpisania pre-umowy). W uzasadnionych przypadkach Instytucja Zarządzająca mogła wrazić zgodę na wydłużenie terminu złożenia dokumentacji na II etap.
4. Weryfikacja wymogów formalnych oraz ocena formalna na II etapie konkursu była przeprowadzana w terminie nie dłuższym niż 60 dni roboczych liczonych od dnia złożenia zaktualizowanego wniosku wraz z załącznikami wymaganymi na II etapie konkursu.
5. Ocena merytoryczna na II etapie konkursu przeprowadzana w terminie do 60 dni roboczych licząc od dnia następującego po dniu przekazania zaakceptowanego pod względem formalnym projektu.
6. Umowa o dofinansowanie przygotowywana jest w terminie 30 dni kalendarzowych liczonych od dnia przekazania protokołu z zakończenia oceny merytorycznej.

Zgodnie z wyjaśnieniami IZ RPO WŚ, „na etapie opracowywania Regulaminu konkursu Instytucja Zarządzająca nie chciała definiować zamkniętego katalogu „uzasadnionych przypadków” z uwagi na duże prawdopodobieństwo pominięcia jakiegoś uzasadnionego przypadku. Dlatego też każdorazowo zgłaszane problemy były analizowane w odniesieniu do specyfiki i charakteru danego projektu”.

Jednocześnie poinformowano, że *„Sytuacje dotyczące wydłużenia złożenia dokumentów na II etap dotyczyły przede wszystkim przypadków uzyskania przez Wnioskodawcę decyzji, pozwoleń, która to potrzeba pojawiała się podczas opracowania dokumentacji technicznej/ uzyskiwania pozwoleń budowlanych i wymagała opiniowania instytucji zewnętrznych np. Konserwatora zabytków, wojewody itp. W innym przypadku podjęta decyzja o wydłużeniu terminu złożenia wymaganej dokumentacji podyktowana była oczekiwaniem na wydanie decyzji środowiskowej, co zbiegło się ze zmianami w ustawodawstwie w zakresie kompetencji zarówno Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska jak i Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie. W innym przypadku IZ wyrażała zgodę na uzyskanie dodatkowych odstępstw i warunków, których konieczność została stwierdzona na etapie zatwierdzania dokumentacji technicznej. W kolejnym przypadku Wnioskodawca przeszedł na formę realizacji projektu w formule „zaprojektuj i wybuduj”.*

Należy zaznaczyć, że zaistniałe sytuacje były niezależne od Wnioskodawcy”.

IZ RPO WŚ w odniesieniu do ww. konkursu wyjaśniła również, że:

- wyrażała zgodę na wydłużenie terminu złożenia dokumentów w przypadkach niezależnych od Beneficjenta np. planowane w projekcie prace wymagały uzyskania dodatkowych opinii, decyzji konserwatorskich oraz związanych z zakresem prac wymaganych ekspertyz. W innym przypadku podjęta decyzja o wydłużeniu terminu złożenia wymaganej dokumentacji podyktowana była oczekiwaniem na wydanie decyzji środowiskowej, co zbiegło się ze zmianami w ustawodawstwie w zakresie kompetencji zarówno RDOŚ jak i PGWWP. W innym przypadku IZ wyraziła zgodę na wydłużenie terminu spowodowane koniecznością uzyskania dodatkowych odstępstw i warunków, których konieczność została stwierdzona na etapie zatwierdzania projektu.
- **nie wyrażała zgody na zmianę miejsca realizacji inwestycji.** W przypadku działania 7.2 jednym z warunków uzyskania dofinansowania był wymóg zgodności inwestycji z planem działań przygotowanym przez jednostkę samorządu terytorialnego. Założeniem działania był rozwój potencjału endogenicznego jako elementu strategii terytorialnej dla określonych obszarów. Dlatego też wybór przez wnioskodawcę miejsca realizacji inwestycji był kluczowy bo musiał wiązać się ściśle z rozwojem danego terenu określonego w planie działań.
- w trakcie realizacji projektów Instytucja Zarządzająca wyrażała zgodę na wydłużenia terminu zakończenia realizacji projektów oraz na niewielkie zmiany w zakresie rzeczowym nie

powodujące zmiany celów projektu pod warunkiem ich zgodności z przepisami PZP, prawem budowlanym, itp.

Nie zostało udokumentowane w jakich przypadkach IOK pozwala na zmiany w projektach.

Regulamin Pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (będący Załącznikiem nr 1 do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1958/16 z dnia 16 listopada 2016 r.) przewidywał w szczególności:

- Przewodniczącym KOP jest Dyrektor DW EFRR, Zastępcą Przewodniczącego KOP jest Z-ca Dyrektora DW EFRR.
- Przewodniczący/Z-ca Przewodniczącego KOP inicjuje i kieruje pracami KOP.
- Przewodniczący/Z-ca Przewodniczącego KOP nie dokonuje oceny projektów.
- Przewodniczący/Z-ca Przewodniczącego KOP zobowiązany jest do podpisania deklaracji poufności przed rozpoczęciem prac KOP w danym konkursie.
- Przewodniczący/Z-ca Przewodniczącego KOP odpowiada za zatwierdzenie protokołu z prac KOP.
- Przewodniczący/Z-ca Przewodniczącego KOP lub osoba przez niego wskazana, wybiera spośród członków KOP-OM Zespoły Oceniające. Dobór projektów do zespołów oceniających odbywa się losowo. W przypadku udziału w ocenie projektów ekspertów, o ich doborze do oceny poszczególnych projektów decyduje Przewodniczący/Zastępca Przewodniczącego KOP.
- Dla projektów będących w trakcie oceny na II etapie w uzasadnionych przypadkach (w szczególności, gdy niezbędne jest uzyskanie dodatkowych dokumentów) istnieje możliwość zawieszenia oceny merytorycznej projektu. Decyzję o zawieszeniu oceny podejmuje Dyrektor/Zastępca Dyrektora DW EFRR.
- Protokół z oceny merytorycznej wraz z listą ocenionych projektów, o której mowa powyżej zatwierdzany jest przez Przewodniczącego KOP, a następnie przekazywany do KOP-OF, który sporządza projekt Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyboru do dofinansowania projektów, w ramach dostępnych środków finansowych.

Zgodnie z § 2 Pre-Umowy, jej przedmiotem jest określenie zasad postępowania Stron w celu przygotowania Projektu do realizacji w ramach RPO WŚ. IZ zobowiązana była do podpisania z Beneficjentem umowy o dofinansowanie Projektu, pod warunkiem pełnego zrealizowania przez Beneficjenta postanowień Pre-Umowy, posiadania odpowiednich środków finansowych w ramach budżetu RPO, uzyskania przez Projekt pozytywnej oceny w zakresie spełniania kryteriów ustalonych przez Komitet Monitorujący RPOWŚ uprawniającej do zawarcia umowy o dofinansowanie projektu, zapewnienia zgodności projektu z obowiązującymi przepisami prawa dotyczącymi pomocy publicznej lub odpowiednim programem pomocy publicznej, albo uzyskania zgody Komisji Europejskiej dla udzielenia indywidualnej pomocy publicznej w przypadku występowania pomocy publicznej w projekcie. Pre-Umowa nie stanowi umowy przedwstępnej w stosunku do umowy o dofinansowanie Projektu, o której mowa w ustawie.

Zgodnie z § 3 Beneficjent zobowiązuje się do przygotowania Projektu w pełnym zakresie, zgodnie z Pre-Umową i jej załącznikami, z najwyższą możliwą starannością, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju i zaleceniami Instytucji Zarządzającej.

Beneficjent zobowiązywał się złożyć do IZ wnioski o dofinansowanie projektu wraz z kompletną dokumentacją w określonym terminie. Dopuszczalne było, aby beneficjent na etapie przygotowania

Projektu wprowadził zmiany do wniosku o dofinansowanie, związane ze zmianą zakresu rzeczowego (zakładanych wskaźników produktów i rezultatów). Zmiany mogły być dokonane wyłącznie po uprzednim uzyskaniu zgody IZ, a w uzasadnionych przypadkach, po dokonaniu ponownej oceny merytorycznej projektu i wymagały dokonania zmiany Pre-Umowy w formie aneksu. Strony zobowiązały się do udzielania pisemnych odpowiedzi na wzajemne zapytania w możliwie najkrótszym terminie lub w terminie określonym w tych zapytaniach. Strony ustaliły iż maksymalny czas na udzielanie odpowiedzi wynosi 14 dni kalendarzowych.

Zgodnie z §4 Rozwiązanie Pre-Umowy mogło nastąpić na pisemny, uzasadniony wniosek każdej ze Stron z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia. Pre-Umowa mogła być wypowiedziana przez Instytucję Zarządzającą bez zachowania okresu wypowiedzenia, m.in. w przypadku, gdy: projekt przestał spełniać kryteria, Beneficjent nie przygotowuje Projektu na warunkach określonych w PreUmowie, w toku przygotowania Projektu, po stronie Beneficjenta zaistniały obiektywne okoliczności uniemożliwiające przygotowanie lub realizację Projektu.

Zgodnie z wyjaśnieniami IZ RPO WŚ „po pierwszym etapie konkursu dokonywany jest Uchwałą Zarządu Województwa wstępny wybór projektów do dofinansowania. Następnie zawierane są z wnioskodawcami pre –umowy, w których określa się termin złożenia dokumentów na II etap oceny. Po złożeniu wymaganych dokumentów Instytucja Zarządzająca dokonuje oceny sporządzając protokół. Następnie zawierana jest umowa o dofinansowanie. Jednocześnie Instytucja Zarządzająca dopuściła możliwość zawierania umów warunkowych tj. żadna płatność nie może być przekazana na rzecz Beneficjenta do momentu złożenia dokumentów określonych w załączniku nr 4 do Umowy o dofinansowanie i w terminie określonym w paragrafie 24 umowy. Jeśli nie zostanie zachowany warunek co do wymaganego terminu złożenia dokumentów to zostanie ona rozwiązana z dniem następnym i tym samym ustaną wszelkie wynikające z niej skutki”.

Protokół z oceny formalnej wniosków o dofinansowanie w ramach dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 w ramach osi priorytetowej 7 sprawne usługi publiczne, Działanie 7.2 Rozwój potencjału endogenicznego jako element strategii terytorialnej dla określonych obszarów RPO WŚ na lata 2014-2020 został sporządzony przez Sekretarza KOP w dniu 7.07.2017 roku. Akceptacja Kierownika OWP II nastąpiła tego samego dnia, Przewodniczący KOP zatwierdził protokół (bez daty). Kierownik Oddziału Oceny Merytoryczno-Technicznej otrzymał Protokół w dniu 13.07.2017 r. Zgodnie z protokołem do IOK wpłynęło 48 wniosków o całkowitej wartości inwestycji 491 203 517,58 PLN, wnioskowana kwota wynosiła 220 226 706,43 PLN. W skład KOP, powołanego Uchwałą ZWŚ Nr 1089/16 z dnia 13.01.2016 r., wchodził pracownicy Oddziału Wdrażania Projektów II DW EFRR. Do dalszego etapu zakwalifikowano 41 wniosków o łącznej wartości inwestycji 441 604 006,87 PLN, wnioskowana kwota dofinansowania wyniosła 194 606 389,68 PLN.

Projekt nr RPSW.07.02.00-26-0012/16 został przekazany do oceny merytorycznej Protokołem Zdawczo-Odbiorczym w dniu 17.08.2017 roku - projekt ten przeszedł ponownie ocenę formalną w wyniku pozytywnego rozpatrzenia protestu.

Protokół z prac komisji oceny projektów Ocena Merytoryczna (KOP-OM) został sporządzony przez Sekretarza KOP w dniu 6.10.2017 r., zatwierdzony przez Przewodniczącą KOP. Ocena merytoryczna została przeprowadzona w dniach od 14.07.2016 r. do 6.10.2017 r. KOP - ocena formalna II przekazała protokołami z dnia 13.07.2017 r. oraz z dnia 17.08.2017 r. łącznie 42 projekty do oceny merytorycznej. W wyniku oceny 35 wniosków spełniło kryteria dopuszczające i uzyskało wymaganą minimalną liczbę punktów na etapie oceny merytorycznej I etapu konkursu, 5 wniosków spełniło kryteria dopuszczające ale nie uzyskały wymaganej minimalnej liczby punktów, 2 wnioski nie spełniły kryteriów dopuszczających.

Zgodnie z wyjaśnieniami IZ RPO WŚ Protokoły KOP po II etapie oceny sporządzane są indywidualnie dla każdego projektu po jego ocenie. Projekty na II etap są składane zgodnie z ustalonym w preumowie terminem (terminy te są różne dla poszczególnych projektów). Dlatego też nie ma protokołu zbiorczego z oceny wszystkich projektów na II etapie w ramach danego konkursu.

Nabór nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18

Jednoetapowy konkurs zamknięty nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18 w ramach Osi Priorytetowej 1 - Innowacje i nauka Działanie 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości RPO WŚ na lata 2014-2020 w zakresie Typu 1 projektu: Infrastruktura badawczo-rozwojowa w przedsiębiorstwach ogłoszony został w dniu 29 maja 2018 r. przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego - Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. Czynności związane z przeprowadzeniem konkursu były podejmowane przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Woj. Świętokrzyskiego.

Konkurs przewidziany był w „Harmonogramie naborów wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na 2018 rok” przyjętym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Uchwałą nr 3263/17 z 29 listopada 2017r. Aktualizacje Harmonogramu zostały przyjęte Uchwałami nr 3556/2018 z 21 lutego 2018 r., nr 3816/2018 z 24 kwietnia 2018 r., nr 3933/18 z 23 maja 2018 r.

Informacja o naborze została opublikowana 29 maja 2018r. na stronie internetowej <http://www.20142020.rpo-swietokrzyskie.pl/> i zawierała informacje niezbędne wnioskodawcom do złożenia wniosków o dofinansowanie, tj.:

- podstawowe informacje na temat naboru,
- dokumenty programowe naboru,
- kwotę środków przeznaczoną na dofinansowanie projektów,
- warunki realizacji projektów w ramach naboru,
- kryteria ogólne i szczegółowe wyboru projektów,
- procedurę składania wniosku o dofinansowanie,
- procedurę oceny wniosku o dofinansowanie,
- formę finansowania i rozliczania projektu,
- załączniki.

Termin składania wniosków o dofinansowanie wyznaczono od 29 czerwca 2018 roku do 28 września 2018 r. Okres ten obejmował przeprowadzenie 3 rund konkursowych w następujących terminach:

- I runda – nabór w terminie od 29 czerwca 2018 roku do 31 lipca 2018 roku
- II runda – nabór w terminie od 1 sierpnia 2018 roku do 31 sierpnia 2018 roku
- III runda – nabór w terminie od 31 sierpnia 2018 roku do 28 września 2018 roku

Z uwagi na nałożenie się terminów w II i III rundzie konkursu tj. 31 sierpnia 2019 r. był ostatnim dniem składania wniosków w II rundzie i jednocześnie pierwszym - w rundzie III, Instytucja Zarządzająca w wyjaśnieniu z dnia 21.03.2019 r. poinformowała m.in., że: „(...) wszystkie 4 projekty złożone w dniu 31 sierpnia 2018 roku zostały przyjęte do II rundy przedmiotowego konkursu (...)”.

Wielkość środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach konkursu wyniosła ogółem 30.000.000,00 PLN. Na każdą z rund konkursowych przeznaczono po 10.000.000,00 PLN.

Zasady przeprowadzenia konkursu określał Regulamin przyjęty Uchwałą nr 3927/18 z 23 maja 2018 r. przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Uchwałą nr 4279/18 z dnia 12 września 2018 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego wprowadzono zmianę uchwały nr 3927/2018 w zakresie skorygowania załącznika nr 10 do Regulaminu konkursu (omylka pisarska w karcie oceny wniosku, polegająca na wpisaniu błędnego numeru działania). Kolejną zmianę w Regulaminie konkursu wprowadzono uchwałą 4384/18 z dnia 3 października 2018 r. polegającą na zaktualizowaniu Regulaminu konkursu poprzez usunięcie zapisu §6 pkt 3 lit.f tj. *W przypadku jeśli inwestycja wymaga uzyskania na budowę/zgłoszenia robót budowlanych Wnioskodawca zobligowany jest do dostarczenia prawomocnego pozwolenia przed zakończeniem oceny wniosków złożonych w ramach przedmiotowego konkursu.*

W ramach konkursu wpłynęło **26 wniosków o dofinansowanie**.

Regulamin konkursu przewidywał m.in. w terminie nie dłuższym niż 90 dni roboczych od dnia zakończenia danej rundy weryfikację warunków formalnych oraz ocenę wniosków (ocenę spełnienia kryteriów wyboru projektów).

Ocena prowadzona była w oparciu o kryteria zatwierdzone przez Komitet Monitorujący RPO WŚ na lata 2014-2020 Uchwałą nr 62/2016 z 14 września 2016 r. (kryteria merytoryczne) oraz Uchwałą nr 140/2018 z dnia 21 marca 2018 r. zatwierdzającą zaktualizowane kryteria wyboru projektów współfinansowanych z EFRR w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020, dla działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości - Typ projektu: Infrastruktura badawczorozwojowa w przedsiębiorstwach (kryteria formalne, kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe, kryteria punktowe oraz kryteria rozstrzygające).

Istnieją rozbieżności w przedstawionych *Kartach oceny wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPO WŚ 2014-2020* dla działania 1.2 a dokumentami zatwierdzonymi przez Komitet Monitorujący w następującym zakresie:

	Kryterium zatwierdzone przez KM	Kryterium w Karcie oceny	Uwagi zespołu kontrolującego
A KRYTERIA FORMALNE kryterium 7	Wartość wnioskowanego dofinansowania nie przekracza pułapu maksymalnego poziomu dofinansowania w wysokości*	Wartość wnioskowanego dofinansowania nie przekracza pułapu maksymalnego poziomu dofinansowania w wysokości określonego w Regulaminie konkursu/naboru nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-196/18* - (o ile dotyczy)	Doszczegółowie nie zakresu przedmiotowego
B1 KRYTERIA DOPUSZCZAJĄCE OGÓLNE kryterium 4	Właściwie ustalony/obliczony poziom dofinansowania z uwzględnieniem przepisów o pomocy de minimis, pomocy publicznej lub przepisów dot. projektów generujących dochód	Właściwie ustalony/obliczony poziom dofinansowania z uwzględnieniem przepisów pomocy publicznej lub przepisów dot. projektów generujących dochód - NIE DOTYCZY?	Zawężenie zakresu przedmiotowego
B1 KRYTERIA DOPUSZCZAJĄCE OGÓLNE kryterium 12	Zgodność projektu z zapisami RPO WŚ 2014-2020 oraz SZOOP	Zgodność projektu z zapisami RPO WŚ 2014-2020 oraz SZOOP obowiązującym na dzień ogłoszenia konkursu/naboru	Doszczegółowie nie zakresu przedmiotowego
C KRYTERIA PUNKTOWE kryterium 10	Udział Wnioskodawcy w konsorcjum na rzecz rozwoju inteligentnej specjalizacji, w ramach której składany jest projekt	Udział Wnioskodawcy	Zawężenie zakresu przedmiotowego
	* Zgodnie z Regulaminem konkursu/naboru		

Zgodnie z pkt 15 i 16 Rozdziału 5 *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020* „Każda zmiana kryterium również podlega zatwierdzeniu przez KM. Zatwierdzane kryteria muszą być określone w sposób wyczerpujący i zapewniający realizację celów szczegółowych i rezultatów odpowiednich osi priorytetowych, działań i poddziałań programów operacyjnych” oraz „Zatwierdzone kryteria nie mogą być stosowane przez właściwe instytucje w sposób skutkujący ich zmianą. W celu zapewnienia niezbędnej elastyczności, kryteria przyjmowane przez KM mogą zakładać określenie ram, w jakich to kryterium zostanie doprecyzowane przez stosującą je właściwą instytucję – każdorazowo według potrzeb, które instytucja zidentyfikuje w przypadku danego konkursu lub rundy konkursu albo konkretnego postępowania w trybie pozakonkursowym. Konieczne jest w tym względzie uprzednie wskazanie przez KM ram dopuszczalnego doprecyzowania (zawężenia) kryterium w zakresie podmiotowym lub przedmiotowym danego kryterium na potrzeby danego konkursu.

Powyższe wskazuje na naruszenie zapisów *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020* poprzez zastosowanie w kartach oceny projektów zmodyfikowanych kryteriów nie zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący RPO WŚ.

Oceny wniosków dokonywała Komisja Oceny Projektów w oparciu o Regulamin Pracy KOP stanowiący załącznik nr 1 do Uchwały nr 1089/16 z 13 stycznia 2016 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. Natomiast Załącznik 2 do tej uchwały stanowiła Lista członków KOP. Zmiany Regulaminu Pracy KOP oraz zmiany członków KOP zatwierdzane były kolejnymi uchwałami tj.:

- Uchwałą nr 1958/16 z dnia 16 listopada 2016 r. w sprawie zmiany uchwały nr 1089/16 (...), przyjmującą Regulamin pracy KOP oraz powołującą członków Komisji Oceny Projektów
- Uchwałą nr 3237/17 z dnia 22 listopada 2017r. w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy KOP obowiązującego dla konkursów ogłaszanych po wejściu w życie ustawy z 7 lipca 2017 roku o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 (...) oraz powołania członków Komisji Oceny Projektów (...) - dla konkursów ogłaszanych od 2 września 2017 roku.
- Uchwałą nr 3828/18 z dnia 24 kwietnia 2018 r. zmieniającą Załącznik 2 do Uchwały nr 1958/16 z dnia 16 listopada 2016 r. – tj. Listę członków KOP.

Przyjęty niejasny z punktu widzenia techniki legislacyjnej tryb postępowania spowodował, że na dzień ogłaszania przedmiotowego konkursu tj. 29.05.2018 roku zatwierdzane załączniki obowiązywały jednocześnie (np. lista członków KOP zatwierdzona na podstawie uchwały 3237/17 oraz lista członków KOP zatwierdzona w kwietniu 2018 roku uchwałą 3828/18).

W dniu 05.09.2018 r. (Protokół z losowania projektów do oceny) dokonano losowania wniosków do oceny z działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości złożonych m.in. w ramach jednoetapowego konkursu nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18, w wyniku którego wybrano 2 zespoły oceniające KOP tj. dla wniosków z rundy I i II konkursu oraz 1 zespół - dla wniosków z rundy III.

Wszyscy Członkowie poszczególnych zespołów KOP podpisali deklarację o poufności. Natomiast deklarację o bezstronności podpisywali tylko członkowie KOP oceniający projekt. Rozdział 6 pkt 2 Regulaminu KOP wskazuje, że deklaracje bezstronności są podpisywane przez Członków KOP będących pracownikami IOK przed przystąpieniem do oceny. Pozostali członkowie składu KOP tj. Przewodniczący /Z-ca Przewodniczącego KOP i Sekretarz KOP nie dokonywali oceny projektów.

Stosowane w trakcie oceny wniosków o dofinansowanie wzory kart nie były załącznikiem do Regulaminu KOP tj. zgodnie z wymogiem wskazanym w rozdziale 6.4 pkt 6 g Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 z 13 lutego 2018 r., stanowiły natomiast załączniki do Regulaminu konkursu. (według uzyskanych wyjaśnień m. in.: „**REGULAMIN PRACY KOMISJI OCENY PROJEKTÓW** oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym przyjęła jednorazowo na cały okres programowania, natomiast ogólne wzory kart oceny dla działań realizowanych w ramach Osi priorytetowych 1-7 przyjęte zostały Instrukcją Wykonawczą Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020 i stanowią jej załącznik. Wzór karty dla poszczególnych działań zawiera obowiązujące kryteria przyjęte przez Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 i każdorazowo jest zatwierdzany wraz z dokumentacją konkursową przez Instytucję Organizującą Konkurs wraz z przyjętym i zatwierdzonym Regulaminem KOP. Ponadto informuję, iż wszystkie dokumenty którymi posługuje się KOP wraz z regulaminem KOP załączane są każdorazowo do ogłoszenia o konkursie.”)

Na stronie internetowej RPO WŚ w dokumentach do pobrania wzory kart stanowią odpowiednio Załącznik 9 i Załącznik 10 do konkursu, natomiast Załącznikiem 15 jest Regulamin KOP.

Ocena KOP projektów złożonych w ramach I rundy prowadzona była w dniach od 1 sierpnia 2018 r. do 13 listopada 2018 r. Protokół z prac Komisji Oceny Projektów dla I rundy został sporządzony w dniu 13 listopada 2018 r. Złożono 4 wnioski. Wszystkie spełniały wymogi formalne. 2 projekty spełniły kryteria dopuszczające konkursu i uzyskały wymaganą minimalną liczbę punktów. 1 wniosek spełnił kryteria dopuszczające konkursu i ale nie uzyskał wymaganej minimalnej liczby punktów. 1 wniosek nie spełnił kryteriów dopuszczających konkursu i został odrzucony.

Ocena KOP projektów złożonych w ramach II rundy prowadzona była w dniach od 3 września 2018 r. do 13 listopada 2018 r. Protokół z prac Komisji Oceny Projektów dla II rundy został sporządzony w

dnia 13 listopada 2018 r. Złożono 4 wnioski. 3 z nich spełniały wymogi formalne i przekazane zostały do dalszej oceny. 1 projekt został odrzucony na tym etapie oceny. Ostatecznie 3 wnioski spełniły wymogi formalne i kryteria dopuszczające konkursu i uzyskały wymaganą minimalną liczbę punktów.

Ocena KOP projektów złożonych w ramach III rundy prowadzona była w dniach od 1 października 2018 r. do 3 grudnia 2018 r. Protokół z prac Komisji Oceny Projektów dla III rundy został sporządzony w dniu 3 grudnia 2018r. Przedmiotem oceny było 17 projektów. Jeden projekt został wycofany przez wnioskodawcę. 17 wniosków zostało zaakceptowanych pod względem spełnienia wymogów formalnych. 10 wniosków spełniło kryteria wyboru projektów w ramach konkursu i uzyskało wymaganą minimalną liczbę punktów. 2 wnioski spełniły kryteria dopuszczające konkursu i ale nie uzyskały wymaganej minimalnej liczby punktów. 5 wniosków nie spełniło kryteriów dopuszczających konkursu i zostało odrzuconych.

Rozstrzygnięcie konkursu następuje przez zatwierdzenie Uchwałą Zarządu Województwa Listy ocenionych projektów tj. tych które spełniały kryteria oceny i uzyskały wymagana liczbę punktów. I tak:

- dla rundy I – Uchwałą 4545/2018 z 15 listopada 2018r. zakwalifikowano do dofinansowania 2 projekty na łączną kwotę 5.271.856,34 zł.
- dla rundy II – Uchwałą 4546/2018 z 15 listopada 2018r. zakwalifikowano do dofinansowania 3 projekty na łączną kwotę 5.538.125,85 zł.
- dla rundy III – Uchwałą 31/18 z 12 grudnia 2018r. dokonano przesunięcia kwoty 1.569.594,80 zł pochodzącej z niewykorzystanej alokacji w ramach I rundy przedmiotowego konkursu oraz rozstrzygnięto konkurs i wybrano do dofinansowania 10 projektów na łączną kwotę 11.569.594,80 zł.

Zgodnie z pkt 3 i 4 Rozdziału 6.6 Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 z 13 lutego 2018 r. „Informacja o projektach wybranych do dofinansowania jest upubliczniana w formie odrębnej listy, którą właściwa instytucja zamieszcza na swojej stronie internetowej oraz na portalu (...), nie później niż 7 dni od dnia rozstrzygnięcia konkursu lub rundy konkursu.” I tak dla:

- rundy I i II - Uchwałą 4545/2018 z załącznikiem (listą) oraz Uchwałą 4546/2018 z załącznikiem (listą) zamieszczono na stronie <http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/> 20 listopada 2018 r. oraz na portalu funduszy,
- rundy III – informację o Uchwale 31/18 zamieszczono na stronie <http://www.2014-2020.rposwietokrzyskie.pl/> 13 grudnia 2018 r., natomiast załącznik (listę) do przedmiotowej uchwały 14 grudnia 2018 r. oraz na portalu funduszy.

Nabór nr RPSW.08.02.01-IZ.00-26-192/18

Konkurs nr RPSW.08.02.01-IZ.00-26-192/18 w ramach Osi Priorytetowej 8 - „Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo” Poddziałanie 8.2.1 „Przeciwdziałanie przedwczesnemu opuszczaniu rynku pracy przez osoby w wieku aktywności zawodowej” RPO WŚ na lata 2014-2020 ogłosił w dniu 25 kwietnia 2018 r. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, który wykonuje funkcje Instytucji Zarządzającej w zakresie realizacji zadań w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 dla działań finansowanych z EFS.

Informacja o naborze została opublikowana na stronie internetowej <http://www.2014-2020.rposwietokrzyskie.pl.> i zawierała podstawowe informacje na temat naboru, termin składania wniosków o dofinansowanie oraz kwotę środków przeznaczoną na dofinansowanie projektów. Na stronie zamieszczono m.in.:

- Regulamin konkursu,
- Instrukcję wypełniania wniosku o dofinansowanie,
- Regulamin Pracy Komisji Oceny Projektów (kwiecień 2018),
- Regulamin procedury odwoławczej wraz ze wzorem protestu,
- Wzory umów i decyzji o dofinansowanie.

Konkurs przewidziany w „Harmonogramie naborów wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata

2014-2020 na 2018 rok” przyjętym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Uchwałą nr 3263/17 z 29 listopada 2017 r. **Zmiany Harmonogramu** zostały przyjęte Uchwałami nr 3556/2018 z 21 lutego 2018 r., nr 3816/2018 z 24 kwietnia 2018 r., nr 3933/2018 z 23 maja 2018 r., nr 4162/2018 z 2 sierpnia 2018 r., nr 4202/18 z 17 sierpnia 2018 r., nr 4403/18 z 12 października 2018 r.

Zasady przeprowadzenia konkursu określał Regulamin konkursu przyjęty **Uchwałą nr 3840/18** z 24 kwietnia 2018 r. przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Wielkość środków przeznaczonych na konkurs to 13 531 129,00 PLN. Termin składania wniosków o dofinansowanie przewidziano od 30 maja 2018 r. do 18 czerwca 2018 r. **Harmonogram etapów oceny** przewidywał: etap weryfikacji warunków formalnych - w terminie do 12 lipca 2018 r., etap oceny merytorycznej – w terminie do 31 lipca 2018 r., etap negocjacji - w terminie do 17 sierpnia 2018 r. (po aktualizacji - do 31 sierpnia 2018 r.), etap rozstrzygnięcia konkursu - w terminie do 31 sierpnia 2018 r. (po aktualizacji – do 30 września 2018 r.).

W ramach konkursu wpłynęło 3 wnioski o dofinansowanie. Ocena prowadzona była w oparciu o kryteria wyboru projektów zatwierdzone przez Komitet Monitorujący RPO WŚ na lata 2014-2020 Uchwałą nr 127/2017 z dnia 27 listopada 2017 r. (Ogólne kryteria wyboru projektów dla wszystkich Działów/Poddziałów współfinansowanych z EFS) oraz Uchwałą nr 146/2018 z 21 marca 2018 r. (Szczegółowe kryteria wyboru projektów w ramach poddziałania 8.2.1).

Oceny wniosków dokonywała Komisja Oceny Projektów w oparciu o Regulamin Pracy KOP.

W protokole końcowym z prac KOP podano, że KOP działała zgodnie z Regulaminem z dnia 20 czerwca 2018 r. (zał. do uchwały Zarządu WŚ nr 4013/18), natomiast na stronie www.20142020.rpo-swietokrzyskie.pl, w zakładce dot. przedmiotowego konkursu został zamieszczony Regulamin Pracy KOP z dnia 18 kwietnia 2018 r. (zał. do Uchwały Zarządu WŚ nr 3789/18).

Zaktualizowana wersja regulaminu KOP z 20 czerwca 2018 r. nie została zamieszczona na ww. stronie internetowej, pomimo że nabór wniosków o dofinansowanie zakończył się 18 czerwca 2018 r., a KOP rozpoczęła prace 25 czerwca 2018 r. (losowanie wniosków do weryfikacji warunków formalnych).

Uzyskano wyjaśnienie od IZ DWEFS – „Komisja Oceny Projektów działała zgodnie z Regulaminem Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego RPO WŚ na lata 2014 -2020, który został zatwierdzony uchwałą Nr 3789/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18.04.2018 r. W protokole z prac Komisji Oceny projektów dla konkursu: RPSW.08.02.01-IZ.00-26-192/18 doszło do omyłki pisarskiej odnośnie Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego dotyczącej Regulaminu Komisji Oceny Projektów. Do protokołu z dnia 17.10.2018 r. została dołączona omyłkowo Uchwała Nr 4013/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20.06.2018 r. w sprawie zatwierdzenia zaktualizowanego Regulaminu Pracy KOP oceniającej projekty współfinansowane z EFS RPO WŚ na lata 2014-2020. Jednocześnie do protokołu dołączony był poprawny Regulamin Pracy Komisji Oceny Projektów. Różnice między Regulaminami polegają na zmianie zapisu terminu dostarczenia pism”.

Z wyjaśnienia IZ DWEFS wynika, że KOP działała według Regulaminu z 18 kwietnia 2018 r., (zał. do Uchwały Zarządu WŚ nr 3789/18), co oznacza, że w pracach KOP nie uwzględniono zmian wprowadzonych Regulaminem z 20 czerwca 2018 r.

Członkowie KOP przed przystąpieniem do oceny wniosków w ramach konkursu podpisali deklarację poufności (załączone do protokołu z prac KOP) oraz oświadczenie pracownika o bezstronności (załączone do kart oceny merytorycznej).

W trakcie oceny wniosków o dofinansowanie stosowano Kartę weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie projektu konkursowego w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020, stanowiącą załącznik nr 1 do Regulaminu KOP w DW EFS oraz Kartę oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu konkursowego w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020.

Stosowane w trakcie oceny wniosków o dofinansowanie wzory kart były załącznikami do Regulaminu KOP tj. zgodnie z wymogiem wskazanym w podrozdziale 6.4 pkt 6 g Wytucznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 (wersja z dnia 13 lutego 2018 r.)

Spośród 3 wniosków o dofinansowanie złożonych w ramach przedmiotowego konkursu, 2 wnioski zostały ocenione pozytywnie i skierowane do II etapu oceny merytorycznej, a następnie do negocjacji.

Na stronie internetowej zamieszczono:

- listę projektów, które przeszły pozytywnie weryfikację warunków formalnych,
- listę projektów zakwalifikowanych do II etapu oceny merytorycznej,
- listę projektów zakwalifikowanych do III etapu konkursu,
- listę pozytywnie ocenionych projektów wybranych do dofinansowania.

Udostępnione kontrolującym wersje papierowe ww. list nie zostały opatrzone datą ich sporządzenia ani datą zatwierdzenia. Brak dat na ww. listach powoduje, że jedyną możliwością ustalenia prawdopodobnej daty sporządzenia konkretnej listy jest jej porównanie z listą zamieszczoną na stronie internetowej i przyjęcia, że data publikacji listy jest datą jej sporządzenia.

Uzyskano wyjaśnienie IZ DWEFS – „IZ DWEFS przy sporządzaniu list zachowuje wymogi wynikające z dokumentów programowych tj. Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020. Ww. dokumenty nie obligują IZ do zamieszczania na tworzonych listach przez Komisję Oceny Projektów, dat sporządzenia tychże list. (...) KOP sporządza listy zgodnie z harmonogramem oceny projektów zamieszczanym na stronie internetowej RPOWS. (...) zgodnie z ww. dokumentami zatwierdzaniu Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, podlega lista ocenionych projektów, (...), zawierającą przyznane oceny, wskazując projekty wybrane do dofinansowania. Datą zatwierdzenia listy jest data podpisania Uchwały Zarządu (...). Wytyczne obligują IZ do zamieszczenia na stronie internetowej listy projektów zakwalifikowanych do kolejnego etapu (...). W związku z tym, wskazane listy również są przekazywane do zatwierdzenia Przewodniczącemu KOP i akceptacji Dyrekcji”.

Do dofinansowania Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 4335/18 z 27 września 2018 r. zostały wybrane 2 projekty.

Zgodnie z procedurą 6.11.1. Wybór projektów w trybie konkursowym w DW EFS - po zatwierdzeniu dokumentów przez Zarząd WŚ zamieszcza na stronie internetowej oraz na portalu Listę ocenionych projektów (zgodnie z art. 46 ust. 3 ustawy) z wyróżnieniem projektów wybranych do dofinansowania w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia rozstrzygnięcia konkursu.

Lista pozytywnie ocenionych projektów wybranych do dofinansowania została zamieszczona na stronie internetowej w dniu 28 września 2018 r.

Protokół końcowy z prac KOP został sporządzony 17 października 2018 r. oraz zatwierdzony przez Kierownika OOP i zaakceptowany przez Dyrektora DW EFS.

5.2 Wnioski o dofinansowanie

Podstawy prawne m. in.:

- ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1460 z późn. zm.),
- Wytyczne Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 z dnia 13 lutego 2018 r. (Rozdział 5 – Kryteria wyboru projektów, Rozdział 6 – Tryb konkursowy).

Wniosek o dofinansowanie RPSW.07.02.00-26-0007/16

Wniosek pn *Stworzenie całorocznej atrakcji turystycznej - Tropikalnego Parku Wodnego wraz z zapleczem noclegowym* złożony przez :

wpłynął do IOK w dniu 30.03.2017 r. Zgodnie z dwoma Kartami weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPO WŚ na lata 2014-2020 wniosek spełniał wymogi formalne (karty podpisano w dniu 8.05.2017 r.). Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny projektu w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 zostały podpisane tego samego dnia.

Zgodnie z dwiema Kartami oceny formalnej podpisanymi w dniu 8.05.2017 r. wniosek spełnia kryteria formalne. Pismem z dnia 8.05.2017 r. Wnioskodawca został poinformowany o akceptacji pod względem formalnym wniosku o dofinansowanie i skierowaniu go do oceny merytorycznej. Dane do SL2014 zostały wprowadzone w dniu 10.05.2017 r.

Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny merytorycznej projektu w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 zostały podpisane w dniu 19.07.2017 roku przez 2 osoby. Pismem z dnia 23.08.2017 r. IOK zwróciła się do wnioskodawcy z prośbą o wyjaśnienia/poprawienie wniosku o dofinansowanie.

Pismem z dnia 8.09.2017 r. Wnioskodawca złożył IOK wyjaśnienia w związku z prowadzoną oceną merytoryczną.

Zgodnie z dwiema Kartami oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 (data złożenia wniosku to 29.06.2017r., uzupełnienia to 8.09.2017r., data oceny przez członków KOP to odpowiednio 25.09.2017 r. oraz 8.09.2017r., kompleksowa – bez daty) wynik oceny był pozytywny.

Pismem IOK do Wnioskodawcy z dnia 26.10.2017 r. poinformowano, iż projekt uzyskał 66 punktów (uzyskał wymagane minimum), jednakże ze względu na brak dostatecznej ilości środków finansowych projekt znalazł się na liście rezerwowej (wnioskodawca został poinformowany o możliwości wniesienia protestu).

Protokół z wydania Wnioskodawcy Wniosku o dofinansowanie z dnia 10.11.2017 r. Tego samego dnia Wnioskodawca złożył protest w celu dokonania ponownej oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie (w zakresie kryterium 3 i 4) – wpływ protestu do IZ RPO WŚ tego samego dnia. Pismem z dnia 17.11.2017 roku DPR zwrócił się do DWEFRR o całość dokumentacji z oceny merytorycznej.

Pismem z dnia 20.11.2017 r. DWEFRR do DPR przekazał kserokopie dokumentacji z przeprowadzonej oceny merytorycznej projektu.

Pismem z dnia 28.11.2017 r. IZ RPO WŚ poinformowała o nie uwzględnieniu protestu od oceny merytorycznej.

Skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w przedmiocie nieuwzględnienia protestu dotyczącego oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.02.00-26-0007/16 z dnia 12.12.2017 r. od oceny kryterium merytorycznego nr 3 i 4. Zawiadomienie o rozprawie zostało przesłane w dniu 15.12.2017 r (rozprawa w dniu 11.01.2018 r.).

Doręczenie odpisu wyroku w sprawie nastąpiło w dniu 26.01.2018 r. – Sąd uznał skargę Wnioskodawcy za zasadną.

Pismo IZ RPO WŚ z dnia 19.02.2018 r. z prośbą o podanie numeru rachunku w związku ze zwrotem kosztów postępowania (wyrok WSA Sygn Akt ISA/Ke662/17). Pismem z dnia 22.02.2018 r. wnioskodawca przekazał numer konta.

Pismem z dnia 20.03.2018 r Wnioskodawca poinformował IZ RPO WŚ o gotowości do podpisania umowy (posiada pełną dokumentację projektową).

Zgodnie z wyjaśnieniem IZ RPO WŚ *Pismo Wnioskodawcy z dnia 20.03. 2018 roku miało formę informacyjną niezawierającą pytań. W związku z tym IZ przyjęła do wiadomości informacje zawarte w piśmie wnioskodawcy.*

Pismo z dnia 27.04.2018 r. NSA przekazujące orzeczenie ostateczne i nie zaskarżalne (otrzymano 15.05.2018 r.)

Wezwanie Wnioskodawcy do IZ z dnia 22.05.2018 r. do wykonania prawomocnego wyroku NSA i zawarcia pre-umowy.

Protokół z weryfikacji wniosku po przywróceniu go do oceny w ramach RPOWS 2014-2020 z 28.05.2018 r., data rozpatrzenia wniosku – 23.05.2018 r. Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPO WŚ 2014-2020 – projekt uzyskał 72 punkty został podpisany przez PKOP (bez daty), Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 zostały sporządzone w dniu 28.05.2018 r.

IZ RPO WŚ pismem z dnia 15.06.2018 r. poinformowała Wnioskodawcę, iż w wyniku ponownej oceny merytorycznej projekt znalazł się na liście rezerwowej.

Pismem z dnia 6.07.2018 r. Wnioskodawca wniósł protest do IOK na ocenę projektu w części obejmującej postanowienie o niewybraniu wyboru projektu do wsparcia oraz w części obejmującej wyliczenie wartości dofinansowania Projektu.

Skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego z dnia 12.07.2018 r. na uchwałę Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 3990/18 z dnia 13 czerwca 2018 r. w zakresie wpisania projektu na listę rezerwową.

Pismem z dnia 26.07.2018 r. IZ RPO WŚ przekazała do Wnioskodawcy informację, iż w wyniku ponownej oceny wniosku, w wyniku której projekt uzyskał 72 punkty, projekt został umieszczony na liście rankingowej projektów wstępnie wybranych do dofinansowania. Pismo z dnia 26.07.2018 roku DPR do DWEFRR przekazujące informacje o umieszczeniu projektu na liście rankingowej projektów wstępnie wybranych do dofinansowania.

Pismem z dnia 4.09.2018 r. IZ RPO WŚ poinformowała Wnioskodawcę, iż projekt został wpisany na Listę rankingową projektów warunkowo wybranych do dofinansowania z obniżoną kwotą dofinansowania w wysokości 3 896 370,00 PLN, co powoduje możliwość zawarcia pre-umowy.

W dniu 21.09.2018r. Wnioskodawca przekazał zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (wpływ do IOK w dniu 21.09.2018r.).

Pismem z dnia 1.10.2018 r. Wnioskodawca zwrócił się do IOK z prośbą o wydłużenie terminu realizacji projektu do dnia 30.12.2020 r., a także o możliwość zwiększenia kosztów. W odpowiedzi z dnia 3.10.2018 r. IZ RPO WŚ wyraziła zgodę na wprowadzenie zmian.

Przy piśmie z dnia 5.10.2018 r. Wnioskodawca przekazał zaktualizowany wniosek.

Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektów w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 podpisały dwie osoby w dniu 15.10.2018 r., Deklaracje poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 podpisały 2 osoby w dniu 15.10.2018 r.

Karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPO WŚ na lata 2014-2020 II etap (data wpływu wniosku 12.10.2018 r.) została wypełniona w dniu 15.10.2018 przez jedną osobę (bez zatwierdzenia), druga karta została wypełniona tego samego dnia. Dwie Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPO WŚ na lata 2014-2020 na etapie II oceny (wpływ wniosku 12.10.2018 r.) zostały wypełnione 15.10.2018 r., zgodnie z kartami wniosek został skierowany do oceny merytorycznej.

Dwie Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektów ramach RPO WŚ 2014-2020 – kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe zostały wypełnione w dniu 15.10.2018 (przekazanie projektu do oceny punktowej – nie, odrzucenie projektu – nie).

Lista sprawdzająca w zakresie dokumentacji dotyczącej ocen oddziaływania na środowisko dla instytucji oceniających wnioski o dofinansowanie została wypełniona w dniu 15.10.2018 r. przez dwie osoby. Protokół z oceny merytorycznej projektu konkursowego został sporządzony w dniu 15.10.2018 r., zatwierdzony został przez Przewodniczącego KOP (brak daty).

Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPO WŚ 2014-2020 (II etap, dokumenty wpłynęły 12.10.2018 r.) został podpisany przez Przewodniczącego KOP w dniu 15.10.2018 r.

Pismem z dnia 15.10.2018 r. IOK poinformowała Wnioskodawcę o pozytywnej ocenie merytorycznej II stopnia oraz o konieczności przedłożenia stosownych dokumentów w celu zawarcia umowy o dofinansowanie. W dniu 19.10.2018 r. Wnioskodawca przekazał dokumenty wskazane przez IOK. W dniu 16.10.2018 roku Wnioskodawca wycofał protest w związku z wpisaniem projektu na listę podstawową (protest złożony w dniu 6.07.2018).

W dniu 19.10.2018 r. Wnioskodawca przekazał dokumenty wraz z prośbą o zmniejszenie wartości niezbędnego zabezpieczenia należytego wykonania umowy do 100% wartości projektu.

Pismem z dnia 24.10.2018 roku do IZ poinformowała wnioskodawcę, że Województwo Świętokrzyskie będzie pierwsze wskazane w dziale hipoteka.

Zgodnie z przyjętymi procedurami oraz zapisami §11 wzoru umowy o dofinansowanie, Beneficjent jest zobowiązany do wniesienia zabezpieczenia realizacji projektu w jednej lub kilku formach zabezpieczenia na wartość realną, nie mniejszą niż 140 % kwoty udzielonego dofinansowania. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową lub weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową i poręczeniem wekslowym nie mogą stanowić jedynego zabezpieczenia.

Zgodnie z wyjaśnieniami, ostatecznie umowę na realizację projektu zabezpieczono dwiema formami zabezpieczenia, tj.: wekslem własnym in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę 3 896 370 PLN oraz hipoteką umowną do kwoty 3 896 370 PLN.

W dniu 9.11.2018 r. Wnioskodawca przedłożył Oświadczenia w zakresie wkładu własnego, pokrycia wydatków niekwalifikowalnych, promesę kredytową. Pismem z dnia 13.11.2018 IZ poinformowała Wnioskodawcę, iż wszystkie dostarczone załączniki spełniają wymagania konkursu.

Protokół z dnia 13.11.2018 r., zatwierdzony (bez daty), z weryfikacji dokumentów złożonych zgodnie z paragrafem 24 umowy o dofinansowanie nr RPSW.07.01.00-26-0008/17 (błąd w numerze umowy). Zgodnie z ww. Protokołem, jeżeli Beneficjent nie przedłoży w terminie do dnia 31.03.2019 r. dokumentów wskazanych w załączniku nr 4 do Umowy to zostanie ona rozwiązana z dniem następnym i w związku z tym ustaną wszelkie wynikające z niej skutki. Beneficjent dostarczył dokument w dniu 9.11.2018 r.

Pismem z tego samego dnia Wnioskodawca został poinformowany, że złożone dokumenty spełniają wymagania określone w Regulaminie naboru.

Pre-umowa została zawarta w dniu 15.10.2018 roku (nr RPSW.07.02.00-26-0007/16). Zgodnie z wyjaśnieniami IZ: *„W pre - umowie został zawarty termin na złożenie dokumentów na II etap tj. do dnia 31.03.2019 roku. Ocena II etapu została przeprowadzona w dniu 15.10.2018 roku. Zgodnie z zapisami Regulaminu konkursu Instytucja Zarządzająca umożliwiła zawarcie umowy warunkowej. Umowa tzw. warunkowa została zawarta z Wnioskodawcą w dniu 5.11.2018 roku gdzie w załączniku zostały określone dokumenty, które należało dostarczyć do dnia 31.03.2019 roku. Po dostarczeniu w dniu 9.11.2018r. przez wnioskodawcę dokumentów, w dniu 13.11.2018 roku nastąpiła weryfikacja ich zgodność z wymogami Regulaminu konkursu i w następnej kolejności pismem z dnia 13.11.2018 roku Instytucja Zarządzająca poinformowała Wnioskodawcę (skan w załączeniu), iż zostały spełnione wszystkie wymagania określone w Regulaminie dwuetapowego konkursu zamkniętego. Dostarczone w dniu 9.11.2018 roku dokumenty zostały złożone w terminie tj. zgodnie z postanowieniami umowy warunkowej zawartej dnia 5.11.2018 roku”.*

Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 5.11.2018 r. Pomimo 2 próśb Zespołu kontrolującego, nie została przedstawiona pełna umowa, nie jest możliwe potwierdzenie prawidłowości wprowadzenia do umowy terminu na przedstawienie dokumentów przez Beneficjenta.

Wniosek dofinansowanie RPSW.07.02.00-26-0015/16

Wniosek pn. „ŚWIAT”- Świętokrzyska Wytwórnia Interaktywnych Atrakcji Tematycznych” wnioskodawcy wpłynął do IOK w dniu 30.03.2017 r.

Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny projektów w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 podpisane zostały przez 2 pracowników w dniu 15.05.2017 r.

Dwie Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPO WŚ na lata 2014-2020 zostały sporządzone w dniu 15.05.2017 r. Dwie Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPO WŚ na lata 2014-2020 zostały sporządzone w dniu 30.05.2017 r. Zgodnie z oceną formalną – wniosek wymagał uzupełnienia.

Pismem z dnia 30.05.2017 r. IOK zwróciła się do Wnioskodawcy z prośbą o uzupełnienie braków formalnych w terminie 10 dni kalendarzowych od otrzymania przedmiotowego pisma. Wnioskodawca przekazał uzupełniony wniosek o dofinansowanie w dniu 14.06.2017 r. Ponowna ocena wniosku o dofinansowanie została przeprowadzona przez 2 osoby w dniu 20.06.2017 r.

Pismem z dnia 20.06.2017 roku poinformowano Wnioskodawcę, iż wniosek pozytywnie przeszedł ocenę formalną i został skierowany do oceny merytorycznej.

Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny merytorycznej projektów w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 podpisane zostały (przez 2 pracowników) w dniu 19.07.2017 r.

Pismem z dnia 4.09.2017 r. IOK zwróciła się do Wnioskodawcy z prośbą o wyjaśnienia, poprawki/uzupełnienia wniosku o dofinansowanie. Pismem z dnia 17.09.2017 r. przekazano poprawiony/uzupełniony wniosek. Wniosek wpłynął do oceny merytoryczno-technicznej do IOK w dniu 18.09.2017 r. Dwie Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektów ramach RPO WŚ 2014-2020 – kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe (data złożenia wniosku 30.03.2017, 14.06.2017, 18.09.2017) zostały sporządzone w dniu 20.09.2017 r. Wynik oceny dopuszczającej ogólnej i dopuszczającej sektorowej został podpisany w dniu 6.10.2017 (przez sekretarza KOP). Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPO WŚ 2014-2020 (data złożenia wniosku 30.03.2017, 14.06.2017, 18.09.2017 (całość) został podpisany przez Przewodniczącego KOP, bez daty, wynik oceny był pozytywny, projekt otrzymał 66 pkt. Pismem z dnia 24.10.2017 r. IZ RPO WŚ poinformowała Wnioskodawcę o otrzymaniu 66 punktów, spełnieniu kryteriów dopuszczających oraz o umieszczeniu projektu na liście rezerwowej (wnioskodawca został jednocześnie poinformowany o możliwości wniesienia protestu).

W dniu 10.11.2017 r. Wnioskodawca wniósł do IZ RPO WŚ protest od wyników oceny merytorycznej projektu (kryterium 5, 7) (wpływ do DPR w dniu 13.11.2017r.).

W dniu 17.11.2017 r. DPR zwrócił się do DWEFRR z prośbą o przekazanie całości dokumentacji z przeprowadzonej oceny merytorycznej przez KOP wraz z wnioskiem o dofinansowanie i całą dokumentacją konkursową.

DWEFRR w dniu 20.11.2017 r. przekazał do DPR informację o dostarczeniu wnioskodawcy informacji o umieszczeniu wniosku o dofinansowanie na liście rezerwowej.

DPR pismem z dnia 1.12.2017 r. przekazał informację dla Wnioskodawcy o nieuwzględnieniu protestu. W dniu 11.12.2017r. DPR złożył reklamację do Departamentu Organizacyjno-Administracyjnego na niedostarczenie listu do wnioskodawcy. W dniu 15.03.2018 r. Poczta Polska uznała reklamację za zasadną.

W dniu 13.12.2017 r. został stworzony protokół wydania wniosku o dofinansowanie wnioskodawcy.

W dniu 19.12.2017 r. Wnioskodawca wniósł do WSA skargę na negatywne rozstrzygnięcie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego - nieuwzględnienie protestu dot. oceny merytorycznej projektu. W dniu 9.02.2018 r. (wpływ do IZ RPO WŚ w dniu 12.02.2018 r.) zostało wysłane przez Sąd zawiadomienie o rozprawie (w dniu 22.03.2018 r.). Wyrok Sądu z dnia 22.03.2018 r. przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez Zarząd Województwa, gdyż stwierdzono że ocena projektu została przeprowadzona w sposób naruszający prawo i naruszenie to miało istotny wpływ na wynik oceny. Doręczenie wyroku nastąpiło w dniu 9.04.2019 (wpływ do IZ w dniu 11.04.2018 r.). Pismem z dnia 12.04.2018 r. DPR przekazał do DWEFRR odpis wyroku WSA w Kielcach.

Wnioskodawca w piśmie z dnia 25.04.2018 roku poinformował że nie planuje się odwoływać od wyroku sądu i prosi o dokonanie oceny wniosku bez zbędnej zwłoki

Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny merytorycznej projektów w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 podpisane zostały przez 2 pracowników w dniu 16.05.2018.

Dwie Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektów ramach RPO WŚ 2014-2020 – kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe z dnia 16.05.2018 r. Wynik oceny dopuszczającej ogólnej i dopuszczającej sektorowej z oceną pozytywną (projekt uzyskał 70 pkt) został podpisany w dniu 16.05.2018 r.

Protokół z weryfikacji wniosku po przywróceniu go do oceny (rozpatrzenie w dniu 28.05.2018r., sporządzenie 29.05.2018r. został podpisany przez 2 osoby).

Pismo z dnia 15.06.2018 w sprawie dokonania ponownej oceny merytorycznej wniosku w związku z wyrokiem WSA w Kielcach, w wyniku której projekt uzyskał 70 punktów i znalazł się na liście rezerwowej ze względu na brak dostępnych środków (wnioskodawca został poinformowany o możliwości wniesienia protestu). W proteście z dnia 5.07.2018 r. Wnioskodawca zauważył, że po ponownej ocenie Wniosku o dofinansowanie (w związku z wyrokiem WSA w Kielcach sygn. Akt I SA/Ke667/17), jego projekt znalazł się na liście rezerwowej, pomimo iż na liście rankingowej znajdują się projekty z niższą punktacją niż jego.

Pismo wewnętrzne DPR do DWEFRR z dnia 25.07.2018 r. przekazujące dokumenty z powtórnej oceny. Pismo DPR do Wnioskodawcy z tego samego dnia o prawidłowości dokonania wyliczenia kwoty dofinansowania (intensywność 55%).

W dniu 4.09.2018 roku IOK poinformowała Wnioskodawcę, iż projekt został wpisany na listę rankingową z obniżoną kwotą dofinansowania, a także przekazano informację o konieczności zaktualizowania wniosku o dofinansowanie w celu zawarcia pre-umowy.

Pismem z dnia 20.09.2018 roku wnioskodawca wyraził chęć realizacji zadania zwracając się z prośbą o wyrażenie zgody na pomniejszenie kosztów realizowanego zadania poprzez zmniejszenie powierzchni budynków (wskaźniki zostałyby bez zmian). IOK zwróciła się w dniu 11.10.2018 r. o wyjaśnienia w sprawie powierzchni budynku oraz ilości miejsc noclegowych (w terminie 7 dni roboczych). W odpowiedzi z dnia 15.10.2018 roku Wnioskodawca poinformował, iż powstanie 120 miejsc noclegowych, a powierzchnia obiektu będzie wynosić 2800m².

Pre-umowa została zawarta w dniu 23.10.2018 r.

Zgodnie z wyjaśnieniami IZ: „Zgodnie z zawartą pre-umową Wnioskodawca miał złożyć wymagane dokumenty przewidziane do II etapu oceny do dnia 30.04.2019 r. Pismem z dnia 18.04.2019 r. zwrócił się do IZ RPO WŚ z prośbą o wydłużenie terminu do dnia 30.06.2019 r.

Wniosek dofinansowanie RPSW.07.02.00-26-0019/16

Wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Budowa centrum turystyki i kultury rowerowej w miejscowości Święta Katarzyna” wpłynął do IOK w dniu 30.03.2017 r., w SL w trakcie oceny.

Pismem z dnia 2.05.2017 r. Przewodniczący KOP zwrócił się do Radcy Prawnego w UMWS o ustosunkowanie się do opinii prawnej przekazanej przy wniosku przez Wnioskodawcę oraz udzielenie odpowiedzi na pytania tam zawarte. Opinia prawna w powyższej sprawie z dnia 31.05.2017 r.

Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny projektów w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 podpisane zostały przez 2 pracowników w dniu 15.05.2017 r.

Dwie Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPO WŚ na lata 2014-2020 zostały sporządzone w dniu 28.04.2017 r. Dwie Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPO WŚ na lata 2014-2020 zostały sporządzone w dniu 5.06.2017 r. Zgodnie z oceną formalną – wniosek wymagał uzupełnienia.

Pismem z dnia 5.06.2017r. IOK poinformowała Wnioskodawcę, iż wniosek przeszedł pozytywnie ocenę wymogów formalnych, został zakwalifikowany do oceny formalnej i zawiera błędy formalne. Wnioskodawca zwrócił się do IZ RPO WŚ z prośbą o wyjaśnienie na jakiej podstawie IOK uznała, iż nie został prawidłowo wypełniony montaż finansowy – sekcja „bez pomocy publicznej”. W dokumentacji brak odpowiedzi na pismo. Znajduje się Notatka z dnia 6.07.2017 r. zgodnie z którą, odbyły się 2 spotkania w sprawie wyjaśnienia zapisu „bez pomocy publicznej”, podczas których Wnioskodawca został poinformowany, *„iż kwestia nieprawidłowego wyboru opcji bez pomocy publicznej wynika bezpośrednio z zapisów Regulaminu dwuetapowego konkursu (...) oraz konsultacji zapisów złożonego wniosku o dofinansowanie z radcami prawnymi Urzędu Marszałkowskiego a tym samym IZ RPO WŚ nie dysponuje dokumentami/analizami, które mogłyby zostać udostępnione Wnioskodawcy.”*

Pismem z dnia 3.07.2017 r. Wnioskodawca złożył IZ RPO WŚ wyjaśnienia celem usunięcia braków/poprawy błędów.

Dwie Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPO WŚ na lata 2014-2020 zostały sporządzone w dniu 6.07.2017 r. Zgodnie z oceną formalną wniosek przeszedł pozytywnie ten etap oceny.

Pismem z dnia 6.07.2017 r. IZ RPO WŚ zwróciła się do UOKiK oraz do DRP w MliR w sprawie pomocy publicznej – wątpliwość budziła kwestia czy wsparcie planowanej inwestycji może być udzielone w schemacie wskazanym przez Wnioskodawcę. W odpowiedzi z dnia 3.08.2017 r. UOKiK poinformował, iż nie widzi występowania pomocy publicznej. Natomiast DKF w MliR w piśmie z dnia

4.08.2017 r. stwierdził, iż musi być przeprowadzona analiza występowania pomocy publicznej (przy uwzględnieniu, że wszyscy wnioskodawcy powinni być traktowani jednakowo).

Pismem z dnia 6.07.2017 r. IOK poinformowała Wnioskodawcę o pozytywnej ocenie formalnej i skierowaniu wniosku do oceny merytorycznej.

Ponowna prośba z dnia 16.08.2017 r. Zastępcy Przewodniczącego IOK o opinie prawną w sprawie występowania pomocy publicznej. W Opinii z dnia 22.08.2017 r. Radca prawny podtrzymał swoją opinię – udzielona pomoc będzie miała charakter pomocy publicznej.

Wnioskodawca, pismem z dnia 25.08.2017 r. złożył wniosek o udostępnienie informacji w związku z brakiem odpowiedzi na pismo z dnia 26.06.2017 r. W odpowiedzi IZ RPO WŚ z dnia 1.09.2017 r. poinformowała, iż wniosek o dofinansowanie jest w trakcie oceny, o jej wyniku Wnioskodawca zostanie poinformowany oddzielnym pismem.

Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny merytorycznej projektów w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 podpisane zostały przez 2 pracowników w dniach 1.08.2017 oraz 2.08.2017 r.

Dwie Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektów ramach RPO WŚ 2014-2020 – kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe (data złożenia wniosku 30.03.2017) zostały sporządzone w dniu 2.10.2017 r. (projekt uzyskał 69 pkt).

Wynik oceny dopuszczającej ogólnej i dopuszczającej sektorowej z oceną pozytywną (projekt uzyskał 69 pkt) został podpisany w dniu 6.10.2017 r. przez Sekretarza KOP.

Pismem z dnia 30.10.2017r. IOK poinformował Wnioskodawcę o pozytywnej ocenie merytorycznotechnicznej wniosku o dofinansowanie. Przyznane dofinansowania w kwocie w wysokości 3 638 982,95 PLN zostało potwierdzone w Uchwale ZWS nr 3120/17 z dnia 20.10.2017 r. , projekt został wpisany na listę projektów warunkowo wybranych do dofinansowania uzyskując 69 punktów. Jednocześnie przekazano projekt pre-umowy z prośbą o zwrot w terminie 7 dni drogą elektroniczną.

Pre - umowa została podpisana w dniu 13.12.2017 roku.

Pismem z dnia 14.06.2018 r. Wnioskodawca zwrócił się do IZ RPO WŚ z prośbą o zgodę na wydłużenie terminu na dostarczenie dokumentów na dzień 31.01.2019 r., zmianę okresu realizacji projektu, zmianę miejsca realizacji inwestycji. Zgodnie z zapewnieniem Wnioskodawcy, zmiany nie wpływają na punktację oraz zmianę celów projektu.

Pismem z dnia 4.07.2018 r. IZ RPO WŚ poinformowała wnioskodawcę o rozwiązaniu pre-umowy z powodu nie złożenia dokumentów w terminie do 30.06.2018 roku.

Pismem z dnia 5.07.2018 roku Wnioskodawca poinformował, iż nie uzyskał odpowiedzi na pismo z dnia 14.06.2018 r., a jedynie wypowiedzenie umowy co wg Wnioskodawcy jest nie zgodne z paragrafem 3 ust 4 pre-umowy. Załączona była również korespondencja mailowa z dnia 3.04.2018 r.

Korespondencja mailowa pomiędzy Wnioskodawcą a IZ RPO WŚ w sprawie podpisania aneksu do pre – umowy z dnia 6.07.2018, 10.07.2018 r. oraz 16.07.2018 r. (od IZ – informacja o rozwiązaniu preumowy).

Wnioskodawca w piśmie z dnia 18 lipca 2018 r. do Marszałka zaproponował spotkanie w sprawie projektu. W odpowiedzi stwierdzono, iż w proponowanym przez Wnioskodawcę terminie nie jest możliwe spotkanie, jest możliwe w innym.

Wniosek Wnioskodawcy o udostępnienie informacji publicznej z dnia 18 lipca 2018 roku w zakresie przesłania listy projektów, których dotyczy art. 45 ust 3 ustawy wdrożeniowej oraz przesłanie uchwał zarządu dotyczących protestów dla projektów 7/16 i 15/16. Pismo wewnętrzne (BKS, bez podpisu) z dnia 19 lipca 2018 r. do DW EFRR z prośbą o przygotowanie odpowiedzi lub ew. przygotowanie decyzji administracyjnej o odmowie udostępnienia informacji publicznej. Pismem BKS z dnia 30.07.2018 r. wezwano Wnioskodawcę do wykazania szczególnej istotności dla interesu publicznego przetworzenia informacji publicznej.

IZ RPO WŚ w piśmie z dnia 25.07.2018 r. do Wnioskodawcy wskazała, iż ma on w ciągu 7 dni wykazać szczególną istotność przetworzenia wnioskowanych danych dla interesu publicznego.

Pismo z dnia 11.07.2018 r. z prośbą Wnioskodawcy o przekazanie akt sprawy dotyczącej weryfikacji jego wniosku o dofinansowanie wraz ze spisem wszystkich pozyskanych w toku prowadzenia sprawy dokumentów.

Pismem z dnia 26.07.2018 r. Wnioskodawca w związku z brakiem odpowiedzi na pismo z dnia 11.07.2018 r. wystąpił ponowną prośbą do IZ RPO WŚ. Pismo IZ RPO WŚ z dnia 27.07.2018 r. informacją, iż odpowiedź została przekazana do Wnioskodawcy w dniu 25.07.2018 r.

Protest Wnioskodawcy z dnia 1.08.2018 roku od negatywnej oceny wniosku. W dniu 1.08.2018 r. Wnioskodawca wniósł protest DW EFRR w dniu 9.08.2018 r. zwrócił się do Radców prawnych z prośbą o opinię w sprawie złożonego w dniu 1.08.2018 r. przez Wnioskodawcę protestu na negatywną ocenę projektu. Opinia została wydana w dniu 10.08.2018 r.

Pismem z dnia 1.08.2018 r. Wnioskodawca zwrócił się z prośbą do IZ RPO WŚ o udostępnienie spisu/rejestru pozyskanych przez IZ dokumentów/informacji dot. projektu oraz o potwierdzenie terminu udostępnienia dokumentacji. W piśmie wnioskodawca wskazuje na możliwy brak przejrzystości, równego traktowania wnioskodawców, zasad efektywności prawidłowości i racjonalności przy naborze. Pismem z dnia 3.08.2018 r. BKS poinformował DWEFRR, iż Wnioskodawca przedstawił szczególny interes publiczny. W związku z powyższym, w dniu 7.08.2018 udostępniono wnioskodawcy dokumentację. IZ w dniu 7.08.2018 r. poinformowała Wnioskodawcę, iż informacje będą udzielone do 11.08.2018 r. oraz wskazała jako podstawę Uchwały nr 3990/18, wyroki WSA i NSA.

DW EFRR w dniu 7.08.2018 r. poinformował Wnioskodawcę, iż odpowiedź na pismo z dnia 12.07.2018 r. będzie udzielona do dnia 11.09.2018 r.

Pismo BKS do DW EFRR z dnia 2.08.2018 roku informujące, iż 11 i 12.07.2018 roku wpłynęła prośba o dostęp do informacji publicznej.

Pismem z dnia 7.08.2018 r. Wnioskodawca zwrócił się z prośbą o udostępnienie kolejnych dokumentów.

Wnioskodawca w dniu 9.08.2018 r. zwrócił się o wyjaśnienie dlaczego jest traktowany odmiennie niż pozostali wnioskodawcy.

Pismem z dnia 16.08.2018 r. Wnioskodawca zwrócił się z prośbą o kolejne dokumenty.

W dniu 28.08.2018 r. IZ RPO WŚ poinformowała, iż wnioskodawcy nie przysługuje prawo do wniesienia protestu. Tego samego dnia IZ przekazała Wnioskodawcy również informację nt. oceny projektów w ramach działania 7.2 (informacja o zawartych umowach i umowach warunkowych), a także informacja o przekazaniu OFIP drogą elektroniczną.

Opinia prawna z dnia 29.08.2018 roku w sprawie przesłanki szczególnej istotności dla interesu publicznego, zgodnie z którą wnioskodawca nie wykazał szczególnej istotności.

Pismem z dnia 6.09.2018 r. DFRRR do BKS – odpowiedź na dostęp do informacji publicznej.

W dniu 6.09.2018 r. Wnioskodawca zwrócił się o Uchwałę ZWŚ informującą o rozwiązaniu pre-umowy. W dniu 19.09.2018 r. IZ RPO WŚ poinformowała iż treść uchwały znajduje się na stronie urzędu.

Pismem z 13.09.2018 r. przekazano informację do DRP w sprawie. Pismem z dnia 18.09.2018 r. IZ RPO WŚ poinformowała, iż pre-umowa została rozwiązana w drodze czynności cywilnoprawnej dokonanej przez Zarząd WŚ w związku z niedotrzymaniem przez Beneficjenta terminu wniesienia dokumentów wymaganych na II etap konkursu.

W dniach 3.10.2018 oraz 8.11.2018 nastąpiło doręczenie odpisu postanowienia w sprawie skargi Wnioskodawcy Sygn Akt I SA/Ke 359/18.

Pismem z dnia 27.11.2018 roku IZ RPO WŚ przekazała do Wnioskodawcy kserokopie kart oceny merytorycznej projektów o numerach 7/16 oraz 15/16 (odpowiedź na maila Wnioskodawcy z dnia 27.11.2018 r).

Pismo IZ RPO WŚ z dnia (bez daty)-przekazanie do Wnioskodawcy kserokopii kart oceny projektów 7/16 oraz 15/16, informacji o wydłużeniu dostarczenia dokumentacji po podpisaniu pre-umów dla 3 projektów.

Pismo Wnioskodawcy z dnia 30.11.2018 r. z prośbą o przesłanie uzasadnienia odmowy wyrażenia zgody na przesunięcie terminu na dostarczenie dokumentacji na II etap konkursu. Z uwagi na brak odpowiedzi, wnioskodawca ponowił prośbę w dniu 10.12.2018 r. Odpowiedź z dnia 6.12.2018 r. (odbiór 12.12.2018): umowa została rozwiązana z powodu niedostarczenia dokumentacji wymaganej na II etapie konkursu, do dnia 30.06.2018 r. nie została złożona wymagana dokumentacja dotycząca projektu który dotyczył realizacji inwestycji w miejscowości Święta Katarzyna.

Pismo Wnioskodawcy z dnia 3.01.2019 r. do Wicemarszałek Województwa – prośba o interwencję w sprawie. Odpowiedź z dnia 10.01.2019 r. zawiera treść jak pismo z dnia 6.12.2018 r. Kolejny wniosek Wnioskodawcy z dnia 23.01.2019 r. do Wicemarszałek z prośbą o podanie przyczyn odmowy wydłużenia złożenia dokumentów na II etap oceny. W piśmie z dnia 4.02.2019 r. Wicemarszałek poinformowała, że uważa sprawę za definitywnie zamkniętą.

Kolejne pismo wnioskodawcy z dnia 12.02.2019 r. z prośbą o spotkanie i wyjaśnienia gdyż nadal nie uzyskał odpowiedzi na stawiane pytania. Odpowiedź Marszałka z dnia 22.02.2019 r. w tonie jak poprzednie.

Zgodnie z wyjaśnieniami IZ RPO WŚ: *Od zawartej pre – umowy Wnioskodawca nie mógł się odwołać. Pre - umowa została rozwiązana bez zachowania okresu wypowiedzenia z dnia 04.07.2018 roku na podstawie § 4 ust. 2 pkt. 2 pre umowy. Regulamin konkursu nr RPSW.07.02.00-26-0078/16 dawał Wnioskodawcom możliwość zawarcia pre-umowy z korzyścią dla tych wnioskodawców, którzy nie byli przygotowani pod względem technicznym (posiadania niezbędnej dokumentacji technicznej a co za tym idzie decyzji, pozwoleń etc.) na moment aplikowania do konkursu. Pre - umowa jest umową cywilno-prawną zobowiązującą stronę do realizacji projektu zgodnie z jego założeniami tj. zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i z założeniami przyjętymi w Studium Wykonalności Inwestycji. Dlatego też wskazana przez Wnioskodawcę lokalizacja inwestycji była wiążąca i ze względu na specyfikę Działania 7.2 nie mogła ulec zmianie. Wnioskodawca zobowiązał się zgodnie z zapisami Regulaminu konkursu złożyć dokumentację wymaganą na II etapie oceny do dnia 30.06.2018 roku. Wnioskodawca nie wywiązał się z zapisów pre – umowy. Pre - umowa jest umową wstępną i analogicznie do zapisów umowy o dofinansowanie jeśli beneficjent nie realizuje projektu zgodnie z jej postanowieniami jest ona rozwiązywana bez możliwości odwołania.*

W odniesieniu do złożenia protestu przez wnioskodawcę Pana Marcina Mazura dotyczącego przedmiotowego projektu zapadł wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Kielcach Sygn. Akt. I SA/Ke 359/18 z dnia 8 listopada 2018 roku, w którym Sąd odrzucił skargę.

Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.01.02.00-26-0008/18

Wniosek o dofinansowanie projektu nr **RPSW.01.02.00-26-0008/18** pn. „Utworzenie przez RBM TECHNIK MOSKAL SP.J. Centrum B+R w celu opracowania i późniejszego wdrożenia nowej innowacji produktowej” został złożony w ramach naboru RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/2018 w dniu 31 lipca 2018 r. przez

Deklaracje poufności zostały podpisane przez oceniających formalnie wniosek (2 pracowników IOK - członków KOP) w dniu 1 i 13 sierpnia 2018 r., natomiast oświadczenia o bezstronności 26 września 2018 r.

Zgodnie z IW procedura 6.11.3 Przed przystąpieniem do oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów pracownicy Oddziału Wdrażania (IOK) dokonują weryfikacji warunków formalnych w oparciu o *Kartę weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na zasadzie „dwóch par oczu”*. Przed przystąpieniem do oceny projektów Członkowie KOP są zobowiązani do zapoznania się z dokumentacją konkursową oraz do podpisania Deklaracji poufności do danego konkursu i Oświadczenia o bezstronności w stosunku do ocenianych przez siebie projektów.

Przedmiotowy wniosek wraz z załącznikami nie spełniał wymogów formalnych (karty weryfikacji sporządzone przez oceniających w dniu 26.09 2018 r.) W piśmie z dnia 26.09 2016 r. poinformowano wnioskodawcę, że w wyniku dokonanej oceny złożone dokumenty wymagają uzupełnienia/poprawienia w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia doręczenia pisma z uwagami (zwrotka z 18.10.2018 r.). W piśmie z dnia 25.10 2016 r. wnioskodawca poinformował o dokonaniu wskazanych uzupełnień/poprawek we wniosku o dofinansowanie oraz załącznikach. Złożony

25.10.2018 r. – skorygowany wniosek przeszedł ponowną weryfikację w zakresie warunków formalnych, co potwierdzono w karcie 26 października 2018 r.

Po pozytywnej weryfikacji warunków formalnych wnioski podlegały ocenie spełnienia kryteriów wyboru projektów. Ocena projektów prowadzona była w oparciu o kryteria zatwierdzone przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020 tj. o kryteria formalne, dopuszczające ogólne i sektorowe oraz punktowe.

Wniosek w ocenie obu oceniających spełniał wszystkie adekwatne kryteria formalne, dopuszczające (ogólne i sektorowe), a na ocenie punktowej uzyskał 59 punktów na 63 możliwych tj. powyżej wymaganych 60 % maksymalnej liczby punktów.

Po zakończeniu każdego etapu oceny spełnienia kryteriów wyboru, Sekretarz KOP sporządza protokół zawierający informacje o przebiegu i wynikach oceny wraz z listą ocenionych projektów. Protokół wraz z listą ocenionych projektów po zakończeniu oceny punktowej, zatwierdzany jest przez Przewodniczącego/Z-cę Przewodniczącego KOP. Następnie pracownik Oddziału Wdrażania sporządza projekt Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyboru do dofinansowania projektów, w ramach dostępnych środków finansowych. Rozstrzygnięcie konkursu następuje poprzez zatwierdzenie przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego listy ocenionych projektów

Protokół z prac Komisji Oceny Projektów (KOP) został sporządzony przez Sekretarza 13 listopada 2018 r. oraz zatwierdzony przez Przewodniczącego KOP (bez daty).

W piśmie z dnia 15 listopada 2018 r. poinformowano wnioskodawcę m. in., że w wyniku przeprowadzonej oceny wniosek uzyskał 59 punktów i został Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 4545/18 z dnia 15 listopada 2018 r. wybrany do dofinansowania w kwocie 2.421.756,34 zł. W dniu 17 grudnia 2018r. pomiędzy Beneficjentem a Województwem Świętokrzyskim podpisano umowę nr RPSW.01.02.00-26-0008/18-00.

Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.01.02.00-26-0066/18

Wniosek o dofinansowanie projektu nr **RPSW.01.02.00-26-0066/18** pn. „Stworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego wyposażonego w nowoczesne stanowiska kontrolno-pomiarowe do badania elementów pneumatyki i hydrauliki” został złożony w ramach naboru RPSW.01.02.00-IZ-00-26204/2018 w dniu 28 września 2018 r. przez

Deklaracje poufności zostały podpisane przez oceniających formalnie wniosek (2 pracowników Urzędu Marszałkowskiego – Członków KOP) w dniu 1 i 13 sierpnia 2018 r., natomiast Oświadczenia o bezstronności 26 października 2018 r.

Zgodnie z IW procedura 6.11.3 Przed przystąpieniem do oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów pracownicy Oddziału Wdrażania (IOK) dokonują weryfikacji warunków formalnych w oparciu o *Kartę weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na zasadzie „dwóch par oczu”*. Przed przystąpieniem do oceny projektów Członkowie KOP są zobowiązani do zapoznania się z dokumentacją konkursową oraz do podpisania Deklaracji poufności do danego konkursu i Oświadczenia o bezstronności w stosunku do ocenianych przez siebie projektów.

Przedmiotowy wniosek wraz z załącznikami nie spełniał wymogów formalnych (karty weryfikacji sporządzone przez oceniających w dniu 26.10.2018 r.) W piśmie z dnia 26.10.2018 r. poinformowano wnioskodawcę, że w wyniku dokonanej oceny złożone dokumenty zawierają błędy i wymagają uzupełnienia/poprawienia w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma z uwagami (zwrotka z 31.10.2018 r.). W piśmie z dnia 06 listopada 2018 r. wnioskodawca poinformował o dokonaniu wskazanych uzupełnień/poprawek we wniosku o dofinansowanie oraz załącznikach. Złożony 6 listopada 2018 r. wniosek przeszedł ponowną weryfikację w zakresie warunków formalnych, co potwierdzono w karcie 8 listopada 2018 r.

Po pozytywnej weryfikacji warunków formalnych wniosków podlegał ocenie spełnienia kryteriów wyboru projektów. Ocena projektów prowadzona była w oparciu o kryteria zatwierdzone przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020 tj. o kryteria formalne, dopuszczające ogólne i sektorowe oraz punktowe.

Wniosek w ocenie obu oceniających spełniał wszystkie adekwatne kryteria formalne, dopuszczające (ogólne i sektorowe), a na ocenie punktowej uzyskał 31 punktów na 63 możliwych tj. poniżej 60 % wymaganego limitu.

Po zakończeniu każdego etapu oceny spełnienia kryteriów wyboru, Sekretarz KOP sporządza protokół zawierający informacje o przebiegu i wynikach oceny wraz z listą ocenionych projektów. Protokół wraz z listą ocenionych projektów po zakończeniu oceny punktowej, zatwierdzany jest przez Przewodniczącego/Z-cę Przewodniczącego KOP. Następnie pracownik Oddziału Wdrażania sporządza projekt Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyboru do dofinansowania projektów, w ramach dostępnych środków finansowych. Rozstrzygnięcie konkursu następuje poprzez zatwierdzenie przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego listy ocenionych projektów.

Protokół z prac Komisji Oceny Projektów (KOP) został sporządzony przez Sekretarza 3 grudnia 2018 r. oraz zatwierdzony przez Przewodniczącego KOP (bez daty). Ostatecznie przedmiotowy wniosek został odrzucony, gdyż nie uzyskał co najmniej 60% maksymalnej liczby punktów i otrzymał ocenę negatywną.

Zgodnie z rozdziałem 6.12.2 IW IZ RPO 2014-2020, wnioskodawcy, w przypadku negatywnej oceny jego projektu wybieranego w trybie konkursowym, przysługuje prawo wniesienia protestu w celu ponownego sprawdzenia złożonego wniosku w zakresie spełniania kryteriów wyboru projektów. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 przekazuje niezwłocznie Wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu oceny jego projektu i jej wyniku wraz z uzasadnieniem oceny i podaniem liczby punktów otrzymanych przez projekt lub informacji o spełnieniu albo niespełnieniu kryteriów wyboru projektów oraz pouczenie o możliwości wniesienia środka odwoławczego w postaci protestu w trybie i na zasadach określonych w ustawie wdrożeniowej.

W piśmie z dnia 15 stycznia 2019r. znak EFRR-I.432.1345.1.2019.1.2.204.0066 wnioskodawca został poinformowany, iż wniosek uzyskał 31 punktów, w związku z czym nie otrzymał wymaganych 60 % maksymalnej liczby kryterium oceny punktowej i nie otrzyma dofinansowania. W piśmie do Wnioskodawcy przekazano również informację o prawie do wniesienia protestu do Instytucji Zarządzającej RPO WŚ na lata 2014-2020 – Departamentu Polityki Regionalnej UM w ciągu 14 dni kalendarzowych od doręczenia informacji o wynikach oceny (potwierdzenie odbioru przesyłki – 21 stycznia 2019 r.).

W w/w piśmie błędnie podano numer konkursu oraz przywołano kryteria innego konkursu. Zgodnie ze złożonym przez IZ wyjaśnieniem z dnia 19.03.2019r. „w akapicie 2 omyłkowo podano numer konkursu zamkniętego nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-203/18 w ramach Osi Priorytetowej I - Innowacje i nauka Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020" oraz omyłkowo przywołano Kryteria wyboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 - Działanie 1.2 przyjęte Uchwałą Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Nr 4023/18 z dnia 20 czerwca 2018 r. Podczas gdy zapisy w tym akapicie powinny wskazywać na regulamin konkursu RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18 przyjęty Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 3927/18 z dnia 23 maja 2018 roku oraz Kryteria wyboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 - Działanie 1.2 przyjęte Uchwałą Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Nr 140/18 z dnia 21 marca 2018 r. Pismem tym Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta, iż przedłożony przez niego projekt nie otrzymał dofinansowania wskazała również procedurę odwoławczą.

Wyjaśniono, iż procedura odwoławcza dla wskazanych powyżej konkursów jest taka sama a same konkursy dotyczą tego samego „Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020”.

Zgodnie z rozdziałem 6.12.2 IW IZ RPO 2014-2020, w ramach systemu realizacji RPOWŚ 2014-2020 Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 przyjęła jednostopniowy przedsądowy proces odwoławczy.

W części dotyczącej EFRR protest jest rozpatrywany, w terminie nie dłuższym niż 21 dni kalendarzowych licząc od dnia jego otrzymania (przy udziale ekspertów 45 dni), przez Oddział Zarządzania RPO w Departamencie Polityki Regionalnej (DPR). Na początku procesu pracownicy podpisują deklarację bezstronności i poufności. Pracownik DPR sprawdza, czy protest został złożony w terminie i do właściwego Departamentu w Instytucji Zarządzającej RPOWŚ.

W piśmie z dnia 30 stycznia 2018 r. wnioskodawca odwołał się od wyników oceny (data wpływu 31 stycznia 2019 r.). W piśmie z dnia 04 lutego 2019 r. Departament Polityki Regionalnej (podmiot rozpatrujący protest) w związku z otrzymanym protestem, zwrócił się do Departamentu EFRR o przekazanie dokumentacji dotyczącej przeprowadzonej oceny merytorycznej przedmiotowego wniosku przez KOP. W piśmie z dnia 11 lutego 2019 r. złożona przez beneficjenta dokumentacja projektu wraz z wynikami oceny merytorycznej została przekazana przez Departament EFRR do Departamentu Polityki Regionalnej. Protest rozpatrywało 2 pracowników Oddziału Zarządzania RPO w Departamencie Polityki Regionalnej. W dniu 21.02.2019 r. zostały podpisane deklaracje poufności i bezstronności przez rozpatrujących protest, czyli na zakończenie procesu odwoławczego.

W piśmie z dnia 21 lutego 2018 r. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 (DPR) po analizie dokumentacji aplikacyjnej oraz złożonego protestu nie uwzględniła protestu. W wyniku rozpatrzenia protestu suma punktów przyznanych projektowi została zwiększona o 2 pkt. po zważeniu, w związku z tym projekt uzyskał łącznie 33 punkty, co jednak nie dało wymaganych 60 % maksymalnej liczby punktów i nie uzyskał dofinansowania. W piśmie do wnioskodawcy zawarto pouczenia o prawie do złożenia skargi do sądu administracyjnego tj. zgodnie z wymogiem zawartym w art. 58 ustawy wdrożeniowej. (potwierdzenie odbioru – 26.02.2019 r.)

Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.08.02.01-26-0003/18

Wniosek o dofinansowanie projektu nr **RPSW.08.02.01-26-0003/18** pn. „Program przeciwdziałania przedwczesnemu opuszczaniu rynku pracy przez pracowników JST z OSI na terenie powiatu opatowskiego” w ramach naboru RPSW.08.02.01.-IZ.00-26-192/18 został złożony w dniu 18 czerwca 2018 r. przez

Deklaracja poufności została podpisana w dniu 26 czerwca 2018 r. przez oceniającego formalnie wniosek. Tekst deklaracji znajduje się we wzorze karty oceny formalnej.

Wniosek pozytywnie przeszedł weryfikację wymogów formalnych (karta weryfikacji sporządzona przez oceniającego w dniu 26 czerwca 2018 r.).

Zgodnie z procedurą 6.11.1 IW IZ RPOWŚ na stronie internetowej została zamieszczona informacja na temat projektów, które spełniły warunki formalne i zostały zakwalifikowane do oceny merytorycznej. W zamieszczonej liście wniosków o dofinansowanie ujęto przedmiotowy projekt.

Deklaracje poufności zostały podpisane w dniu 6 lipca 2018 r. przez osoby **oceniające merytorycznie** wniosek. Karty oceny merytorycznej zostały sporządzone przez oceniających w dniu 18 lipca 2018 r. Oświadczenia o bezstronności zostały podpisane przez oceniających merytorycznie – 6 lipca 2018 r. Po zakończeniu oceny merytorycznej oraz po zatwierdzeniu dokumentów przez Zarząd Województwa projekt został ujęty w Liście ocenionych projektów, która została zamieszczona na stronie internetowej.

Zgodnie z procedurą **6.11.1.1 pkt 3** Wybór projektów w trybie konkursowym – negocjacje oraz zgodnie z **art. 45 ust. 2** ustawy po etapie oceny merytorycznej IOK zamieszcza na swojej stronie internetowej listę projektów zakwalifikowanych do etapu negocjacji. Przedmiotowy projekt został ujęty w Liście projektów zakwalifikowanych do III etapu oceny merytorycznej (...) konkurs RPSW.08.02.01IZ.00-26-192/18 jako wniosek oceniony pozytywnie skierowany do negocjacji, lista została zamieszczona na stronie internetowej.

W piśmie z dnia 30 lipca 2018 r. wnioskodawca został poinformowany, że złożony wniosek jest poprawny pod względem merytorycznym i w wyniku oceny otrzymał 93 punkty, spośród maksymalnej liczby 140 możliwych do uzyskania. W piśmie tym przedstawiono kwotę dofinansowania oraz

zaproponowano akceptację propozycji KOP lub podjęcie negocjacji dot. zakwestionowanych przez KOP pozycji budżetowych w przedmiotowym projekcie.

Do pisma załączono kopie kart oceny merytorycznej i stanowisko negocjacyjne, sporządzone w dniu 18 lipca 2018 r. przez osoby oceniające projekt i zatwierdzone przez kierownika OOP, w którym zawarto proponowane zmiany w zakresie merytorycznym projektu w kryteriach 3.1.d), 3.2c) i Vd) oraz zaproponowano kwotę dofinansowania.

W piśmie z dnia 6 sierpnia 2018 r. wnioskodawca poinformował o chęci podjęcia negocjacji. W piśmie z dnia 6 sierpnia 2018 r. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego wyznaczył termin i miejsce negocjacji.

Z negocjacji przeprowadzonych w dniu 28 sierpnia 2018 r. został spisany protokół, w którym zapisano co ustalono w wyniku negocjacji, wskazano termin 7 dni kalendarzowych na złożenie poprawionego wniosku oraz, że wnioskodawca ma możliwość maksymalnie trzykrotnej poprawy wniosku po negocjacjach. Wnioskodawca złożył poprawiony wniosek w dniu 30 sierpnia 2018 r.

W dniu 31 sierpnia 2018 r. osoby weryfikujące poprawiony wniosek spisały protokół z jego weryfikacji, w którym wskazały w jakich punktach wniosek nie jest zgodny z protokołem z negocjacji. W piśmie z dnia 31 sierpnia 2018 r. DW EFS poinformował wnioskodawcę, że złożony poprawiony wniosek jest niezgodny z protokołem z negocjacji w punkcie dot. Źródeł finansowania wydatków w zakresie podziału środków finansowych pomiędzy Wnioskodawcą a Partnerem.

Kolejny poprawiony wniosek został złożony w dniu 6 września 2018 r. Z weryfikacji wniosku spisano protokół w dniu 7 września 2018 r., w którym zawarto informację, że poprawiony wniosek spełnia kryterium wyboru projektu dotyczące zgodności projektu w zakresie spełnienia warunków postawionych przez oceniających lub przewodniczącego KOP.

W dniu 7 listopada 2018 r. została zawarta umowa o dofinansowanie projektu w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 na kwotę dofinansowania 377 470,00 PLN.

Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.08.02.01-26-0004/18

Wniosek o dofinansowanie projektu nr **RPSW.08.02.01-26-0004/18** pn. „Razem po zdrowie – poprawa jakości i ergonomii pracy personelu zatrudnionego w Top Medicus Sp. z o.o. w Powiecie Opatowskim” w ramach naboru RPSW.08.02.01.-IZ.00-26-192/18 został złożony w dniu 18 czerwca 2018 r. przez . **Deklaracja poufności** została podpisana w dniu 28 czerwca 2018 r. przez oceniającego formalnie wniosek. Tekst deklaracji znajduje się we wzorze karty oceny formalnej.

Wniosek pozytywnie przeszedł weryfikację wymogów formalnych (karta weryfikacji sporządzona przez oceniającego w dniu 28 czerwca 2018 r.).

Zgodnie z procedurą 6.11.1 IW IZ RPOWŚ na stronie internetowej została zamieszczona informacja na temat projektów, które spełniły warunki formalne i zostały zakwalifikowane do oceny merytorycznej. W zamieszczonej liście wniosków o dofinansowanie ujęto przedmiotowy projekt.

Deklaracje poufności zostały podpisane w dniu 6 lipca 2018 r. przez osoby **oceniające merytorycznie** wniosek. Karty oceny merytorycznej zostały sporządzone przez oceniających w dniu 25 lipca 2018 r. Oświadczenia o bezstronności zostały podpisane przez oceniających merytorycznie – 6 lipca 2018 r.

Na I etapie oceny merytorycznej wniosek został odrzucony przez obu oceniających, jako niespełniający kryteriów horyzontalnych w zakresie zgodności z zasadami pomocy *de minimis*. W kartach oceny merytorycznej oceniający podnieśli, iż we wniosku o wsparcie wnioskodawca zaplanował zakup sprzętu do codziennej pracy biurowej jak i specjalistycznego sprzętu medycznego. Zgodnie z Regulaminem konkursu pkt 2.1.6 ppkt 7 „Doposażenie/wyposażenie stanowisk będzie możliwe tylko w ramach pomocy *de minimis*. Wnioskodawca we wniosku wskazał również, że w ostatnich 3-letach (2016-2018) uzyskał pomoc *de minimis* w wysokości 199 005,63 EURO (brutto). W projekcie zaplanowano zakup sprzętu w 2018 r. na kwotę 212 940,00 zł, co oznacza, że limit 200 000,00 EURO zostałby przekroczony.

Projekt nie został ujęty w Liście ocenionych projektów po I etapie oceny merytorycznej, która została zamieszczona na stronie internetowej.

W piśmie z dnia 27 lipca 2018 r. wnioskodawca został poinformowany, że zgodnie z procedurą oceny merytorycznej złożony wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nie spełnia kryterium horyzontalnego. Zgodnie z Regulaminem konkursu projekt niespełniający danego kryterium jest odrzucony na I etapie oceny merytorycznej i nie podlega dalszej ocenie.

Do pisma załączono kopie kart oceny merytorycznej. Poinformowano również wnioskodawcę, że na podstawie art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, Wnioskodawca w terminie 14 dni kalendarzowych od otrzymania przedmiotowej informacji, może wnieść protest do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w Kielcach.

5.4 Wnioski o płatność

Podstawy prawne:

- art. 19, art. 22-23, art. 25 ustawy wdrożeniowej,
- Wytyczne Komisji Europejskiej dla państw członkowskich dotyczących kontroli zarządczych,
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

Aby zapewnić zgodność operacji z zasadami unijnymi i krajowymi, IZ jest odpowiedzialna za przeprowadzanie kontroli, w ramach których dokonuje: weryfikacji administracyjnych wniosków o płatność, kontroli projektów na miejscu/w siedzibie beneficjenta, kontroli krzyżowych, kontroli trwałości projektu.

W celu dokonania wyboru próby dokumentów do sprawdzenia w zakresie weryfikacji wniosków o płatność od beneficjentów, wygenerowano z systemu SL2014, za pośrednictwem narzędzia Oracle BI, dane dotyczące wniosków o płatność w ramach projektów, w których IZ przeprowadzała weryfikację wydatków. Według danych na dzień 10 stycznia 2019 roku IZ RPO WŚ zweryfikowała 5203 wnioski o płatność, z czego 2421 było niezerowych. Do próby wybrano w sposób losowy za pomocą funkcji los.zaokr cztery wnioski o płatność:

1. wniosek o płatność nr RPSW.08.05.02-26-0001/17-006
2. wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0030/16-005
3. wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0035/16-001
4. wniosek o płatność nr RPSW.02.06.00-26-0001/17-002

Weryfikacja wniosków o płatność (zwanych dalej WnP) w IZ RPO WŚ była prowadzona w oparciu o procedury: 6.19 *Procedura weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność projektów konkursowych i pozakonkursowych w DW EFS* oraz 6.20 *Procedura składania wniosków o płatność w DW EFRR* ujętych w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku).

Weryfikacja WnP wybieranych w trybie pozakonkursowym (EFS)

Regulamin Organizacyjny UMWŚ, który obowiązywał w 2018 r. został przyjęty uchwałą ZWŚ nr 3166/17 z dnia 2 listopada 2017r. i zmieniony uchwałą ZWŚ nr 3516/18 z dnia 2 lutego 2018r., uchwałą ZWŚ nr 3746/18 z dnia 5 kwietnia 2018 r. oraz uchwałą ZWŚ nr 24/18 z dnia 10 grudnia 2018 r.

Szczegółowe zasady funkcjonowania Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego zostały określone w Załączniku do Zarządzenia nr 96/17 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 listopada 2017 roku w sprawie ustalenia szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

W skład Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego wchodziły następujące komórki organizacyjne:

- 1) Oddział Wdrażania Projektów (EFS-I)
- 2) Oddział Oceny Projektów (EFS-II)
- 3) Oddział Rozliczeń i Płatności (EFS-III)
- 4) Oddział Sprawozdawczości i Monitorowania (EFS-IV)
- 5) Oddział Kontroli (EFS-V)
- 6) Oddział Strategii (EFS-VI)

Departamentem kierował Dyrektor przy pomocy dwóch Zastępców Dyrektora i Kierowników Oddziałów.

Zgodnie z Procedurą 6.19 IW IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów/Koordynator właściwego zespołu w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego przydzielał WnP, które składane były w formie papierowej lub za pośrednictwem systemu SL2014, opiekunom projektów. Pracownik Oddziału sprawdzał wniosek zgodnie z listą kontrolną, stanowiącą załącznik nr EFS.I.2 do IW IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020, rejestrowaną w SL2014 po zakończeniu weryfikacji. Po pozytywnej weryfikacji, z zachowaniem „dwóch par oczu” Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów na wniosek opiekuna projektu przekazywał pisemną informację o jej zakończeniu do Oddziału Sprawozdawczości i Monitorowania (w celu monitorowania postępu rzeczowego obejmującego wskaźniki wybrane w UoD jak również pośrednio dane uczestników, pozyskiwane z centralnego systemu teleinformatycznego. Sprawdzeniu podlegała kompletność i spójność wewnętrzna danych dotyczących uczestników projektów.) oraz Oddziału Rozliczeń i Płatności (który sprawdzał czy wydatki były niezbędne do realizacji projektu, czy były racjonalne i efektywne, czy WnP był poprawny pod względem rachunkowym oraz zgodny z obowiązującymi wytycznymi i aktualnym WND). Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 drogą elektroniczną w dniu 2 lipca 2019 roku „weryfikacja WnP w Oddziale Sprawozdawczości i Monitorowania nie odbywała się za pomocą List sprawdzających. Zespół ds. monitorowania przekazywał do Oddziału Wdrażania Projektów Informację zwrotną do WnP stwierdzającą czy dane są kompletne i prawidłowe lub niekompletne i nieprawidłowe we wskazanym zakresie. Pracownik Zespołu ds. monitorowania w odpowiedzi przygotowuje informację zwrotną w wersji papierowej dla opiekuna projektu. Po zatwierdzeniu pisemnej informacji zwrotnej pozytywnej/negatywnej dotyczącej wniosku o płatność w poszczególnych zakresach, Kierownik Oddziału Planowania i Monitorowania przekazuje ją Kierownikowi Oddziału Wdrażania Projektów z zachowaniem terminów wskazanych w Instrukcjach Wykonawczych. Zespół ds. monitorowania przechowuje Informacje zwrotne jako potwierdzenie przekazania do Oddziału Wdrażania Projektów. Informacja o weryfikacji wniosku o płatność będzie archiwizowana razem z dokumentacją dot. realizacji projektu. Oddział Rozliczeń Finansowych weryfikuje WnP jako „druga para oczu” pod względem rachunkowym. Dokumenty z tej weryfikacji są archiwizowane w formie papierowej w siedzibie IZ. Lista sprawdzająca do weryfikacji wniosku o płatność (jako całość) stanowi dokumentację Oddziału Wdrażania Projektów.” Następnie pracownik Oddziału Wdrażania Projektów na podstawie pozytywnej opinii z Oddziału Rozliczeń i Płatności oraz Oddziału Sprawozdawczości i Monitorowania przygotowywał Informację o wynikach weryfikacji WnP i przekazywał ją do akceptacji Kierownikowi Oddziału Wdrażania Projektów. Dyrektor/Zastępca Dyrektora DW EFS zatwierdzał tę informację. W przypadku opinii negatywnej opiekun sporządzał pismo do Beneficjenta zawierające uwagi do WnP i przyczyny braku jego zatwierdzenia. Po zatwierdzeniu WnP przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS, pracownik Oddziału kończył weryfikację, załączał skan listy kontrolnej, zatwierdzał przedmiotowy wniosek w systemie SL2014 i przysyłał skan zatwierdzonej Informacji o weryfikacji wniosku do Beneficjenta. Następnie przekazywał przedmiotową informację do Oddziału Rozliczeń i Płatności.

Lista kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność IZ DW EFS

Wzór listy kontrolnej do weryfikacji WNP Beneficjenta stanowi załącznik nr EFS.I.2 do Instrukcji Wykonawczej i składa się z 47 pytań pogrupowanych w bloki. Ponadto zawiera ocenę końcową z pytaniami czy wniosek wymaga dodatkowych wyjaśnień/ korekt ze strony Beneficjenta oraz o możliwość zatwierdzenia wniosku w istniejącej formie.

Pytania odnoszą się do każdego z bloków wniosku o płatność (postęp rzeczowy, postęp finansowy, ocena kwalifikowalności wydatków) oraz weryfikacji kwalifikowalności wydatków i dotyczą m.in.: terminowości złożenia, okresu za jaki składany jest WnP, rodzaju wniosku.

W części dot. postępu rzeczowego weryfikowane jest m.in.: czy we wniosku zamieszczono szczegółową informację na temat stanu realizacji poszczególnych zadań w projekcie w danym okresie rozliczeniowym, sprawdzany jest stan zgodności realizacji poszczególnych zadań postępu rzeczowego z harmonogramem realizacji projektu, poprawność danych dotyczących uczestników objętych wsparciem, czy istnieje ryzyko nieosiągnięcia wskaźników produktu lub rezultatu, czy zamieszczono informację na temat problemów/trudności związanych z realizacją projektu.

W części dot. postępu finansowego weryfikowane jest m.in.: czy wykazane kwoty są zgodne z dotychczas złożonymi i zatwierdzonymi wnioskami o płatność i otrzymaną wysokością transz, czy prawidłowo wskazano źródła finansowania wydatków, czy we wniosku o płatność wykazano dochód, czy we wniosku o płatność wykazano korekty.

W części dot. oceny kwalifikowalności wydatków weryfikowane jest m.in.: kwalifikowalność podatku VAT, kwalifikowalność i prawidłowość wydatków w ramach zakupu środków trwałych, prawidłowość wykazania i kwalifikowalność wydatków w ramach cross-financingu, czy zweryfikowane dokumenty są wystarczające do potwierdzenia, że poszczególne etapy zadań są realizowane zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie, czy dokonano wyboru i zweryfikowano dokumentację źródłową na próbie w zakresie dokumentów finansowo-księgowych wraz z dowodami zapłaty.

Ponadto pytania dotyczą wyników kontroli na miejscu, końcowego WnP, harmonogramu płatności oraz wyniku oceny WnP.

W związku z faktem, że na Karcie oceny wniosku o płatność nie znajdowało się pytanie dotyczące sprawdzania przez Instytucję czy beneficjent prowadzi oddzielny system księgowości lub korzysta z odpowiedniego kodu księgowego, Zespół kontrolujący zwrócił się z prośbą o udzielenie informacji w tym zakresie. W dniu 13 czerwca 2019 roku pracownicy IZ złożyli wyjaśnienia, iż „*Lista sprawdzająca stanowiąca załącznik do Instrukcji Wykonawczych zawierała pytanie nr 4.10 „Czy beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków?” na podstawie którego Zespół kontrolujący bada stan faktyczny, w tym sprawdza oryginały dokumentów potwierdzających prowadzenie ewidencji zgodnie z decyzją o dofinansowanie projektu pozakonkursowego.*” W przypadku gdy WnP nie wejdzie do próby wniosków kontrolowanych nie będzie możliwości sprawdzenia czy Beneficjent prowadzi oddzielny system księgowości lub korzysta z odpowiedniego kodu księgowego. W ocenie Zespołu kontrolującego procedury weryfikacji wniosków o płatność nie przewidują weryfikacji posiadania przez Beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej lub odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem. Przedmiotowa weryfikacja może polegać na sprawdzaniu wydruków z kont syntetycznych ewidencji prowadzonej dla danego projektu, tak aby upewnić się, że beneficjent dla danego projektu prowadzi oddzielny system księgowości lub korzysta z odpowiedniego kodu księgowego. Weryfikacja może odbywać się na próbie wniosków o płatność.

Proces weryfikacji wniosków o płatność beneficjenta odbywał się z zachowaniem zasady „dwóch par oczu” tj. niezależnie przez dwóch pracowników Oddziału Wdrażania Projektów. Jedna lista sprawdzająca obejmowała cały proces weryfikacji w Oddziale Wdrażania Projektów. Kierownik EFS-I weryfikował/sprawdzał listę sprawdzającą sporządzoną przez pracowników EFS-I, a zatwierdzenia listy sprawdzającej dokonywał Dyrektor/właściwy Zastępca Dyrektora DW EFS (ZDII).

Pracownicy EFS-I w DW EFS zgodnie ze Szczegółowymi zasadami funkcjonowania Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz IW IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku) poza realizacją wniosków o płatność odpowiadali także za zadania w obszarze wyboru i zatwierdzania wniosków do dofinansowania. Uwzględniając fakt, że ten sam Oddział, w ramach którego weryfikowane były WnP odpowiadał również za nabory i ich ocenę, stwierdza się brak rozdzielności funkcji pomiędzy obszarem wyboru i zatwierdzenia operacji oraz kontroli zarządczych na poziomie Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów oraz Z-cy Dyrektora DW EFS (ZDII). Przepisy art. 72 lit. b rozporządzenia nr 1303/2013 wymagają, aby instytucje ustanowione w systemie wdrażania programu działały zgodnie z zasadą rozdzielności funkcji pomiędzy tymi podmiotami i w ich obrębie. W tym celu rozwiązania organizacyjne przyjęte w ramach IZ RPO WŚ na lata 2014-2020 w Departamencie Wdrażania EFS, w tym odpowiednie postanowienia w regulacjach wewnętrznych, powinny zapewnić rozdzielność funkcji celem uniknięcia ryzyka powstającego w

przypadku, gdy Oddział Wdrażania Projektów odpowiadał za (i) wybór i zatwierdzanie operacji oraz (ii) kontrole zarządcze (weryfikacja wniosków o płatność).

Wniosek o płatność beneficjenta nr RPSW.08.05.02-26-0001/17-006

Wniosek został złożony przez Beneficjenta – Województwo Świętokrzyskie/Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach w ramach realizacji projektu nr RPSW.08.05.02-26-0001/17 pn. "Świętokrzyski program stypendialny dla uczniów szkół zawodowych". Jest to WnP za okres od 1 lipca 2018 do 31 sierpnia 2018 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 192 000,00 PLN. Wniosek został złożony w systemie SL2014, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, w dniu 28 września 2018 roku. Wniosek pełnił rolę sprawozdawczą i był wnioskiem końcowym, a także rozliczającym zaliczkę na kwotę 172 800,00 PLN.

W dniu 3 października 2018 roku IZ RPO WŚ 2014-2020 zwróciła się do Beneficjenta, o przekazanie:

- listy płac potwierdzającej wypłatę świadczeń/pensji na kwotę minimum 8 000,00 PLN;
- dokumentów związanych z wyborem wskazanych w piśmie uczestników

w celu zapewnienia prawidłowej oceny kwalifikowalności wydatków i kwalifikowalności uczestników w trakcie weryfikacji wniosku o płatność. Beneficjent miał dostarczyć dokumenty za pomocą systemu SL2014 w terminie 5 dni roboczych.

W dniu 4 października 2018 roku Beneficjent przekazał skany dokumentów wymagających pogłębionej analizy wniosku:

- listy opiekunów;
- potwierdzenia przelewów wypłaty środków finansowych dla opiekunów w ramach projektu;
- umów o dzieło i rachunków do umów o dzieło.

W systemie SL2014 brak jest dokumentów związanych z wyborem wskazanych w piśmie uczestników, dlatego Zespół kontrolujący zwrócił się do Departamentu dokonującego weryfikacji WnP z prośbą o wyjaśnienie czy Beneficjent przekazał IZ dokumenty związane z wyborem wskazanych w piśmie uczestników. W wyjaśnieniach przekazanych drogą mailową w dniu 13 maja 2019 roku, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego wskazał, że *„po przesłaniu prośby o dokumenty do pogłębionej analizy i wskazanie uczestników projektu, opiekun projektu otrzymał od Beneficjenta telefoniczne wyjaśnienia, że weryfikacji uczestników dokonano w poprzednim wniosku o płatność. Po weryfikacji dokumentacji przesłanej do wniosku o płatność nr 005, opiekun odstąpił od żądania dokumentacji uczestników, tym bardziej, że tabela monitoring uczestników nie uległa zmianie.”*

Pismem z dnia 8 października 2018 roku opiekun projektu z Oddziału Wdrażania Projektów przekazał WnP do analizy do Oddziału Sprawozdawczości i Monitorowania oraz Oddziału Rozliczeń i Płatności. Informacje zwrotne zostały przekazane opiekunowi w Oddziale Wdrażania Projektów:

- z Oddziału Rozliczeń i Płatności w dniu 12 października 2018 roku;
- z Oddziału Sprawozdawczości i Monitorowania w dniu 16 października 2018 roku.

W dniach od 22 do 24 października 2018 roku IZ RPO WŚ 2014-2020 przeprowadziła kontrolę własną instytucji (na dokumentach), która dotyczyła między innymi WnP nr RPSW.08.05.02-26-0001/17-006. W opisie wyniku kontroli IZ RPO WŚ 2014-2020 poinformowano, że była to „kontrola na zakończenie realizacji projektu prowadzona na dokumentacji dostępnej w DW EFS UMWS. W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu przechowywana jest w UMWS.”

Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku) ocena WnP dokonywana jest zgodnie z listą kontrolną, rejestrowaną w SL2014 po zakończeniu weryfikacji, w terminie do 20 dni roboczych od dnia wpływu wniosku do IZ (Wynika to z Procedury 6.19). Do powyższego terminu nie wlicza się okresu gdy Beneficjent poprawia błędy oraz gdy trwają czynności kontrolne przeprowadzane przez Oddział Kontroli.

Wniosek o płatność nr RPSW.08.05.02-26-0001/17-006, złożony przez Beneficjenta w systemie SL2014 28 września 2018 roku, został zatwierdzony w systemie 25 października 2018 roku. Czynności oceny WnP zostały wykonane w ciągu 16 dni roboczych (terminowo).

Wniosek został zweryfikowany przez 4 pracowników IZ RPO WŚ za pomocą obowiązującej Listy kontrolnej do weryfikacji wniosku o płatność IZ DW EFS:

- weryfikacja przez pierwszą „parę oczu” (osobę sporządzającą) została poświadczona 24 października 2018 roku;
- weryfikacja przez drugą „parę oczu” (drugą osobę weryfikującą) została poświadczona 24 października 2018 roku;
- weryfikacja przez trzecią „parę oczu” (osobę akceptującą) została poświadczona 24 października 2018 roku;
- weryfikacja przez czwartą „parę oczu” (osobę zatwierdzającą) została poświadczona 24 października 2018 roku.

Zgodnie z oceną Karty oceny wniosku o płatność wniosek został oceniony jako nie wymagający dodatkowych wyjaśnień/korekt ze strony Beneficjenta oraz jako mogący w istniejącej formie zostać zatwierdzony przez instytucję dokonującą weryfikacji.

Do Kart oceny wniosku o płatność w systemie SL2014 nie były dołączone deklaracje o bezstronności i poufności. Zespół kontrolujący zwrócił się z prośbą o informację na jakim etapie wyboru projektu do dofinansowania, jego rozliczania oraz kontroli składane są przez pracowników deklaracje bezstronności. W dniu 13 czerwca 2019 roku pracownicy IZ złożyli wyjaśnienia, iż *„Deklaracje bezstronności dla pracowników IZ zaangażowanych do kontroli projektu sporządzane są i podpisywane w momencie wystawienia dokumentów, w tym upoważnienia do kontroli.”*

Odpowiednio do informacji zawartej w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku) *„Po zatwierdzeniu Dyrektora/z-cy Dyrektora DW EFS pracownik Oddziału kończy weryfikację, załącza skan listy kontrolnej i zatwierdza przedmiotowy wniosek w aplikacji SL2014 i przesyła przy użyciu SL2014 skan zatwierdzonej Informacji o weryfikacji wniosku do Beneficjenta w terminie nieprzekraczającym 20 dni roboczych od dnia złożenia wniosku w SL2014.”* Pismem z dnia 24 października 2018 roku, przekazany za pomocą systemu SL2014 w dniu 26 października 2018 roku, Beneficjent–Województwo Świętokrzyskie/Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach został poinformowany przez Departament Wdrażania EFS o pozytywnej weryfikacji wniosku końcowego 006-01 pod względem formalnym i merytorycznym oraz o zatwierdzeniu wydatków kwalifikowanych na kwotę 192 000,00 PLN. Pismo zawierało również informację, że *„Beneficjent zwrócił niewykorzystaną zaliczkę w kwocie 188,84 zł, tym samym dokonał ostatecznego rozliczenia z Instytucją Zarządzającą”*. Działania podjęte w odniesieniu do wniosku są zgodne z zapisami Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku).

Weryfikacja WnP wybieranych w trybie projektów konkursowych (EFRR)

Regulamin Organizacyjny UMWŚ, który obowiązywał w 2018 r. został przyjęty uchwałą ZWŚ nr 3166/17 z dnia 2 listopada 2017r. i zmieniony uchwałą ZWŚ nr 3516/18 z dnia 2 lutego 2018r., uchwałą ZWŚ nr 3746/18 z dnia 5 kwietnia 2018 r. oraz uchwałą ZWŚ nr 24/18 z dnia 10 grudnia 2018 r.

Szczegółowe zasady funkcjonowania Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zostały określone w Zarządzeniu nr 21/2018 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 lutego 2018 roku w sprawie ustalenia szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

W skład Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wchodziły następujące komórki organizacyjne:

- 1) Oddział ds. Innowacyjnej Gospodarki (EFRR.I)

- 2) Oddział ds. Energetycznych i Transportu (EFRR.II)
- 3) Oddział ds. Dziedzictwa Naturalnego i Kulturalnego oraz ZIT (EFRR.III)
- 4) Oddział ds. Usług Publicznych i Rewitalizacji (EFRR.IV)
- 5) Oddział Rozliczeń (EFRR.V)
- 6) Oddział Potwierdzania Płatności (EFRR.VI)
- 7) Wieloosobowe Stanowisko ds. Monitorowania Wdrażania EFRR (EFRR.VII)
- 8) Oddział Kontroli (EFRR.VIII)
- 9) Wieloosobowe Stanowisko ds. Wdrażania Pomocy Technicznej (EFRR.IX)

Departamentem kierował Dyrektor przy pomocy dwóch Zastępców Dyrektora, Kierowników Oddziałów i Koordynatorów Wieloosobowych Stanowisk.

Zgodnie z Procedurą 6.20 IW IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 oceny WnP dokonywane były zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” przez pracowników Oddziału Rozliczeń wskazanych przez Kierownika oddziału. Ocena wniosku przeprowadzana była na podstawie Karty oceny wniosku o płatność, która stanowiła załącznik nr EFRR.V do IW IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020. W przypadku pozytywnej weryfikacji wniosku wynik oceny był zatwierdzany poprzez złożenie podpisu na Karcie oceny wniosku o płatność przez Kierownika Oddziału Rozliczeń oraz Dyrektora lub Zastępcę Dyrektora DW EFRR. Następnie jeden z oceniających wniosek pracowników Oddziału Rozliczeń zamieszczał w systemie SL2014 skan Karty oceny wniosku o płatność. W przypadku nadania wnioskowi statusu „Wniosek wymaga korekty kosztów kwalifikowalnych” lub „Wniosek kwalifikuje się do odmowy wypłaty całości pomocy” wynik oceny zatwierdzał poprzez złożenie podpisu na Karcie oceny wniosku o płatność Kierownik Oddziału Rozliczeń oraz Dyrektor/Zastępca Dyrektora DW EFRR. Pracownik dokonujący oceny zmniejszał kwotę wydatków kwalifikowanych we WnP za pomocą korekty do wniosku o płatność. WnP wraz z pełną korespondencją z Beneficjentem przechowywany jest w systemie SL2014. Po zakończonej weryfikacji WnP skan listy sprawdzającej zatwierdzonej ostatecznie przez Dyrektora DW EFRR lub jego Zastępcę był dołączany jako załącznik do Przebiegu weryfikacji w zakładce Informacje o weryfikacji.

Lista kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność IZ DW EFRR

Wzór listy kontrolnej do weryfikacji WNP Beneficjenta stanowi załącznik nr EFRR.V do Instrukcji Wykonawczej i składa się z 33 pytań. Ponadto zawiera ocenę końcową z pytaniami czy wniosek jest poprawny, czy wymaga korekty kosztów kwalifikowanych oraz czy wniosek kwalifikuje się do odmowy wypłaty całości pomocy.

Pytania dotyczą m.in.: terminu złożenia, okresu za jaki składany jest WNP, rodzaju wniosku, czy wszystkie zakładki WnP zostały prawidłowo wypełnione, czy kwoty w komórkach: Wydatki ogółem, Wydatki kwalifikowane, Wnioskowana kwota, Zaliczka, Refundacja zostały prawidłowo wypełnione, czy data wystawienia faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej jest zgodna z okresem kwalifikowalności, czy w bloku Załączniki wszystkie niezbędne dokumenty zostały załączone, czy wydatki ujęte we WnP są tożsame z wydatkami ujętymi we WND projektu, czy Beneficjent, dla którego VAT jest wydatkiem kwalifikowanym, przedłożył oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, czy wydatki ujęte we WnP są zgodne z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020, czy koszty osobowe i koszty dotyczące zarządzania i nadzoru nad projektem zostały przedstawione jako kwalifikowane, czy sprawdzono czy wydatki przedstawione we WnP nie zostały rozliczone w innych wnioskach o płatności złożonych przez Beneficjenta.

W związku z faktem, że na Karcie oceny wniosku o płatność nie znajdowało się pytanie dotyczące sprawdzania przez Instytucję czy beneficjent prowadzi oddzielny system księgowości lub korzysta z odpowiedniego kodu księgowego, Zespół kontrolujący zwrócił się z prośbą o udzielenie informacji w tym zakresie. W dniu 13 czerwca 2019 roku pracownicy IZ złożyli wyjaśnienia, iż *„Zgodnie z paragrafem 16 Umowy o dofinansowanie punkt 1 Beneficjent podpisując przedmiotową umowę zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu w sposób przejrzysty tak, aby była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji księgowych. Jednocześnie w Podręczniku Beneficjenta w ramach EFRR zawarta jest informacja, iż wszystkie*

dokumenty dotyczące realizowanych Projektów powinny być księgowane w sposób umożliwiający ich szybką, łatwą i jednoznaczną identyfikację. Tak zwana odrębna ewidencja księgowa może oznaczać wprowadzenie jednolitego oznakowania dofinansowania pozycji lub ujmowanie ich na specjalnie w tym celu utworzonych kontach. Powyższe jest zgodne z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2017 roku punkt 4 b)." W ocenie Zespołu kontrolującego procedury weryfikacji wniosków o płatność nie przewidują weryfikacji posiadania przez Beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej lub odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem. Przedmiotowa weryfikacja może polegać na sprawdzaniu wydruków z kont syntetycznych ewidencji prowadzonej dla danego projektu, tak aby upewnić się, że beneficjent dla danego projektu prowadzi oddzielny system księgowości lub korzysta z odpowiedniego kodu księgowego. Weryfikacja może odbywać się na próbie wniosków o płatność.

Proces weryfikacji WnP Beneficjenta odbywał się z zachowaniem zasady „dwóch par oczu” tj. niezależnie przez dwóch pracowników Oddziału Rozliczeń (EFRR.V). Jedna lista sprawdzająca obejmowała cały proces weryfikacji. Kierownik EFRR.V weryfikował/sprawdzał listę sprawdzającą sporządzoną przez pracowników EFRR.V, a zatwierdzenia listy sprawdzającej dokonywał Dyrektor/właściwy Zastępca Dyrektora DW EFRR (ZDI).

Po analizie dokumentów, z których wynika, że zgodnie ze Szczegółowymi zasadami funkcjonowania Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego do obowiązków Pierwszego Zastępcy Dyrektora DW EFRR (ZDI) należał również nadzór nad zadaniami w obszarze wyboru i zatwierdzania wniosków do dofinansowania w ramach 1 i 2 Osi Priorytetowej RPO WŚ 2014-2020, stwierdza się brak rozdzielności funkcji pomiędzy obszarem wyboru i zatwierdzenia operacji oraz kontroli zarządczych na poziomie Pierwszego Zastępcy Dyrektora DW EFRR (ZDI). Przepisy art. 72 lit. b rozporządzenia nr 1303/2013 wymagają, aby instytucje ustanowione w systemie wdrażania programu działały zgodnie z zasadą rozdzielności funkcji pomiędzy tymi podmiotami i w ich obrębie. W tym celu rozwiązania organizacyjne przyjęte w ramach IZ RPO WŚ na lata 2014-2020 w Departamencie Wdrażania EFRR, w tym odpowiednie postanowienia w regulacjach wewnętrznych, powinny zapewnić rozdzielność funkcji celem uniknięcia ryzyka powstającego w przypadku, gdy Pierwszy Zastępca Dyrektora DW EFRR (ZDI) sprawował nadzór nad pracownikami odpowiedzialnymi za (i) wybór i zatwierdzanie operacji oraz (ii) kontrole zarządcze (weryfikacja wniosków o płatność).

Wniosek o płatność beneficjenta nr RPSW.07.04.00-26-0030/16-005

Wniosek został złożony przez Beneficjenta–Gminę Bodzentyn w ramach realizacji projektu nr RPSW.07.04.00-26-0030/16 pn. "Rozwój infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Bodzentyn". Jest to WnP za okres od 3 sierpnia 2018 do 3 października 2018 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 337 341,55 PLN. Wniosek został złożony w systemie SL2014, w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w dniu 3 października 2018 roku. Beneficjent wnioskował o kwotę 82 282,80 PLN w ramach refundacji.

Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku) ocena WnP dokonywana jest na podstawie Kart oceny wniosku o płatność, które stanowią załączniki do Instrukcji Wykonawczej. Ocena WnP przeprowadzana jest w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia wpływu wniosku do IZ. Do powyższego terminu nie wlicza się okresu gdy Beneficjent poprawia błędy oraz gdy trwają czynności kontrolne przeprowadzane przez Oddział Kontroli.

Wniosek został zweryfikowany przez 4 pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 za pomocą obowiązującej Karty oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.07.04.00-IZ.00-26-060/16:

- weryfikacja przez pierwszą „parę oczu” (osobę weryfikującą) została poświadczona 30 listopada 2018 roku;
- weryfikacja przez drugą „parę oczu” (drugą osobę weryfikującą) została poświadczona 30 listopada 2018 roku;
- weryfikacja przez trzecią „parę oczu” (osobę sprawdzającą) została poświadczona 30 listopada 2018 roku;
- weryfikacja przez czwartą „parę oczu” (osobę zatwierdzającą) została poświadczona 30 listopada 2018 roku.

Zgodnie z oceną Karty oceny wniosku o płatność wniosek został oceniony jako poprawny, nie wymagający korekty kosztów kwalifikowalnych i nie kwalifikujący się do odmowy wypłaty całości pomocy.

Karta oceny wniosku o płatność została wypełniona przez pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 w dniu 30 listopada 2018 roku, Zespół kontrolujący zwrócił się do Departamentu dokonującego weryfikacji WnP z prośbą o wyjaśnienie okresu weryfikacji WnP. Zgodnie z wyjaśnieniami pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 „w dniu 17.10.2018 r. wniosek o płatność został zaakceptowany przez Oddział Rozliczeń i przesłano informację do Oddziału Kontroli, że wniosek ten jest gotowy do kontroli – IZ przyjęła zasadę, że w takim przypadku Oddział Rozliczeń nie sporządza Karty oceny wniosku o płatność. Czynności kontrolne przeprowadzane przez Oddział Kontroli trwały od 17.10.2018 r. do 26.11.2018 r., kiedy to przesłano do Oddziału Rozliczeń informację o zakończeniu kontroli.”. Pracownicy IZ RPO WŚ 2014-2020 ponadto przedstawili Zespołowi kontrolującemu potwierdzenia przesłania informacji z Oddziału Kontroli do Oddziału Rozliczeń wraz z informacją o braku wydatków niekwalifikowanych.

Odpowiednio do danych wprowadzonych do systemu SL2014, w dniu 5 listopada 2018 roku IZ RPO WŚ 2014-2020 przeprowadziła kontrolę własną instytucji (na miejscu) na zakończenie realizacji projektu nr RPSW.07.04.00-26-0030/16-002, która dotyczyła wniosku o płatność nr RPSW.07.04.0026-0030/16-005. Opis wyniku kontroli IZ RPO WŚ 2014-2020 zawiera „**PODSUMOWANIE:**

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym został on zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0030/16 pn.: „Rozwój infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Bodzentyn”.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedury udzielania zamówień nie stwierdzono uchybień, błędów i nieprawidłowości.
3. Stwierdzono, że do dnia kontroli wskaźniki produktu zostały zrealizowane w co najmniej 100%.
4. Stwierdzono, że Beneficjent w pełni stosuje się do §18 Umowy o dofinansowanie projektu, Obowiązków informacyjnych Beneficjenta będących załącznikiem do w/w umowy oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.
5. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ na lata 2014-2020 odstąpiła od sformułowania zaleceń pokontrolnych.”

Podczas powyższej kontroli nie wydano żadnych zaleceń pokontrolnych, rubryka – Zalecenia pokontrolne została wypełniona: „bez zastrzeżeń”.

Kontrola własna instytucji (na miejscu) na zakończenie realizacji projektu została zarejestrowana w systemie SL2014 przez pracownika IZ RPO WŚ 2014-2020 w dniu 29 listopada 2018 roku.

Ponadto pracownicy IZ RPO WŚ 2014-2020 poinformowali Zespół kontrolujący, że „W dniu 30.11.2018 r. sporządzono Kartę oceny wniosku o płatność z uwzględnieniem ustaleń kontroli.”

Pismem z dnia 3 grudnia 2018 roku Beneficjent został poinformowany przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego o zatwierdzeniu WnP na kwotę refundacji 82 282,80 PLN.

W dniu 3 grudnia 2018 roku WnP został skierowany do korekty. Z uwagi na fakt, że WnP złożony przez Beneficjenta na kwotę 82 282,80 PLN, a zatwierdzony na kwotę 87 282, 80 PLN, Zespół kontrolujący zwrócił się do pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 z prośbą o informację co było przedmiotem poprawy i na jakiej podstawie Beneficjent złożył poprawiony wniosek. Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020: „w dniu 04.12.2018 r. Oddział Potwierdzania płatności zauważył, że kwota refundacji jest błędna. W tym dniu wysłano do Beneficjenta wiadomość o konieczności poprawy kwoty refundacji za pomocą zakładki Korespondencja systemu SL2014.”

Odnosząc się do złożonych wyjaśnień Zespół kontrolujący zwrócił się do pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 z pytaniem doprecyzującym (prośbą o wyjaśnienie z czego wynikał błąd kwoty

refundacji WnP, czy była to omyłka pisarska i dlaczego błąd ten został wychwycony dopiero na etapie Oddziału Potwierdzania Płatności), na które pracownicy IZ RPO WŚ 2014-2020 udzielili w dniu 15 lipca 2019 roku odpowiedzi: „W wyniku analizy dokumentacji przedmiotowego projektu ustalono, że przyczyną błędnie wyliczonej kwoty refundacji był czynnik ludzki. Beneficjent złożył wniosek o płatność z błędnie wskazaną kwotą refundacji. Następnie pracownik podczas weryfikacji wniosku o płatność zasugerował się faktem, że wskazana kwota refundacji jest prawidłowa. Na etapie weryfikacji przez pracowników Oddziału Płatności zostało to wychwycone i podjęto stosowne działania zmierzające do poprawy wniosku i wypłaty środków.”

W dniu 4 grudnia 2018 roku Beneficjent złożył poprawiony WnP na kwotę wydatków kwalifikowalnych 337 341,55 PLN, w którym wnioskował o kwotę 87 282,80 PLN w ramach refundacji. Do wniosku Beneficjent załączył wyjaśnienia dotyczące płatności refundacyjnej, cztery faktury potwierdzające poniesione wydatki, dwa wyciągi bankowe potwierdzające zapłatę faktur, trzy protokoły odbioru robót modernizacyjnych. Wniosek został zatwierdzony w systemie w dniu jego złożenia. WnP pełnił rolę sprawozdawczą i końcową, a także był to wniosek rozliczający zaliczkę na kwotę 165 723,36 PLN.

Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 *„ocenie podlegają wszystkie wnioski o płatność oraz wszystkie faktury lub równoważne dokumenty poświadczające poniesienie wydatków.”* Do WnP zostały załączone 4 faktury, które zostały, wraz z dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków, poddane weryfikacji.

Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku) ocena WnP dokonywana jest w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia wpływu wniosku do IZ. Do powyższego terminu nie wlicza się okresu gdy Beneficjent poprawia błędy oraz gdy trwają czynności kontrolne przeprowadzane przez Oddział Kontroli.

Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0030/16-005, złożony przez Beneficjenta w systemie SL2014 3 października 2018 roku, został zatwierdzony w systemie 4 grudnia 2018 roku. Weryfikacja WnP została przeprowadzona w ciągu 21 dni kalendarzowych (z wyłączeniem czasu trwania czynności kontrolnych przeprowadzanych przez Oddział Kontroli IZ RPO WŚ 2014-2020 (terminowo)).

Odpowiednio do wyjaśnień złożonych przez pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 drogą elektroniczną w dniu 2 lipca 2019 roku *„zgodnie z Instrukcją wykonawczą przekazanie płatności pośrednich i końcowych (po spełnieniu warunków określonych w umowie) następuje w terminie do 90 dni od dnia złożenia wniosku o płatność. Przy czym w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przez Beneficjenta obowiązków wynikających z Umowy i przepisów prawa. Instytucja Zarządzająca może opóźnić lub nie dokonać wypłaty dofinansowania wydatków kwalifikowalnych w przepisany terminie. (Między innymi z powodu wykrycia w trakcie kontroli naruszeń zapisów umowy lub powszechnie obowiązujących przepisów prawa). W związku z powyższym w momencie przekazania rzeczonych wniosków do Oddziału kontroli są one chronologicznie (zgodnie z datą wpływu) przewidziane do kontroli żeby zmieścić się w czasie przewidzianym do wypłaty środków. Jednocześnie należy zauważyć, że weryfikacja wniosków o płatność odbywa się w dwóch etapach. I etap polega na kontroli wniosku o płatność przez Oddział Rozliczeń, który posiada odrębne procedury dotyczące weryfikacji wniosku o płatność pod kątem oceny kwalifikowalności wydatków oraz II Etap Kontroli prowadzonej przez Oddział Kontroli EFRR, podczas której zgodnie z procedurami przewidzianymi w Instrukcji Wykonawczej prowadzona jest kontrola wydatków poniesionych w trakcie realizacji projektu w oparciu o przekazane do kontroli przez Oddział Rozliczeń wnioski o płatność. Rzeczone procedury przewidują między innymi weryfikację przeprowadzonych zamówień publicznych za pomocą odpowiednich list sprawdzających, kontrolę osiągnięcia zakładanych wskaźników produktu i rezultatu oraz porównanie osiągniętych wyników z danymi zawartymi we wnioskach o płatność i o dofinansowanie, zweryfikowanie zgodności zakupionych środków trwałych z udokumentowanymi we wnioskach o płatność wydatkami. Ogólnie Oddział Kontroli EFRR dokonuje ustaleń stanu faktycznego między innymi na podstawie przedstawionych przez jednostkę kontrolowaną we wnioskach o płatność dokumentów.”*

Wniosek został ponownie zweryfikowany przez 4 pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 za pomocą obowiązującej Karty oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.07.04.00-IZ.00-26-060/16:

- weryfikacja przez pierwszą „parę oczu” (osobę weryfikującą) została poświadczona 4 grudnia 2018 roku;

- weryfikacja przez drugą „parę oczu” (drugą osobę weryfikującą) została poświadczona 4 grudnia 2018 roku;
- weryfikacja przez trzecią „parę oczu” (osobę sprawdzającą) została poświadczona 4 grudnia 2018 roku;
- weryfikacja przez czwartą „parę oczu” (osobę zatwierdzającą) została poświadczona 4 grudnia 2018 roku.

Na Karcie oceny wniosku o płatność pracownicy Oddziału Rozliczeń wpisali poprawną kwotę refundacji oraz aktualną datę jej zatwierdzenia tj. 4 grudnia 2018 roku. Zgodnie z oceną Karty oceny wniosku o płatność wniosek został oceniony jako poprawny, niewymagający korekty kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikujący się do odmowy wypłaty całości pomocy.

Do Kart oceny wniosku o płatność w systemie SL2014 nie zostały dołączone deklaracje o bezstronności i poufności. Zespół kontrolujący zwrócił się z prośbą o informację na jakim etapie wyboru projektu do dofinansowania, jego rozliczania oraz kontroli składane są przez pracowników deklaracje bezstronności. W dniu 10 czerwca 2019 roku pracownicy IZ złożyli wyjaśnienia, iż *„Deklaracje bezstronności wypełniane są przed oceną każdego projektu (w przypadku konkursów dwuetapowych na I i na II etapie). W sytuacji rozpatrywania protestu od wyniku oceny merytorycznej projektu oraz w przypadku przywrócenia projektu do ponownej oceny, pracownicy wyznaczeni do dokonania tych ocen podpisują również deklaracje bezstronności.(...) Deklaracje bezstronności i poufności członka Zespołu Kontrolującego składane są przez pracowników kontroli przed wysłaniem zawiadomienie o planowanej kontroli do beneficjenta lub przed rozpoczęciem kontroli na dokumentach.”*

Pismem z dnia 5 grudnia 2018 roku Beneficjent został poinformowany przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego o zatwierdzeniu WnP na kwotę refundacji 87 282,80 PLN.

Zgodnie z informacją zawartą w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku) *„informacja o kwocie środków zatwierdzonych do wypłaty przekazywana jest Beneficjentowi niezwłocznie, jednak w terminie nie dłuższym niż 7 dni kalendarzowych od zatwierdzenia kwoty do wypłaty.”* Pismem z dnia 12 grudnia 2018 roku, przekazany za pomocą systemu SL2014, Beneficjent – Gmina Bodzentyn został poinformowany przez Departament Wdrażania EFRR, że *„w dniu 11.12.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (...) została przekazana płatność dofinansowania w wysokości 87 282,80 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z ww. wnioskiem o płatność stanowiącą końcową płatność refundacyjną.”*

Działania podjęte w odniesieniu do ostatecznej wersji wniosku są zgodne z zapisami Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku).

Wniosek o płatność beneficjenta nr RPSW.04.04.00-26-0035/16-001

Wniosek został złożony przez Beneficjenta – Gminę Staszów w ramach realizacji projektu nr RPSW.04.04.00-26-0035/16 pn. "Renowacja Pałacu w Wiśniowej". Jest to wniosek za okres od 15 grudnia 2016 do 23 lipca 2018 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 12 665,80 PLN. WnP został złożony w systemie SL2014, w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w dniu 23 lipca 2018 roku. Beneficjent wnioskował o kwotę 10 132,64 PLN w ramach refundacji.

W dniu 25 lipca 2018 roku, w ramach weryfikacji WnP IZ RPO WŚ 2014-2020 stwierdziła braki i nieścisłości dotyczące:

- Zakładki Wniosek o Płatność w zakładce Wskaźniki Produktu;
- Zakładki Postęp Finansowy Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki;
- Zakładki Załączniki;
- Braku oświadczenia o kwalifikowalności VAT;
- Braku na fakturze pełnego opisu zgodnie z § 8 pkt. 3 c) umowy;

- Zakładki Zamówienia publiczne – Beneficjent został poproszony o:
 - uzupełnienie złożonych dokumentów zgodnie z § 12 pkt 2 umowy
 - uzupełnienie Informacji o kontrakcie poprzez dodanie podpisanych aneksów do umów oraz złożonych dokumentów zgodnie z § 12 pkt 10 umowy;
- Wyjaśnienie zamieszczenia na portalu SL2014 zamówień niezgodnie z § 12 pkt 7 umowy.

IZ RPO WŚ zwróciła wniosek Beneficjentowi i wyznaczyła termin poprawy do 9 sierpnia 2018 roku.

W dniu 26 lipca 2018 roku Beneficjent ponownie złożył poprawiony WnP wraz z załączonymi wyjaśnieniami dotyczącymi płatności refundacyjnej i oświadczeniem o kwalifikowalności VAT oraz złożył wyjaśnienia dotyczące braków i nieścisłości wskazanych przez IZ RPO WŚ 2014-2020 w piśmie z dnia 25 lipca 2018 roku. Wniosek został złożony na kwotę wydatków kwalifikowalnych 12 665,80 PLN. Beneficjent wnioskował o kwotę 10 132,64 PLN w ramach refundacji.

W dniu 27 lipca 2018 roku, w ramach weryfikacji WnP IZ RPO WŚ stwierdziła braki i nieścisłości dotyczące:

- Zakładki Załączniki – Beneficjent został poproszony m.in. o dodanie faktur, przelewów, protokołów;
- Zakładki Zamówienia publiczne – Beneficjent został poproszony o poprawne złożenie dokumentów zgodnie z § 12 pkt 2 umowy;
- Wyjaśnienie zamieszczenia na portalu SL2014 zamówień niezgodnie z § 12 pkt 7 umowy;
- Aneksowania umów z wykonawcą – Beneficjent został poproszony o wyjaśnienie zapisów na fakturze;
- Zakładki Zamówienia publiczne – Beneficjent został poproszony o uzupełnienie Informacji o kontrakcie poprzez dodanie podpisanych aneksów do umów oraz wyjaśnienie i uzupełnienie złożonych dokumentów zgodnie z § 12 pkt 10 umowy.

IZ RPO WŚ 2014-2020 zwróciła wniosek Beneficjentowi i wyznaczyła termin poprawy do 9 sierpnia 2018 roku.

W dniu 30 lipca 2018 roku Beneficjent ponownie dostarczył poprawiony WnP oraz złożył wyjaśnienia dotyczące braków i nieścisłości wskazanych przez IZ RPO WŚ w piśmie z dnia 27 lipca 2018 roku. Wniosek został złożony na kwotę wydatków kwalifikowalnych 12 665,80 PLN. Beneficjent wnioskował o kwotę 10 132,64 PLN w ramach refundacji. Do wniosku Beneficjent załączył wyjaśnienia dotyczące płatności refundacyjnej, oświadczenie o kwalifikowalności VAT, dwie faktury potwierdzające poniesione wydatki, skany dokumentów dotyczących postępowania przetargowego, pismo wykonawcy o zmianie terminu umowy, protokół przekazania oraz protokół odbioru.

W dniu 1 sierpnia 2018 roku, w ramach weryfikacji WnP IZ RPO WŚ 2014-2020 stwierdziła braki i nieścisłości dotyczące:

- Zakładki Zamówienia publiczne – Beneficjent został poproszony o uzupełnienie złożonych dokumentów zgodnie z § 12 pkt 2 umowy.

IZ RPO WŚ zwróciła wniosek Beneficjentowi i wyznaczyła termin poprawy do 16 sierpnia 2018 roku.

W dniu 6 sierpnia 2018 roku Beneficjent ponownie złożył poprawiony WnP na kwotę wydatków kwalifikowalnych 15 347,74 PLN, w którym wnioskował o kwotę 12 278,19 PLN w ramach refundacji. Do wniosku Beneficjent załączył wyjaśnienia dotyczące płatności refundacyjnej, oświadczenie o kwalifikowalności VAT, dwie faktury potwierdzające poniesione wydatki, skany dokumentów dotyczących postępowania przetargowego, pismo wykonawcy o zmianie terminu umowy, protokół przekazania oraz protokół odbioru.

W dniu 7 sierpnia 2018 roku, w ramach weryfikacji WnP IZ RPO WŚ 2014-2020 stwierdziła braki i nieścisłości dotyczące:

- dokonanych zmianach w zakładce Zamówienia publiczne – po zmianach nie została poprawiona zakładka Wniosek o Płatność w zakładce Postęp finansowy Beneficjent został poproszony o uzupełnienie pól nr kontraktu zgodnie z podręcznikiem beneficjenta.

IZ RPO WŚ zwróciła wniosek i wyznaczyła termin poprawy do 21 sierpnia 2018 roku.

W dniu 7 sierpnia 2018 roku Beneficjent ponownie złożył poprawiony WnP na kwotę wydatków kwalifikowalnych 15 347,74 PLN, w którym wnioskował o kwotę 12 278,19 PLN w ramach refundacji. Do wniosku Beneficjent załączył wyjaśnienia dotyczące płatności refundacyjnej, oświadczenie o kwalifikowalności VAT, dwie faktury potwierdzające poniesione wydatki, skany dokumentów dotyczących postępowania przetargowego, pismo wykonawcy o zmianie terminu umowy, protokół przekazania oraz protokół odbioru.

W dniach od 3 do 7 września 2018 roku IZ RPO WŚ 2014-2020 przeprowadziła planowaną kontrolę w trakcie realizacji projektu, która dotyczyła WnP nr RPSW.04.04.00-26-0035/16-001. Z opisu zaleceń pokontrolnych IZ RPO WŚ 2014-2020 wynika, iż „w trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej postępowania na wykonanie usługi polegającej na opracowaniu dokumentacji projektowo kosztorysowej na potrzeby projektu „Renowacja Pałacu w Wiśniowej” ustalono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-035/16-00 z tytułu dokonania przez Beneficjenta niedozwolonej zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty poprzez zmianę terminu realizacji zamówienia, co stanowi naruszenie art.144 ust.1 Pzp.” Zgodnie z opisem realizacji zaleceń pokontrolnych: „IZ RPO WŚ 2014-2020 na podstawie art. 143 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., art. 9 ust. 2 pkt. 8 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. ustaliła wartość wydatków niekwalifikowalnych poprzez zastosowanie obniżenia wartości pomniejszenia w związku z brakiem refundacji poniesionych wydatków:

$Wp = W\% \times Wkw$

$3\,166,45\,zł = 25\% \times 12\,665,80\,zł$

wskazana stawka w pkt. 28, Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 22 lutego 2017 r. (poz. 615) pn. Stawki procentowe przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stawka procentowa 100% z tytułu dokonania istotnych zmian postanowień zawartej umowy w sprawie zamówienia w stosunku do treści oferty z naruszeniem warunków wynikających z umowy o dofinansowanie projektu. Jednocześnie biorąc pod uwagę fakt, że zamówienie to nie miało transgranicznego charakteru i nie stanowiło przedmiotu zainteresowania podmiotów mających siedzibę w innym państwie członkowskim Unii Europejskiej Instytucja Zarządzająca RPO WŚ podjęła decyzję o obniżeniu wartości pomniejszenia z 100% do 25%.

Biorąc pod uwagę montaż finansowy i 80% poziom dofinansowania, obniżenie wartości pomniejszenia wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0035/16-001-05 wynosi: $3\,166,45 \times 80\% = 2\,533,16\,zł$.”

W związku z wynikiem przeprowadzonej przez pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 kontroli wniosek został skierowany do korekty, ponieważ zgodnie z Instrukcją Wykonawczą, gdy w wyniku kontroli następuje ograniczenie kwoty wypłacanego dofinansowania Oddział Rozliczeń dokonuje korekty kosztów kwalifikowalnych i kwoty wnioskowanej do wypłaty.

Ostateczna wersja wniosku, złożona przez Beneficjenta w systemie SL2014 7 sierpnia 2018 roku, została zatwierdzona w systemie 9 października 2018 roku. 4 października 2018 roku został podpisany aneks do umowy o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 „ocenie podlegają wszystkie wnioski o płatność oraz wszystkie faktury lub równoważne dokumenty poświadczające poniesienie wydatków”. Do wniosku o płatność zostały załączone 2 faktury, które zostały, wraz z dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków, poddane weryfikacji.

Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku) ocena WnP dokonywana jest w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia wpływu wniosku do IZ. Do powyższego terminu nie wlicza się okresu gdy Beneficjent poprawia błędy oraz gdy trwają czynności kontrolne przeprowadzane przez Oddział Kontroli.

Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0035/16-001, złożony przez Beneficjenta w systemie SL2014 23 lipca 2018 roku, został zatwierdzony w systemie 9 października 2018 roku.

Karta oceny wniosku o płatność została wypełniona przez pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020 w dniu 9 października 2018 roku, Zespół kontrolujący zwrócił się do Departamentu dokonującego weryfikacji

WnP z prośbą o wyjaśnienie okresu weryfikacji WnP. Zgodnie z wyjaśnieniami pracowników IZ RPO WŚ 2014-2020, otrzymanymi drogą elektroniczną w dniu 28 czerwca 2019 roku: „Wniosek o płatność został złożony przez Beneficjenta w systemie SL2014 w dniu 23.07.2018r. W trakcie weryfikacji wniosku o płatność Beneficjent dokonywał uzupełnienia i poprawy wniosku. W dniu 07.08.2018 r. przesłano informację z oddziału rozliczeń do oddziału kontroli. W dniach od 07.08.2018r. do 02.09.2018 r. projekt czekał na kontrolę. W dniach 03-07.09.2018 r. przeprowadzono czynności kontrolne. Dnia 14.09.2018 r. sporządzono Informację pokontrolną dotyczącą kontroli przeprowadzonej w dniach 03-07.09.2018 r. Kontrola przeprowadzona została w trakcie realizacji projektu. Informacja pokontrolna została napisana i wysłana do Beneficjenta w celu podpisania i odesłania do Instytucji Zarządzającej. Po zaakceptowaniu przez Beneficjenta informacji pokontrolnej i odesłaniu jej do Instytucji Zarządzającej oddział kontroli przesłał do Oddziału Rozliczeń informację o zakończeniu kontroli tj. dnia 05.10.2018 r. W systemie SL kontrolę zarejestrowano w dniu 05.10.2018 r. W dniu 09.10.2018 r. został zatwierdzony wniosek o płatność.”.

Weryfikacja WnP została przeprowadzona w ciągu 10 dni kalendarzowych (z wyłączeniem czasu trwania czynności kontrolnych przeprowadzanych przez Oddział Kontroli IZ RPO WŚ 2014-2020 (terminowo)).

W wyniku prowadzonej kontroli stwierdzono, że IZ nie sporządza Kart oceny wniosku o płatność o statusie „do poprawy”. Przedstawione zostały jedynie ostateczne listy sprawdzające do zatwierdzonej wersji WnP. W związku z tym Zespół kontrolujący zwrócił się z pytaniem do Departamentów dokonujących weryfikacji WnP do naboru RPSW.04.04.00-IZ.00-26-069/16, jak przeprowadzana jest weryfikacja wniosków o płatność z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”, jeżeli nie jest ona dokumentowana wypełnieniem listy sprawdzającej. Zgodnie z wyjaśnieniami IZ: „w systemie SL2014 brak list sprawdzających do wniosku o płatność o statusie „do poprawy” ponieważ Instrukcja Wykonawcza opracowana przez IZ RPO WŚ nie przewiduje sporządzania Karty oceny wniosku o płatność do wniosku o statusie „do poprawy”. Instytucja Zarządzająca przyjęła zasadę, iż wnioski o płatność o statusie „do poprawy” odsyłane są do Beneficjenta wraz z informacją za pomocą systemu SL2014 w zakładce korespondencja. Zdaniem Instytucji Zarządzającej sporządzanie kart na każdym etapie oceny wniosku znacznie spowalniałoby proces oceny wniosku o płatność. Stosowanie zasady „dwóch par oczu” odbywa się poprzez analizę zamieszczonego w systemie SL2014 wniosku o płatność.”

W systemie SL2014 brak Kart oceny wniosku o płatność o statusie „do poprawy”. W systemie znajduje się jedynie Karta oceny wniosku o płatność tylko do ostatniej wersji złożonej przez Beneficjenta. Jest to niezgodne z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 („Ocenie podlegają wszystkie wnioski o płatność oraz wszystkie faktury lub równoważne dokumenty poświadczające poniesienie wydatków”). Wskazuje to na brak zachowania ścieżki audytu poprzez brak możliwości zweryfikowania ustaleń i braków w składanych przez Beneficjenta kolejnych wersjach WnP. Zgodnie z pkt 1.8 Wytocznych dla państw członkowskich dotyczących kontroli zarządczych (okres programowania 2014-2020) *Wszystkie kontrole zarządcze muszą być dokumentowane w aktach projektu, a ich wyniki muszą być dostępne dla wszystkich zainteresowanych członków personelu i organów.*

Ostateczna wersja wniosku została zweryfikowana przez 4 pracowników IZ RPO WŚ za pomocą obowiązującej Karty oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.04.04.00-IZ.00-26-069/16:

- weryfikacja przez pierwszą „parę oczu” (osobę weryfikującą) została poświadczona 9 października 2018 roku;
- weryfikacja przez drugą „parę oczu” (drugą osobę weryfikującą) została poświadczona 9 października 2018 roku;
- weryfikacja przez trzecią „parę oczu” (osobę sprawdzającą) została poświadczona 9 października 2018 roku;
- weryfikacja przez czwartą „parę oczu” (osobę zatwierdzającą) została poświadczona 9 października 2018 roku.

Zgodnie z oceną Karty oceny wniosku o płatność wniosek został oceniony jako poprawny, ale wymagający korekty kosztów kwalifikowalnych.

Do Kart oceny wniosku o płatność w systemie SL2014 nie były dołączone deklaracje o bezstronności i poufności. Zespół kontrolujący zwrócił się z prośbą o informację na jakim etapie wyboru projektu do

dofinansowania, jego rozliczania oraz kontroli składane są przez pracowników deklaracje bezstronności. W dniu 10 czerwca 2019 roku pracownicy IZ złożyli wyjaśnienia, iż „*Deklaracje bezstronności wypełniane są przed oceną każdego projektu (w przypadku konkursów dwuetapowych na I i na II etapie). W sytuacji rozpatrywania protestu od wyniku oceny merytorycznej projektu oraz w przypadku przywrócenia projektu do ponownej oceny, pracownicy wyznaczeni do dokonania tych ocen podpisują również deklaracje bezstronności.(...) Deklaracje bezstronności i poufności członka Zespołu Kontrolującego składane są przez pracowników kontroli przed wysłaniem zawiadomienie o planowanej kontroli do beneficjenta lub przed rozpoczęciem kontroli na dokumentach.*”

Odpowiednio do informacji zawartej w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku) „*informacja o kwocie środków zatwierdzonych do wypłaty przekazywana jest Beneficjentowi niezwłocznie, jednak w terminie nie dłuższym niż 7 dni kalendarzowych od zatwierdzenia kwoty do wypłaty.*” Pismem z dnia 9 października 2018 roku, przekazany za pomocą systemu SL2014, Beneficjent – Gmina Staszów została poinformowana przez Departament Wdrażania EFRR o zatwierdzeniu wniosku o płatność pośrednią za okres do dnia 23 lipca 2018 roku. Zgodnie z informacją przekazaną Beneficjentowi, na podstawie Informacji pokontrolnej nr EFRR-VIII.433.N.IV.23.2018.28 z dnia 14 września 2018 roku, IZ RPO WŚ 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowany kwotę w wysokości 4 150 PLN w tym łączna kwota pomniejszenia dofinansowania wyniosła 3 320 PLN. Dofinansowanie zatwierdzone do wypłaty w formie refundacji wyniosło 8 958,19 PLN.

Ze względu na fakt, że kwota refundacji została naliczona błędnie oraz z informacji pozyskanych z systemu SL2014 wynika, że Beneficjentowi została przekazana korekta refundacji, Zespół kontrolujący zwrócił się do IZ z pytaniem z czego wynikał błąd pomniejszonej kwoty dofinansowania. W dniu 12 lipca 2019 roku IZ udzieliła drogą elektroniczną odpowiedź: „*W dniu 28.11.2018r. do Oddziału Płatności wpłynęła karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.04.04.00-IZ.00-26-069/16, zatwierdzona 09.10.2018r. przez Oddział Rozliczeń, nr wniosku o płatność RPSW.04.04.00-260035/16-001, na kwotę do wypłaty 8 958,19zł - płatność refundacyjna.*

Pracownik Oddziału Płatności podczas weryfikacji dokumentów stwierdził pomyłkę rachunkową w zakresie wyliczania korekty finansowej, nałożonej na Beneficjenta w związku z naruszeniem art. 144 ust.1 Pzp., co zostało zgłoszone właściwemu pracownikowi Oddziału Kontroli oraz pracownikowi Oddziału Rozliczeń. W związku z tym, oraz ze względu na planowaną erratę, w dniu 29.11.2019r. karta oceny została zwrócona pracownikowi Oddziału Rozliczeń.

Jednocześnie mając na uwadze interes Beneficjenta, oraz biorąc pod uwagę termin pierwotnego zatwierdzenia wniosku i fakt, iż errata zwiększy kwotę refundacji, podjęto decyzję o wypłacie już zatwierdzonej części płatności, z założeniem dopłaty w terminie późniejszym. W dniu 04.12.2019r. zatwierdzono do wypłaty kwotę 8 958,19zł (w podziale na współfinansowanie z UE oraz współfinansowanie krajowe z budżetu państwa), którą zrealizowano 11.12.2019 r.

W tym samym czasie, 04.12.2019 r., do Oddziału Rozliczeń oraz do Oddziału Płatności wpłynęła Errata z dnia 29.11.2019 do Informacji pokontrolnej nr EFRR-VIII.433.N.IV.23.2018.DK z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.04.04.00-26-0035/16 pn.: „Renowacja Pałacu w Wiśniowej” z poprawną wartością korekty finansowej.

W dniu 05.12.2019 r. do Oddziału Płatności wpłynęła ponownie karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.04.04.00-IZ.00-26-069/16, zatwierdzona 09.10.2018 r., nr wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0035/16-001, na kwotę do wypłaty 8 958,19zł - płatność refundacyjna wraz z dołączoną korektą karty oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.04.04.00-IZ.00-26-069/16 z dnia 09-10-2018 r., zatwierdzoną 04.12.2018 r., nr wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0035/16-001, na kwotę do wypłaty 786,84zł - płatność refundacyjna.

W dniu 10.12.2019 r. zatwierdzono do wypłaty kwotę 786,84zł (w podziale na współfinansowanie z UE oraz współfinansowanie krajowe z budżetu państwa), którą zrealizowano 18.12.2019 r.”

Wypłata środków refundacji została dokonana na rzecz Beneficjenta w dniu 11 i 18 grudnia 2018 roku. Zespół kontrolujący zwrócił się do IZ z pytaniem z czego wynikał tak długi czas od zatwierdzenia WnP do daty wypłaty środków dla Beneficjenta (Wniosek został zatwierdzony 9 października 2018 roku). W dniu 12 lipca 2019 roku IZ udzieliła drogą elektroniczną odpowiedź: „*W wyniku analizy dokumentacji przedmiotowego projektu ustalono, że prawdopodobną przyczyną wydłużonego okresu wypłaty środków w stosunku do zatwierdzonego wniosku o płatność był czynnik ludzki. Nadmieniamy, że precyzyjne ustalenie tego faktu na obecnym etapie jest utrudnione z uwagi na brak kontaktu z*

opiekunem projektu, który przebywa nieprzerwanie od 26.03.2019 roku na zwolnieniu lekarskim. Należy zauważyć ze ewentualną przyczyną wydłużenia płatności mogło być znaczne obciążenie obowiązkami służbowymi oraz fakt, że w tym samym czasie pracownik rozpatrywał kilka wniosków o płatność tego projektu.

Podkreślić należy jednak, iż Instytucja Zarządzająca w chwili pozyskania informacji o przedłużaniu się wypłaty środków dofinansowania objętych przedmiotowym wnioskiem podjęła natychmiastowe działania zmierzające do wypłaty środków na rzecz Beneficjenta.”

Działania podjęte w odniesieniu do ostatecznej wersji wniosku są zgodne z zapisami Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku).

Wniosek o płatność beneficjenta nr RPSW.02.06.00-26-0001/17-002

Wniosek o płatność Beneficjenta - Banku Gospodarstwa Krajowego, dla projektu pn. „Fundusz Funduszy Województwa Świętokrzyskiego” za okres od 14.07.2017 do 18.08.2017 roku został złożony w SL2014 w dniu 18.08.2017 roku. Wniosek pełnił funkcję sprawozdawczą oraz rozliczał zaliczkę. We wniosku o płatność znajdują się trzy pozycje:

- na kwotę 35 200 000,00 PLN - 25% wkładu finansowego z EFRR - I płatność
- na kwotę 17 000 000,00 PLN - 25% wkładu finansowego z EFRR - 2 płatność
- na kwotę 9 211 764,71 PLN - z tytułu Wkład krajowy (zostanie zapewniony zgodnie z Umową o finansowanie Funduszu Funduszy oraz odpowiednimi regulacjami).

Do wniosku o płatność w SL2014 załączono dwa wyciągi z rachunku bankowego potwierdzające przelewy na kwotę 52 200 000 PLN oraz Umowę o Finansowaniu zawartą w dniu 30.06.2017 roku pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego a Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Zgodnie z umową o finansowanie Funduszu Funduszy, pierwszy wniosek o płatność składany jest przez BGK w terminie 10 dni roboczych od daty zawarcia umowy, drugi – gdy przynajmniej 60% kwoty zawartej w pierwszym wniosku poniesiono jako wydatki kwalifikowalne.

Zgodnie z kartą weryfikacji wniosku o płatność, weryfikacja kompleksowa rozpoczęła się w dniu 18.08.2017 roku i przebiegała zgodnie z *kartą oceny wniosku o płatność do pozostałych naborów* wypełnioną przez dwie pary oczu (w dniu 23.08.2017 r.). Ostateczne zatwierdzenie listy nastąpiło 23.08.2017 r. Tego samego dnia IZ RPO przekazała informację do beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność.

Informacje miesięczne w SL2014 zatwierdzane są na podstawie danych zamieszczonych w miesięcznych sprawozdaniach za dany miesiąc w tym wypadku za sierpień 2018 rok, w których zawarte są dane między innymi na temat podpisanych umów z ostatecznymi odbiorcami.

Zmiany wewnątrz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego

Zgodnie z Załącznikiem do Uchwały 243/19 z dnia 20.02.2019 r. oraz Załącznikiem do Uchwały 288/19 z dnia 27.02.2019 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego zmianie uległ Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego.

Zgodnie z ww. Regulaminem, funkcje IZ RPO WŚ w szczególności pełnią następujące komórki organizacyjne: Departament Kontroli i Certyfikacji, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Departament Inwestycji i Rozwoju.

Departament Kontroli i Certyfikacji odpowiada w szczególności za następujące zadania: opracowywanie planów kontroli RPO WŚ 2014-2020, przeprowadzanie kontroli projektów w ramach RPO WŚ, kontrola systemowa w IP-ZIT, rozpatrywanie protestów dla projektów realizowanych w ramach osi priorytetowych 8 i 9 RPO WŚ 2014-2020 oraz projektów finansowanych z EFRR, nadzór właścicielski w spółkach prawa handlowego, pełnienie funkcji IC. Departamentem kieruje Dyrektor wraz z zastępcą Dyrektora.

Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego odpowiada w szczególności za: ogłaszanie naborów wniosków o dofinansowanie w ramach osi priorytetowych 8 i 9, przyjmowanie wniosków o dofinansowanie, weryfikacja warunków formalnych, ocena merytoryczna wniosków, kontrola pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym wniosków o płatność, wydawanie decyzji administracyjnych. Departamentem kieruje Dyrektor wraz z zastępcą Dyrektora.

Departament Inwestycji i Rozwoju odpowiada w szczególności za następujące zadania: realizację zadań związanych z wdrażaniem osi priorytetowych RPO WŚ 2014-2020 finansowanych z EFRR, opracowanie dokumentacji konkursowej oraz ogłaszanie naborów wniosków o dofinansowanie, przyjmowanie i ocena wniosków o dofinansowanie, weryfikacja pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym wniosków o płatność. Departamentem kieruje Dyrektor przy pomocy trzech zastępców Dyrektora.

Do dnia zakończenia kontroli nie został przedstawiony zaktualizowany Opis funkcji i procedur, a także Instrukcja Wykonawcza.

Po przeanalizowaniu powyższego, a także informacji o zastosowanych procedurach przejściowych, Zespół kontrolujący stwierdził, iż w IZ RPO WŚ istnieje duże ryzyko braku rozdzielności funkcji wymaganych pkt 1.11 *Wytycznych w zakresie weryfikacji przeprowadzanych przez Państwa Członkowskie w odniesieniu do projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych, FS i EFMiR*, tj.: „Aby zapewnić zgodność z zasadą rozdzielności funkcji (por. art. 72 lit. b) RWP) i uniknąć ryzyka powstającego w przypadku, gdy IZ (lub IP) odpowiada za (i) wybór i zatwierdzanie operacji, (ii) kontrole zarządcze oraz (iii) płatności, zapewnia się odpowiednie rozdzielenie obowiązków pomiędzy te trzy funkcje”. Ponadto, istnieje duże ryzyko braku rozdzielności funkcji pomiędzy IZ a IC.

5.5 Deklaracje wydatków od Instytucji Pośredniczącej do Instytucji Zarządzającej

Podstawy prawne:

- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 31 marca 2015 r.

Deklaracja wydatków od IP do IZ nr RPSW.IP.01-D13/17-02 (EFS)

Zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej, procedurą 6.21.1 pkt 3 Instytucja Pośrednicząca - WUP sporządza przy wykorzystaniu SL2014 deklarację wydatków IP wraz z przekazaniem deklaracji w systemie, przekazuje wydruk z SL2014 (podpisany przez osoby zatwierdzające) do Instytucji Zarządzającej DW EFS w terminie 6 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu, którego deklaracja dotyczy wraz ze Zgłoszeniem gotowości do poświadczenia wydatków.

W dniu 6 czerwca 2018 r. IP –WUP przekazała do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego pismo z dnia 6 czerwca 2018 r. znak: PRP.II.6142.10.2018.APio informujące o przekazaniu za pośrednictwem SL2014 elektronicznej wersji deklaracji wydatków nr RPSW.IP.01D13/17-00 za okres od 01.05.2018 r. do 31.05.2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 10 291 466,34 PLN.

W piśmie IP – WUP poinformował, iż w związku z ustaleniami ETO dotyczącymi kwalifikowalności VAT (rozliczających wydatki na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz refundacje wyposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy) nie załączono wymienionych w piśmie wniosków o płatność oraz spraw zarejestrowanych w ROP oraz utworzonych do nich korekt wniosków o płatność odnoszących się do wydatków certyfikowanych w poprzednim roku obrachunkowym. Do informacji załączono Zgłoszenie gotowości do poświadczenia wydatków oraz wydruk przekazanej w SL2014 deklaracji wydatków od IP do IZ za okres do 31 maja 2018 r.

W przekazanej przez IP-WUP deklaracji wygenerowanej z systemu SL2014 zawarto uwagi - „W związku z ustaleniami ETO dot. kwalifikowalności VAT (rozliczające wydatki na rozpoczęcie

działalności gospodarczej oraz refundacje na doposażenie lub wyposażenia stanowiska pracy) nie załączono wniosków o płatność nr: RPSW.10.01.01-26-0001/17-004; RPSW.10.01.01-26-0002/18-001; RPSW.10.01.01-26-0004/17-004; RPSW.10.01.01-26-0005/18-001; RPSW.10.01.01-260007/17-004; RPSW.10.01.01-26-0007/18-001; RPSW.10.01.01-26-0009/18-001; RPSW.10.01.0126-0010/18-001; RPSW.10.01.01-26-0011/18-001; RPSW.10.01.01-26-0013/18-001 oraz spraw zarejestrowanych na ROP oraz utworzonych do nich korekt wniosków o płatność odnoszących się do wydatków certyfikowanych w poprzednim roku obrachunkowym”.

Zgodnie z procedurą przekazana wersja papierowa deklaracji wydatków nr RPSW.IP.01-D13/17-00 została podpisana w dniu 6 czerwca 2018 r. przez osobę sporządzającą, weryfikującą oraz zatwierdzającą – Kierownika Wydziału Polityki Rynku Pracy WUP w Kielcach.

Zgodnie z procedurą 6.21.1. pkt 5 IW IZ - deklaracja IP jest weryfikowana przez dwóch pracowników zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” według Listy sprawdzającej do deklaracji wydatków od Instytucji Pośredniczącej do Instytucji Zarządzającej, stanowiącej załącznik nr EFS.I.1. do IW IZ RPO WŚ.

Zweryfikowana deklaracja jest dołączana do Deklaracji wydatków Instytucji Zarządzającej DW EFS.

Lista sprawdzająca do deklaracji wydatków od IP do IZ nr RPSW.IP.01-D13/17-00 została sporządzona w dniu 14 czerwca 2018 r. przez dwóch pracowników, zaakceptowana w/z koordynatora i zatwierdzona przez Zastępcę Dyrektora DWEFS.

W wyniku weryfikacji deklaracji wydatków przez DWEFS w systemie SL2014 została utworzona wersja deklaracji wydatków nr RPSW.IP.01-D13/17-01 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 10 209 052,79 PLN, która w systemie SL2014 została zatwierdzona w dniu 14 czerwca 2018 r. W tej wersji deklaracji w uwagach dodano kolejną uwagę: „Korekta IZ: Usunięto wnioski o płatność/ korekty: RPSW.10.01.00-26-0008/17-004 (brak karty kontroli na zakończenie), RPSW.10.02.01-26-0035/15007-K02, RPSW.10.02.01-26-0035/15-010 (należy wyjaśnić rozbieżność pomiędzy dofinansowaniem a kwotą rozliczonej zaliczki – dofinansowanie przekracza rozliczoną zaliczkę)”.

Pismem z dnia 14 czerwca 2018 r. Koordynator Zespołu ds. Obsługi Projektów DWEFS poinformował Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności DWEFS, że deklaracja wydatków RPSW.IZ.00-D13/17-00 za okres od 1 do 31 maja 2018 r. została utworzona w aplikacji SL2014 oraz została pozytywnie zweryfikowana pod względem merytorycznym i rachunkowym.

Lista sprawdzająca (załącznik EFS.III.5) do przygotowania Deklaracji wydatków od IZ do IC nr RPSW.IZ.00-D13/17-00 została wypełniona 15 czerwca 2018 r. przez 2 osoby sprawdzające, zgodnie z zasadą dwóch par oczu. Tego samego dnia została zweryfikowana przez Koordynatora Zespołu ds. Rozliczeń, zaakceptowana przez Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności i zatwierdzona przez Z-cę Dyrektora DW EFS.

Zgodnie z procedurą 6.21.1. pkt 6 IW IZ – DW EFS przekazuje wydruk z SL2014 podpisany przez osoby sporządzające, Kierownika Oddziału Wdrażania projektów, Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności oraz zatwierdzony przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS.

Pismem z dnia 15 czerwca 2018 r., znak: EFS-III.433.5.2016 IZ DW EFS przekazała do Biura Certyfikacji informację o przesłaniu w systemie SL2014 Deklaracji nr RPSW.IZ.00-D13/17-00 za okres do 31 maja 2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 27.633.739,90 PLN. Poświadczenie wpłynęło do BC w tym samym dniu tj. 15 czerwca 2018 r.

Załączony wydruk z SL2014 oraz zgłoszenie gotowości do poświadczenia wydatków zostały zatwierdzone (podpisane) przez Zastępcę Dyrektora DW EFS. Wydruk z SL2014 nie został natomiast podpisany przez osoby sporządzające, Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów oraz Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności.

Uzyskano wyjaśnienie IZ DWEFS – „Proces weryfikacji deklaracji wydatków, złożonej przez Instytucję Pośredniczącą składa się z następujących etapów:

1. *Monitoring obowiązujących IP terminów.*
2. *Sprawdzenie zgodności deklaracji w wersji papierowej z istniejącą w systemie SL 2014.*
3. *Weryfikacja kwot ujętych w deklaracji (wydatków kwalifikowalnych, dofinansowania, wkładu publicznego).*
4. *Szczegółowa weryfikacja zestawienia wydatków, w tym m.in.:*

- a) Kontrola końcowych wniosków o płatność (m.in. czy założono kartę kontroli i czy jest prawidłowa, czy wskaźniki założone zostały osiągnięte oraz ewentualnie wymagana efektywność czy „kwotowo” projekt rozliczony jest prawidłowo)
 - b) Weryfikacja załączonych wniosków o płatność oraz korekt (m.in. w zakresie terminów, źródeł finansowania, refundacji, zaliczek, RZW).
5. Weryfikacja kwot wycofanych (poprzez Rejestr kwot wycofanych, Rejestr obciążeń na projekcie (sprawdzenie Karty obciążeń na projekcie) – Kwoty wycofane, Kwoty odzyskane.
 6. Korygowanie deklaracji IP, uzyskiwanie niezbędnych wyjaśnień od IP.
 7. Jako narzędzie pomocnicze wykorzystywanie SL2014 na potrzeby certyfikacji, w tym sporządzanie raportów za pomocą dostępnych narzędzi informatycznych.”

Oraz, że „Weryfikacja danych ujętych w deklaracji wydatków polega na sprawdzeniu poprawności kwot ujętych w karcie „wniosku o płatność”, kwot w rejestrze obciążeń na projekcie, poprawności dokonanych korekt wniosków o płatność, kwot rozliczonych wydatków w stosunku do przekazanych zaliczek, kompletności danych załączonych do deklaracji – celem potwierdzenia poprawności przygotowanej Deklaracji.

Zestawieniami pomocniczymi wykorzystywanymi w zależności od potrzeb w weryfikacji deklaracji wydatków są raporty generowane w systemie Oracle.BI: „wnioski o płatność załączone do Deklaracji”, „źródła wydatków we wnioskach o płatność”, „wnioski o płatność nie załączone do deklaracji. Przygotowanie deklaracji odbywa się zgodnie z zasadami opisanymi w Instrukcji Użytkownika SL2014 w części dotyczącej Deklaracji wydatków.”

Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju pismem z dnia 13 czerwca 2018 r., znak: DZF-I.7640.2.2018.MKa zwróciło się prośbą do Marszałków Województw o wstrzymanie certyfikacji wydatków w 17 programach operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego w związku z ustaleniami audytów Europejskiego Trybunału Obrachunkowego i Komisji Europejskiej. Z treści pisma wynika, że KE poprosiła o nieujmowanie w certyfikacji wydatków dotyczących dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej i doposażenia/ wyposażenia miejsc pracy we wszystkich programach współfinansowanych ze środków EFS. Powołując się na art. 69 ust. 3c rozporządzenia 1303/2013 audytorzy uznali, że VAT, który w świetle przepisów krajowych może być w jakikolwiek sposób odzyskany przez uczestnika lub pracodawcę, powinien być niekwalifikowalny w projekcie, nawet jeśli nie zdecydowano się na jego odzyskanie.

Prośba o wstrzymanie certyfikacji wynikała z ustaleń ETO w 3 Regionalnych Programach Operacyjnych (RPO) i PO Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER) oraz audytu KE w ramach PO WER. W wyniku audytów w czterech PO Komisja sformułowała do władz polskich tzw. *warning letter*, w którym wezwała do wstrzymania certyfikacji wydatków we wszystkich programach operacyjnych w odniesieniu do działań polegających na dofinansowaniu zakładania działalności gospodarczej i doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy. Z treści pisma wynika, że strona polska nie zgadza się z ustaleniami audytorów oraz, że podejmowane są działania mające na celu wypracowanie rozwiązania tej kwestii we współpracy z KE i ETO.

W dniu 20 czerwca 2018 r. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Uchwałą nr 4011/18 w sprawie wstrzymania certyfikacji wydatków dotyczących dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz doposażenia/wyposażenia stanowiska pracy dla projektów realizowanych w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (...) na podstawie pism z Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju z 29 maja 2018 r. oraz z 13 czerwca 2018 r. – wstrzymał certyfikację wydatków dotyczących dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz doposażenia/ wyposażenie stanowiska pracy w zakresie projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 do czasu zakończenia procedury kontradyktoryjnej i uzgodnienia mechanizmów wdrażania akceptowalnych dla służb KE oraz otrzymania pisma z decyzją Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju w sprawie wznowienia certyfikacji wydatków.

W dniu 27 czerwca 2018 r. DWEFS zwrócił się drogą mailową do IP-WUP z prośbą o ponowną weryfikację projektów ujętych w deklaracji wydatków za okres od 1 do 31 maja 2018 r. W odpowiedzi Dyrektor WUP pismem z dnia 29 czerwca 2018 r., znak: PRP.II.6013.12.2018.AP poinformował, że wydatki rozliczające dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz doposażenie lub wyposażenie stanowiska pracy nie zostały ujęte w deklaracji wydatków RPSW.IP.01-D13/17-00 za okres od 1 do 31 maja 2018 r.

Zatwierdzona w systemie SL2014 w dniu 14 czerwca 2018 r. deklaracja wydatków nr RPSW.IP.01D13/17-01 została wycofana w dniu 6 lipca 2018 r.

Deklaracja wydatków IP-WUP nr RPSW.IP.01-D13/17-02 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1 378 685,49 PLN posiada w systemie SL2014 status deklaracji zatwierdzonej w dniu 6 lipca 2018 r. W deklaracji w uwagach dołączono kolejną uwagę: „Uwagi IC: wyłączono wnioski o płatność dot. wsparcia pomostowego”.

Przedmiotowa deklaracja została włączona do deklaracji wydatków Instytucji Zarządzającej nr RPSW.IZ.00-D13/17-01, która w systemie SL2014 została zatwierdzona w dniu 6 lipca 2018 r.

Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju pismem z dnia 14 grudnia 2018 r., znak: DZF-V.7621.40.2018.JO.2 poinformowało Marszałków Województw o odblokowaniu certyfikacji w ramach projektów EFS oraz o zaakceptowaniu przez KE zaproponowany przez stronę polską sposób wyliczenia korekty systemowej. Wysokość wymaganej do naliczenia korekty systemowej została wykazana indywidualnie dla każdego RPO. Z treści pisma wynika, że obecnie można włączyć do certyfikacji wstrzymane wydatki oraz wnioski o płatność, w których wykazano niekwalifikowalny VAT. Zgonie ze stanowiskiem KE, korekta powinna zostać naliczona we wskazanej wysokości w jednym wniosku o płatność IC danego RPO przekazanym do KE w grudniu 2018 r.

Deklaracja wydatków od IP do IZ nr RPSW.IP.01-D05/18-01 (EFS)

Zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej, Rozdziałem 6.21 (6.21.1 dla EFS), IP – WUP sporządza przy wykorzystaniu SL2014 Deklarację wydatków IP wraz z przekazaniem Deklaracji w systemie, przekazuje wydruk z SL2014 (podpisany przez osoby zatwierdzające) do Instytucji Zarządzającej DW EFS w terminie 6 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu, którego deklaracja dotyczy wraz ze Zgłoszeniem gotowości do poświadczenia wydatków. (załącznik nr EFS.III.1).

Po utworzeniu Deklaracji wydatków Instytucji Zarządzającej DW EFS w SL2014 pracownicy Oddziału Wdrażania Projektów weryfikują pod względem merytorycznym i rachunkowym dane wprowadzone do SL2014 dotyczące wydatków ujętych w Deklaracji w zakresie wniosków o płatność, rejestru obciążeń na projekcie, przeprowadzonych kontroli oraz dołączają do Deklaracji wydatków Instytucji Zarządzającej DW EFS, zweryfikowaną Deklarację wydatków IP, na podstawie Listy sprawdzającej do Deklaracji wydatków od Instytucji Pośredniczącej do Instytucji Zarządzającej. (załącznik nr EFS.I.1).

Następnie Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów po akceptacji Deklaracji przekazuje dokument do Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności celem jej dalszej weryfikacji. Wyznaczeni pracownicy Zespołu ds. rozliczeń w Oddziale Rozliczeń i Płatności zgodnie z zasadą dwóch par oczu weryfikują przekazane deklaracje na podstawie Listy sprawdzającej do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej stanowiącej załącznik nr EFS.III.5.

Przygotowanie i przekazanie Deklaracji wydatków DW EFS do BC następuje w terminie 15 dni kalendarzowych (10 dni kalendarzowych w przypadku ostatniej deklaracji za rok obrotowy) od dnia zakończenia okresu, którego Deklaracja dotyczy. DW EFS wraz z przekazaniem Deklaracji w systemie, w tym samym dniu, przekazuje wydruk z SL2014 podpisany przez osoby sporządzające, Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów, Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności oraz zatwierdzony przez Dyrektora / Zastępcę Dyrektora DW EFS wraz ze Zgłoszeniem gotowości do poświadczenia wydatków. (załącznik nr EFS.III.3).

W dniu 4 grudnia 2018 roku IP - WUP przekazała do Instytucji Zarządzającej pisemną informację o przekazaniu w dniu 03.12.2018 roku w systemie SL2014 Deklaracji nr RPSW.IP.01-D05/18-00 za okres od 01.11.2018 r. do 30.11.2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.028.019,20 PLN. Deklaracja wydatków - wydruk z SL2014 - z wymaganymi podpisami wpłynęło do IZ w dniu 04.12.2018 roku. Do deklaracji załączono Zgłoszenie gotowości do poświadczenia wydatków.

Lista sprawdzająca (załącznik EFS.I.1) do weryfikacji Deklaracji wydatków została wypełniona 6 grudnia 2018 roku przez osobę sprawdzającą. Tego samego dnia została zaakceptowana przez Kierownika Oddziału Wdrażania i zatwierdzona przez Dyrektora DW EFS. W wyniku weryfikacji deklaracji wydatków przez DWEFS w systemie SL2014 została utworzona wersja deklaracji wydatków nr RPSW.IP.01-D05/18-01, która w systemie SL2014 została zatwierdzona w dniu 6 grudnia 2018 roku.

Zgodnie z listą sprawdzającą, wydatki z 10 osi priorytetowej zostały wyłączone z deklaracji z powodu uwag Oddziału Wdrażania Projektów i dotyczyły wniosków o płatność dot. projektu: RPSW.10.04.0126-0046/15 oraz RPSW.10.01.00-26-0014/16 (wyłączono sprawy ROP wraz z korektami wniosków o płatność wyłączonych z RZW za 2016 rok, wniosek RPSW.10.02.01-26-137/16-010 (rozliczenie większe od rozliczonej zaliczki)

Również w dniu 6 grudnia 2018 roku sporządzono pismo do Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności (przekazano 7 grudnia 2019 r.), informujące o pozytywnej weryfikacji rachunkowej i merytorycznej Deklaracji RPSW.IZ.00-D05/18-00 przez Oddział Wdrażania Projektów.

Lista sprawdzająca (załącznik EFS.III.5) do przygotowania Deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00D05/18-00 została wypełniona 10 grudnia 2018 roku przez 2 osoby sprawdzające, zgodnie z zasadą dwóch par oczu. Tego samego dnia została zweryfikowana przez Koordynatora Zespołu ds. Rozliczeń, zaakceptowana przez Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności i zatwierdzona przez Z-cę Dyrektora DW EFS.

Pismem z dnia 10 grudnia 2018 roku IZ DW EFS przekazała do Biura Certyfikacji informację o przesłaniu w systemie SL2014 Deklaracji nr RPSW.IZ.00-D05/18-00 za okres do 30 listopada 2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 20.004.252,53 PLN. Poświadczenie wpłynęło do BC w tym samym dniu tj. 10 grudnia 2018 roku. Załączony wydruk z SL2014 nie został podpisany przez osoby sporządzające, Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów, Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności oraz zatwierdzony przez Dyrektora / Zastępcę Dyrektora DW EFS wraz ze Zgłoszeniem gotowości do poświadczenia wydatków.

Zgodnie ze złożonymi Wyjaśnieniami IZ DWEFS z dnia 29.03.2019r. proces weryfikacji deklaracji wydatków od IP do IZ polega na sprawdzeniu poprawności kwot ujętych w karcie „wniosku o płatność”, kwot w rejestrze obciążeń na projekcie, poprawności dokonanych korekt wniosków o płatność, kwot rozliczonych wydatków w stosunku do przekazanych zaliczek, kompletności danych załączonych do Deklaracji - celem potwierdzenia poprawności przygotowanej Deklaracji.

Zestawieniami pomocniczymi wykorzystywanymi w zależności od potrzeb w weryfikacji Deklaracji wydatków są raporty generowane w systemie Oracle.BI: „wnioski o płatność załączone do Deklaracji”, „źródła wydatków we wnioskach o płatność”, „wnioski o płatność nie załączone do deklaracji”.

Proces weryfikacji deklaracji wydatków, złożonej przez Instytucję Pośredniczącą składa się z następujących etapów:

1. Monitoring obowiązujących IP terminów.
2. Sprawdzenie zgodności deklaracji w wersji papierowej z istniejącą w systemie SL 2014.
3. Weryfikacja kwot ujętych w deklaracji (wydatków kwalifikowalnych, dofinansowania, wkładu publicznego).
4. Szczegółowa weryfikacja Zestawienia wydatków, w tym m.in.:
 - a) kontrola końcowych wniosków o płatność (m.in. czy założono kartę kontroli i czy jest prawidłowa, czy wskaźniki założone zostały osiągnięte oraz ewentualnie wymagana efektywność czy „kwotowo” projekt rozliczony jest prawidłowo)
 - b) weryfikacja załączonych wniosków o płatność oraz korekt (m.in. w zakresie terminów, źródeł finansowania, refundacji, zaliczek, RZW).
5. Weryfikacja kwot wycofanych (poprzez Rejestr kwot wycofanych, Rejestr obciążeń na projekcie (sprawdzenie Karty obciążeń na projekcie) - Kwoty wycofane, Kwoty odzyskane.
6. Korygowanie deklaracji IP, uzyskiwanie niezbędnych wyjaśnień od IP.
7. Jako narzędzie pomocnicze wykorzystanie SL2014 na potrzeby certyfikacji, w tym sporządzanie raportów za pomocą dostępnych narzędzi informatycznych.

5.6 Wnioski o płatność okresową do KE

Podstawy prawne:

- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 31 marca 2015 r.

Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W10/17-00 (EFRR)

Zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej, procedura 6.21.2 IZ sporządza dla EFRR Deklarację wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej przy wykorzystaniu SL2014, w którym gromadzone są m.in. dane finansowe na temat wdrażania programu wyrażone w PLN.

Zgodnie z procedurą 6.21.2 przygotowanie i przekazanie Deklaracji wydatków DW EFRR do BC następuje w terminie 15 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu, którego Deklaracja dotyczy. IZ DW EFRR wraz z przekazaniem Deklaracji w systemie, przekazuje wydruk z SL2014 podpisany przez osoby sporządzające, Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności oraz Dyrektora/ Zastępcę Dyrektora EFRR wraz ze Zgłoszeniem gotowości do poświadczenia wydatków (załącznik nr BC.2).

Zgodnie z procedurą 10.1 IW IZ/IC, Deklaracja weryfikowana jest zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” według Listy sprawdzającej do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej, stanowiącej załącznik nr **BC.3** do IW IZ RPO WŚ. W przypadku wątpliwości co do prawidłowości poniesienia konkretnego wydatku zawartego w Deklaracji, BC ma prawo skorygowania Deklaracji w SL2014. W SL2014 zachowana zostaje wersja deklaracji przesłana przez IZ DW EFRR oraz wersja skorygowana przez BC.

Pracownicy BC dokonują również pogłębionej weryfikacji Deklaracji wydatków od IZ do IC na próbie wniosków o płatność zgodnie z procedurą 10.1.1. Sprawdzeniu podlega minimum 5% liczby załączonych do Deklaracji wniosków o płatność, stanowiących nie mniej niż 5% wartości wydatków kwalifikowalnych zawartych w Deklaracji. Pogłębiona weryfikacja odbywa się zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” według listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik nr BC.3.1 do IW IZ/BC w przypadku EFRR. W przypadku wyłączenia wniosku o płatność z Deklaracji wydatków, pracownicy BC poszerzają wielkość próby o kolejne 5%, zgodnie z przyjętą metodologią. Jeżeli w trakcie weryfikacji drugiej próby wylosowanych wniosków o płatność powstanie konieczność wyłączenia z deklaracji wydatków kolejnych wniosków o płatność IC wycofuje Deklarację.

Po pozytywnym wyniku weryfikacji Deklaracji Koordynator BC - I/BC - II zatwierdza wynik weryfikacji na liście sprawdzającej i przekazuje do zatwierdzenia Dyrektorowi BC.

Wniosek o płatność do KE sporządzany jest w SL2014. Na tym poziomie następuje przeliczanie kwot zadeklarowanych wydatków z PLN na EUR. Weryfikacja wniosku do KE następuje przy pomocy Listy sprawdzającej do przygotowania wniosku o płatność do KE, stanowiącej załącznik nr **BC.4** do IW IZ/IC. Po zatwierdzeniu prawidłowości sporządzenia Wniosku o płatność do KE sporządzany jest Wniosek o płatność do KE w systemie SFC 2014, a następnie zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” jest on weryfikowany w systemie SFC 2014.

W dniu 13.04.2018 r. IZ DW EFRR przekazała do Biura Certyfikacji informację o przekazaniu w SL2014 elektronicznej wersji Deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D10/17-00 za okres od 01.03.2018 r. do 31.03.2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 44 382 341,06 PLN. Do informacji załączono Zgłoszenie gotowości do poświadczenia wydatków oraz wydruk przekazanej w SL2014 Deklaracji wydatków od IZ do IC. Przekazana deklaracja wydatków nie została podpisana przez osoby sporządzające oraz Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności DW EFRR.

Uzyskano wyjaśnienie IZ DiR – „Każdorazowo po przygotowaniu Deklaracji i po przekazaniu jej w systemie SL2014 do Instytucji Certyfikującej dokument ten jest drukowany w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz podpisany jest przez osoby sporządzające, Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności oraz Dyrektora lub Zastępcę Dyrektora. Drugi egzemplarz podpisuje tylko Dyrektor lub Zastępca Dyrektora. Wersja Deklaracji ze wszystkimi podpisami zostaje w dokumentacji Instytucji Zarządzającej, natomiast druga wersja przekazywana jest do Instytucji Certyfikującej. Obecny zapis procedury 6.21.6 w punkcie 3 zostanie zmodyfikowany przy najbliższej aktualizacji Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPO WŚ na lata 2014-2020”.

Zgodnie z wyjaśnieniami Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, pracownicy Biura Certyfikacji weryfikowali deklaracje przekazane przez IZ przy użyciu raportów sporządzanych w Oracle BIEE, które dotyczą wniosków o płatność, przeprowadzanych kontroli, kwot zarejestrowanych w rejestrze obciążeń na projekcie (ROP), wskaźników postępu rzeczowego, zaliczek, instrumentów finansowych. Ponadto, IZ RPO WŚ przekazuje do BC wyniki comiesięcznych audytów jakości danych

wprowadzanych do SL2014 (przekazywane do 15 dnia każdego miesiąca), a pracownicy BC w procesie analizy wniosków załączonych do Deklaracji wydatków od IZ do IC weryfikują wyniki audytu w aspekcie deklarowanych wydatków.

Biuro Certyfikacji pozyskiwało informacje o nieprawidłowościach - zgodnie z procedurą 10.4 Procedura przekazywania przez IZ do IC informacji dotyczących stwierdzonych defektów lub nieprawidłowości. Pozyskane informacje były ujmowane w odpowiednich rejestrach zgodnie z procedurą 10.3 Procedura monitorowania nieprawidłowości, w tym stwierdzonych na podstawie wyników kontroli zarządczych oraz audytów:

- w przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów prawa w projekcie/podejrzenia naruszenia przepisów prawa w projekcie, które mogą mieć skutki finansowe, dany przypadek był ewidencjonowany w prowadzonym elektronicznie Rejestrze kwot podlegających procedurze odzyskiwania; kwot do odzyskania, kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektów oraz kwot uznanych za niemożliwe do odzyskania w ramach RPOWŚ 2014 - 2020, stanowiący załącznik BC.7. do IW IZ RPO WŚ w oparciu o dane wprowadzane przez IZ i IP do SL 2014,
- w przypadku niestwierdzenia naruszenia przepisów prawa w projekcie mogącego mieć skutki finansowe, pozyskane informacje były archiwizowane w BC,
- w przypadku uzyskania informacji o ewentualnym wystąpieniu nieprawidłowości, na które na moment przekazania informacji nie nałożono korekty finansowej – projekty były ujmowane w Rejestrze projektów wrażliwych na wystąpienie nieprawidłowości w ramach RPO WŚ 2014/2020 (załącznik BC.8 do IW IZ RPO WŚ).

Zgodnie z art. 126 lit. a rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 IC programu operacyjnego odpowiada za sporządzanie i przedstawianie Komisji wniosków o płatność i poświadczanie, że wynikają one z wiarygodnych systemów księgowych, są oparte na weryfikowalnych dokumentach potwierdzających i były przedmiotem weryfikacji przeprowadzonych przez IZ.

IC RPO WŚ w celu poświadczania wydatków do KE weryfikuje informacje dotyczące kontroli zarządczych wniosków o płatność przedkładanych KE, a na próbie wniosków o płatność. przeprowadza pogłębioną weryfikację *Deklaracji wydatków od IZ do IC* - zgodnie z procedurą 10.1.1.

Lista sprawdzająca (załącznik BC.3.1) do pogłębionej weryfikacji próby wniosków załączonych do Deklaracji wydatków od IZ do IC została sporządzona 8 maja 2018 r. przez dwóch pracowników Biura Certyfikacji i zaakceptowana przez Koordynatora Wieloosobowego Stanowiska ds. Certyfikacji Wydatków w ramach EFRR. Pogłębioną weryfikację przeprowadzono na próbie 4 wniosków (spośród 70 wniosków) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2 209 237,05 PLN (z sumy wydatków kwalifikowalnych 44 184 741,06 PLN pomniejszonej o wypłacone zaliczki).

Lista sprawdzająca (załącznik BC.3) do weryfikacji Deklaracji wydatków od IZ do IC została sporządzona 8 maja 2018 r. przez dwóch pracowników BC. Tego samego dnia została zaakceptowana, a zatwierdzona w dniu 9 maja 2018 r. przez Dyrektora BC.

Zgodnie z procedurą 10.1. Procedura weryfikacji *Deklaracji wydatków* od IZ do IC oraz przygotowania *wniosku o płatność okresową* do KE. Po pozytywnym wyniku weryfikacji *Deklaracji* Pracownik BC sporządza *Wniosek o płatność do KE* w SL2014. Wniosek jest weryfikowany zgodnie z zasadą „dwóch par oczu, przez dwóch pracowników BC przy pomocy *Listy sprawdzającej do przygotowania Wniosku o płatność do KE*, stanowiącej załącznik nr BC.4. do IW IZ RPOWŚ.

Lista sprawdzająca (załącznik BC.4) do przygotowania wniosku o płatność do KE nr RPSW.IC.00W10/17-00 została wypełniona 8 maja 2018 r. przez dwóch pracowników BC. Tego samego dnia została zaakceptowana, a zatwierdzona w dniu 9 maja 2018 r. przez Dyrektora BC.

Istnieje rozbieżność pomiędzy Listami sprawdzającymi, a sposobem postępowania opisanym w Instrukcji Wykonawczej. W procedurach osobą akceptującą jest Dyrektor, na Liście Koordynator.

Zgodnie z procedurą 10.1 po zatwierdzeniu prawidłowości sporządzenia Wniosku o płatność do KE pracownik BC sporządza *Wniosek o płatność do KE* w systemie SFC 2014. Następnie Koordynator BC sprawdza poprawność wprowadzonych do SFC 2014 danych zawartych we *Wniosku o płatność do KE* i przekazuje go do akceptacji Dyrektora BC, który przesyła *Wniosek o płatność do KE* w systemie SFC 2014.

Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W10/17-00 został przekazany w SFC 2014 w dniu 9 maja 2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 44 382 341,06 PLN, a kwota wnioskowana wyniosła 37 724 989,83 PLN. Kwota wnioskowana została przeliczona na EUR po kursie 4,2161 i wyniosła 8 947 840,38 EUR. Wniosek o płatność do KE został w SFC 2014 zatwierdzony przez Dyrektora Biura Certyfikacji. Sporządzenie i przekazanie wniosku o płatność do KE zostało dokonane w terminie zgodnym z Instrukcją Wykonawczą. W dniu 9 maja 2018 r. wystosowane zostało pismo (znak: BC.I.433.4.2018) do IZ DWEFRR z informacją o przesłaniu wniosku o płatność do KE.

Wniosek o płatność okresową od IC do KE nr RPSW.IC.00-W01/18-00 (EFS)

Zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej, Rozdziałem 6.21 (6.21.1 dla EFS), IZ sporządza Deklaracje wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej przy wykorzystaniu SL2014, w którym gromadzone są m.in. dane finansowe na temat wdrażania programu wyrażone w PLN.

Zgodnie z Rozdziałem 6.21.1 przygotowanie i przekazanie Deklaracji wydatków DW EFS do BC – II następuje w terminie 15 dni kalendarzowych (10 dni kalendarzowych w przypadku ostatniej deklaracji za rok obrachunkowy) od dnia zakończenia okresu, którego Deklaracja dotyczy.

DW EFS wraz z przekazaniem Deklaracji w systemie, w tym samym dniu, przekazuje wydruk z SL2014 podpisany przez osoby sporządzające, Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów, Kierownika Oddziału Rozliczeń i Płatności oraz zatwierdzony przez Dyrektora / Zastępcę Dyrektora DW EFS wraz ze Zgłoszeniem gotowości do poświadczenia wydatków. (załącznik nr EFS.III.3).

Zgodnie z Rozdziałem 10.1 Instrukcji Wykonawczej IZ/IC, Deklaracja weryfikowana jest zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” według Listy sprawdzającej do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej, stanowiącej załącznik nr BC. 3. do IW IZ RPO WŚ. W przypadku wątpliwości co do prawidłowości poniesienia konkretnego wydatku zawartego w Deklaracji, BC ma prawo skorygowania Deklaracji w SL2014. W SL2014 zachowana zostaje wersja deklaracji przesłana przez DW EFS oraz wersja skorygowana przez BC - II.

Przy pozytywnym wyniku weryfikacji korekty Deklaracji Koordynator BC - II zatwierdza wynik weryfikacji *Deklaracji* na liście sprawdzającej i przekazuje do zatwierdzenia Dyrektorowi BC.

Po pozytywnym wyniku weryfikacji Deklaracji pracownik BC-II sporządza Wniosek o płatność do KE w SL2014 i weryfikuje go zgodnie z Listą Sprawdzającą do przygotowania wniosku o płatność do KE, stanowiącej załącznik nr BC.4. do Instrukcji Wykonawczej IZ/IC. Na tym poziomie następuje przeliczanie kwot zadeklarowanych wydatków z PLN na EUR.

Weryfikacja wniosku do KE następuje, zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” (inny pracownik weryfikuje wniosek przy użyciu listy sprawdzającej BC.4) Po dokonanej weryfikacji Koordynator BC - II zatwierdza prawidłowość sporządzenia *Wniosku o płatność do KE*, po czym przekazuje go do akceptacji Dyrektora BC.

Po zatwierdzeniu prawidłowości sporządzenia Wniosku o płatność do KE pracownik BC - II sporządza *Wniosek o płatność do KE* w systemie SFC 2014. Następnie Koordynator BC - II sprawdza poprawność wprowadzonych do SFC danych zawartych we *Wniosku o płatność do KE* i przekazuje go do akceptacji Dyrektora BC, który przesyła *Wniosek o płatność do KE* w systemie SFC 2014.

W dniu 14 sierpnia 2018 roku IZ DW EFS przekazała do Biura Certyfikacji informacje o przekazaniu w SL2014 Deklaracji nr RPSW.IZ.00-D01/18-00 za okres do 31 lipca 2018r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 7 676 062,10 PLN. Poświadczenie wpłynęło do BC w dniu 14 sierpnia 2018 roku. Do deklaracji załączono Zgłoszenie gotowości do poświadczenia wydatków oraz wydruk z SL2014. Dokumenty te zostały podpisane przez Zastępcę Dyrektora DW EFS (brak podpisów pozostałych uczestników procesu).

Zgodnie z wyjaśnieniami Instytucji Certyfikującej (Biura Certyfikacji) z dnia 8 marca 2019 r., pracownicy Oddziału Certyfikacji EFS po otrzymaniu deklaracji wydatków od IZ weryfikują dokumenty przy użyciu raportów sporządzonych w systemie Oracle m.in.:

1. Rejestr obciążeń na projekcie (ROP),
2. Wnioski o płatność załączone do deklaracji,

3. Kontrola na końcowym wniosku o płatność,
4. Deklaracje-Projekty-Kontrole,
5. Kontrola a wniosek o płatność

Pracownik BC-II sprawdza czy w danej deklaracji zawarte są kwoty wycofane. Następnie przy użyciu raportu ROP sprawdza, czy jest komplet dokumentów tzn. czy wniosek był już certyfikowany bądź jest w obecnej deklaracji, czy załączono kwotę wycofaną wraz z korektą wniosku o płatność. Sprawdza czy kwoty wycofane dotyczą nieprawidłowości wynikających z kontroli a kwoty wprowadzone na rejestrze obciążeń na projekcie są zgodne ze skutkami finansowymi kontroli.

Przy użyciu raportu Deklaracje-Projekty-Kontrole całościowo sprawdza wszystkie wnioski załączone do deklaracji pod kątem całego projektu a nie pojedynczych wniosków o płatność.

Każdy końcowy wniosek o płatność załączony do deklaracji jest weryfikowany w systemie SL2014 pod kątem osiągnięcia wskaźników (w przypadku nie osiągnięcia wskaźnika sprawdzane jest czy beneficjent przedstawił wyjaśnienia i czy zostały zaakceptowane przez IZ), montażu finansowego, kontroli na projekcie, rozliczonego dofinansowania i zaliczki.

Pracownicy BC – II na bieżąco monitorują informacje na temat ponoszenia wydatków przez beneficjentów RPOWŚ celem identyfikowania projektów wrażliwych na występowanie wydatków nieprawidłowych, których uwzględnienie będzie konieczne w procesie certyfikacji:

- b) wyniki kontroli zarządczych projektów przeprowadzonych przez IZ pozyskane z SL2014;
- c) wyniki audytów projektów przeprowadzonych przez IA otrzymane od IZ;
- d) wyniki kontroli i audytów instytucji zewnętrznych tj. NIK lub innych uprawnionych organów (m.in. Departament Audytu Środków Publicznych Ministerstwa Finansów, KE, ETO) zawierające ustalenia o stwierdzeniu nieprawidłowości związanych z realizacją projektów.

Każdorazowo, po otrzymaniu Deklaracji z DW EFRR/DW EFS generowany jest raport z danych zawartych w SL2014 przy pomocy Oracle BIEE, a pozostałe pozyskane informacje analizowane są na bieżąco.

W przypadku gdy w wyniku analizy powyższych informacji stwierdza się naruszenie przepisów prawa w projekcie/ podejrzenie naruszenia przepisów prawa w projekcie mogące mieć skutki finansowe wprowadza się dany przypadek do rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania (załącznik BC.7. do IW IZ/IC RPOWŚ).

Przed zatwierdzeniem deklaracji wydatków sprawdzane jest czy dany wniosek o płatność nie znajduje się w rejestrze projektów wrażliwych (BC.8). Weryfikowany jest również audyt jakości danych otrzymywany od IZ.

Lista sprawdzająca (załącznik BC.3) do weryfikacji Deklaracji wydatków została wypełniona 22 sierpnia 2018 roku przez dwie pary oczu. Tego samego dnia została zaakceptowana przez Koordynatora BC-II. Również w dniu 22 sierpnia 2018 r. sporządzono Listę sprawdzającą do pogłębionej weryfikacji próby wniosków załączonych do Deklaracji wydatków (załącznik BC.3.2). Po analizie pogłębionej Deklaracja przekazana przez IZ do IC, nie wymagała korekty. Pogłębionej weryfikacji nie podlegają wnioski beneficjentów o płatność wyłączone z Deklaracji wydatków na podstawie załącznika BC.3. do IW IZ RPOWŚ. Sprawdzeniu podlega minimum 5 % liczby załączonych do Deklaracji wniosków o płatność, stanowiących nie mniej niż 5 % wartości wydatków kwalifikowalnych zawartych w Deklaracji.

Zgodnie z listą sprawdzającą BC.3, wydatki z 8, 9 i 11 osi priorytetowej zostały wyłączone z deklaracji z powodu: uwag IZ, przekroczonym montażu finansowym i wykazanych wskaźnikach przy zerowym postępie finansowym oraz (wnioski o płatność o numerach: RPSW.08.03.02-26-0003/16-008, RPSW.09.01.00-26-0038/15-008, RPSW.11.01.00-26-0002/17-006)

Skorygowana deklaracja wydatków IZ w SL2014 została zatwierdzona w dniu 22 sierpnia 2018 roku, Deklaracja IC – zatwierdzona w dniu 24 sierpnia 2018 roku w SL2014.

Lista sprawdzająca (załącznik BC.4) do przygotowania wniosku o płatność do KE RPSW.IC.00W01/18-00 została wypełniona 22 sierpnia 2018 roku przez dwie pary oczu. Tego samego dnia została zaakceptowana przez Koordynatora BC-II, a zatwierdzona przez Dyrektora 24.08.2019 roku.

Istnieje rozbieżność pomiędzy Listami sprawdzającymi a opisanym sposobem postępowania w Instrukcji Wykonawczej. W procedurach osobą akceptującą jest Dyrektor, na Liście Koordynator.

Wniosek o płatność do KE RPSW.IC.00-W01/18-00 został przekazany w SFC w dniu 24 sierpnia 2018 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 7 347 558,18 PLN, a kwota wnioskowana wyniosła 6 245 424,40 PLN. Kwota wnioskowana została przeliczona na Euro po kursie 4,2773 i wyniosła 1 460 132,42 Euro. Wniosek o płatność do KE został przesłany przez Dyrektora Biura Certyfikacji w SFC w dniu 24 sierpnia 2018 roku. Sporządzenie i przekazanie wniosku o płatność do KE zostało dokonane w terminie zgodnym z Instrukcją Wykonawczą. W dniu 24 sierpnia 2018 r. Instytucja Certyfikująca poinformowała Instytucję Zarządzającą o zatwierdzeniu skorygowanej Deklaracji wydatków i przesłaniu wniosku o płatność do Komisji Europejskiej.

6. Ustalenia – podsumowanie

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).

1. Brak jasnych zasad w jakich sytuacjach IZ RPO WŚ mogła wyrazić zgodę na wydłużenie terminu złożenia dokumentacji na II etap konkursu nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 w kontekście zapisów pre-umowy mówiących, że jeśli nie zostanie zachowany warunek co do wymaganego terminu złożenia dokumentów to zostanie ona rozwiązana z dniem następnym i tym samym ustaną wszelkie wynikające z niej skutki.

Stanowisko IZ RPO WŚ: W Regulaminie konkursu nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 widniał zapis, który dopuszczał w uzasadnionych przypadkach możliwość wydłużenia terminu złożenia dokumentów na II etap ww. konkursu. Jednocześnie informuję, iż opracowanie zamkniętego katalogu przypadków uzasadnionych było oraz jest niemożliwe do określenia ze względu na specyfikę i indywidualny charakter projektów z działania 7.2. W przypadku próby stworzenia ww. katalogu, zachodzi duże prawdopodobieństwo ominięcia jakiegoś przypadku, co byłoby krzywdzące i skutkowało nierównym traktowaniem beneficjentów. Dlatego też wnioski beneficjentów działania 7.2 RPOWŚ 2014-2020 o wydłużenie terminu złożenia dokumentacji na II etap konkursu analizowane są przez IZ indywidualnie z uwzględnieniem specyfiki danego projektu. Dotychczas w większości przypadków wydłużanie terminów złożenia dokumentacji na II etap było podyktowane przedłużającą się procedurą uzyskiwania niezbędnych pozwoleń / decyzji wydawanych przez właściwe organy, co było niezależne od beneficjenta. Kolejną przyczyną wydawania zgody na wydłużenie terminu były problemy beneficjentów z wyłonieniem wykonawców dokumentacji technicznej, co również było niezależne od beneficjenta. Inny czynnik, to np. problemy związane z uzyskaniem prawa do dysponowania nieruchomościami jakie ujawniają się w trakcie przygotowania procesu inwestycyjnego (np. przedłużająca się procedura wykupu gruntów).

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Zgodnie ze stosowanymi zapisami Regulaminów konkursów Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 (dalej: IZ) może wyrazić zgodę na wydłużenie terminu złożenia dokumentacji na II etap konkursu w uzasadnionych przypadkach. W opinii IZ nie jest możliwe a priori sformułowanie zamkniętego katalogu sytuacji, w których taka zgoda może zostać udzielona. Okoliczności realizacji każdego projektu są unikalne dla niego, w związku z czym specyficzne są również determinanty mogące wpłynąć na konieczność skorygowania jego pierwotnych założeń co do przewidywanego harmonogramu postępu. Można jedynie wyspecyfikować najczęściej pojawiające się okoliczności uzasadniające wyrażenie przez IZ zgody na wydłużenie terminu. I tak są to np. niezależne od beneficjenta przedłużające się procedury administracyjne związane z uzyskiwaniem wymaganych dokumentów, jak np. pozwolenia, decyzje wydawane przez właściwe organy (pozwolenia na budowę, decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach, itd.). Kolejnym uzasadnionym przypadkiem może być brak dokumentacji technicznej, który jest konsekwencją problemów z wyłonieniem wykonawcy pomimo prowadzenia procedury przetargowej lub sytuacje nadzwyczajne/losowe związane z wystąpieniem sytuacji kryzysowych, np. klęski żywiołowe. Inny czynnik, to np. problemy związane z uzyskaniem

prawa do dysponowania nieruchomościami jakie ujawniają się w trakcie przygotowania procesu inwestycyjnego (np. przedłużająca się procedura wykupu gruntów).

Instytucja Zarządzająca każdorazowo analizuje kierowane przez beneficjentów wnioski o wydłużenie terminu, rozpatrując każdy przypadek indywidualnie i biorąc pod uwagę unikalne dla niego okoliczności. Należy podkreślić, że w ramach konkursów dwuetapowych zdecydowana większość beneficjentów z którymi zawarto pre-umowy złożyła już dokumentację na II etap konkursu. Według stanu na dzień 27.08.2019r. w ramach Działania 7.2 pozostała 1 pre-umowa natomiast w ramach Działania 6.5 złożyć ma dokumenty na II etap 21 Beneficjentów. Pre-umowy funkcjonują jeszcze ponadto w ramach konkursów z Działania 3.3 oraz niektórych konkursów z Działania 3.4. Dla Działania 3.3 na obecną chwilę pozostało niezłożonych na II etap konkursu 9 projektów, a w Działaniu 3.4 jedynie 6. Instytucja Zarządzająca obecnie ogłasza jedynie konkursy jednoetapowe i nie przewiduje stosowania naborów dwuetapowych.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: IZ mogła wyrazić zgodę na wydłużenie terminu złożenia dokumentacji na II etap konkursu w uzasadnionych przypadkach, jednakże nie zostało dookreślone jakie są to przypadki. Każdorazowe indywidualne podejście do wnioskodawcy może powodować niejednolite ich traktowanie. Umożliwianie wybranym wnioskodawcom składania dokumentów w terminach późniejszych, przy jednoczesnym braku zgody, w takich samych okolicznościach, na wydłużenie terminu dla jednego wnioskodawcy jest naruszeniem zasad wyboru projektów do dofinansowania, jaką jest zasada równego traktowania wnioskodawców. W związku z powyższym, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

2. Brak jasnych zasad w jakich sytuacjach IZ RPO WŚ wyrażała zgodę na zmianę w projekcie w ramach konkursu nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Załącznikami do Regulaminu konkursu były, m.in. wzór pre-umowy oraz umowy. Dokumenty te uwzględniają zasady dokonywania zmian w projekcie. Jednocześnie beneficjent we wniosku o dofinansowanie oświadcza, iż zapoznał się z Regulaminem konkursu, a więc powinien znać warunki na jakich jest możliwe wprowadzenie zmian w projekcie. Jednocześnie informuję, iż tworzenie zamkniętego katalogu zmian jest niemożliwe i mogłoby dojść do sytuacji, w której pominięcie któregośkolwiek przypadku skutkowałoby nierównym traktowaniem beneficjentów. Zapisy pre-umowy i umowy określają, że zmiany mogą być dokonane za zgodą Instytucji Zarządzającej po uprzednim pisemnym ich zgłoszeniu wraz z uzasadnieniem przez beneficjenta. Każdorazowo zgłoszone zmiany były analizowane i rozpatrywane, a w uzasadnionych przypadkach Instytucja Zarządzająca dokonywała ponownej oceny projektu. Ponadto podkreślam, iż Instytucja Zarządzająca RPO WŚ może wyrazić zgodę na zmiany w zakresie rzeczowym projektu, które nie powodują zmiany celów projektu i pozostają w zgodności z zapisami art. 52a ustawy wdrożeniowej.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Instytucja Zarządzająca RPO WŚ może wyrazić zgodę na zmiany w zakresie rzeczowym projektu, które po pierwsze nie powodują zmiany celów projektu i po drugie pozostają w zgodności z zapisami art. 52a ustawy wdrożeniowej. Instytucja Zarządzająca dopuszcza również możliwość zmian w projekcie dotyczących, np. przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków, terminu zakończenia realizacji projektu oraz budżetu projektu.

Jednocześnie należy podkreślić, iż zmiana w realizacji projektu wymaga każdorazowego pisemnego zgłoszenia do Instytucji Zarządzającej na formularzu zmian stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie. Zasady wprowadzania zmian w projekcie reguluje umowa o dofinansowanie, której wzór stanowi załącznik do każdego ogłoszonego przez IZ Regulaminu konkursu. Instytucja Zarządzająca zobowiązuje się do opracowania w przyszłości dokumentu, w którym określi jasne i przejrzyste zasady oraz możliwości dokonywania zmian w projektach. Należy jednak raz jeszcze podkreślić, że ze względu na specyfikę poszczególnych projektów wykaz możliwych do wprowadzenia zmian nie może stanowić katalogu zamkniętego.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: W regulaminie konkursu oraz pre-umowie rozłącznie zdefiniowano zakres i tryb zmian wprowadzanych odpowiednio we wniosku o dofinansowanie oraz projekcie, w obu przypadkach bazując na pojęciach nieostrych i pozostawiając instytucji dużą dążność uznaniowości w traktowaniu poszczególnych wnioskodawców.

Odnosząc się do stwierdzenia, iż *Instytucja Zarządzająca RPOWŚ może wyrazić zgodę na zmiany w zakresie rzeczowym projektu, które nie powodują zmiany celów projektu i pozostają w zgodności z zapisami art. 52a ustawy wdrożeniowej*, zdaniem ZK, w celu ustalenia, czy faktycznie doszło do niedozwolonych zmian, powinna zostać przeprowadzona ponowna ocena projektu. W przedstawionych podczas kontroli dokumentach brak jest kart ponownej oceny wniosku o dofinansowanie po zmianie w projekcie, co więcej, brak jest jakichkolwiek dokumentów świadczących o dokonanej analizie wniosku o dofinansowanie po zmianach. Wnioskodawca został jedynie poinformowany, iż nie złożył dokumentów na II etap w terminie określonym w pre-umowie. W związku z powyższym, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

3. Zastosowanie pre – umów nie zapewnia bezstronności oraz przejrzystości całej procedury naboru i wyboru wniosków do dofinansowania.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Wzorem poprzedniej perspektywy finansowej, również w okresie programowania 2014-2020 Instytucja Zarządzająca RPOWŚ zdecydowała się na utrzymanie dwuetapowości dla części ogłaszanych konkursów. Należy uwzględnić, że istotnie zastosowanie dwuetapowych konkursów, tj. stosowanie pre-umów i związane z tym problemy z terminami realizacji poszczególnych etapów projektów mogą budzić wątpliwości. Zwracam jednak uwagę, że na obecnym etapie wdrażania RPOWŚ 2014-2020 zmiana tego systemu byłaby nieracjonalna. Nie są planowane kolejne konkursy dwuetapowe, jednak co do projektów już ocenionych i oczekujących na listach rezerwowych zmiana zasad na tym etapie byłaby ogromnym utrudnieniem zarówno dla IZ, jak i beneficjentów.

System polegający na zastosowaniu pre-umów polegał na tym, iż na I etapie konkursu Wnioskodawca przedkładał jedynie wniosek o dofinansowanie wraz ze studium wykonalności inwestycji oraz szacunkowy kosztorys inwestorski, na podstawie których przeprowadzana była ocena formalna i merytoryczna. Po zakończeniu oceny następował warunkowy wybór projektów do dofinansowania, dla których podpisywane były pre-umowy, w treści których Wnioskodawcy zobowiązywali się we wskazanym terminie dostarczyć dokumenty wymagane na II etapie konkursu. II etap konkursu polegał na przeprowadzeniu ponownej oceny formalnej i merytorycznej przedłożonej dokumentacji konkursowej i kończył się zawarciem właściwych umów o dofinansowanie. Przyjęte przez Instytucję Zarządzającą rozwiązane podyktowane było względami ekonomicznymi, aby nie obciążać wszystkich wnioskodawców wysokimi kosztami sporządzenia pełnej dokumentacji projektowej, w sytuacji ograniczonej alokacji, która nie gwarantowała przyznania dofinansowania wszystkim ubiegającym się Wnioskodawcom.

System ten, tak korzystny dla Wnioskodawców, skutkował niestety wydłużeniem procedury konkursowej oraz powodował, że w systemie SL2014 dane dotyczące wyboru projektów przez Zarząd odnotowywane były dopiero w momencie pozytywnego zaopiniowania projektów na II etapie konkursu, gdzie wybór ten faktycznie następował dużo wcześniej, tj. po zakończeniu I etapu. Oznaczało to, że dane w systemie SL2014 nie odzwierciedlały faktycznego stopnia zakontraktowania środków w województwie świętokrzyskim. Instytucja Zarządzająca, aby przyspieszyć i uwidocznić proces kontraktacji środków w SL2014 zdecydowała się zrezygnować z konkursów dwuetapowych i zawierania pre – umów ogłaszając jedynie konkursy jednoetapowe.

Zaznaczyć należy, że dotychczas przyjęty system wyboru projektów (konkursy dwuetapowe) nigdy nie był kwestionowany podczas kontroli desygnacji. Również służby Komisji Europejskiej na żadnym etapie nie zgłaszały zastrzeżeń do takiego systemu wdrażania.

Niezależnie od powyższych wyjaśnień informuję, że IZ planuje zwrócić się do wszystkich beneficjentów, którzy są na etapie pre – umowy (ale i do tych, którzy oczekują na środki z oszczędności) ze stosownym pismem informującym, że zmiany dotyczące wydłużenia terminów dotyczących dokumentacji będą niezwykle drobiazgowo analizowane przez IZ, a zgoda na ewentualne wydłużenie terminu realizacji będzie udzielana tylko w najbardziej uzasadnionych przypadkach. Uważamy jednak, że określenie na tym etapie katalogu takich zmian nie ułatwi, ale wręcz utrudni zarządzanie programem.

Oczywiście można rozważyć bezwzględne stosowanie tych zapisów umowy, na podstawie których umowa może być rozwiązana jeśli beneficjent nie dotrzyma terminu, ale zwracam uwagę, że to mogłoby spowodować znaczące opóźnienia w realizacji projektów i narażać budżet jst na ponoszenie nierefundowanych wydatków i rezygnację z realizacji dobrych projektów.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Wzorem poprzedniej perspektywy finansowej, Instytucja Zarządzająca zdecydowała się w okresie programowania 2014-2020 na utrzymanie dwuetapowości dla części ogłoszonych konkursów. Na I etapie konkursu

Wnioskodawca przedkładał jedynie wniosek o dofinansowanie wraz ze studium wykonalności inwestycji oraz szacunkowy kosztorys inwestorski, na podstawie których przeprowadzana była ocena formalna i merytoryczna. Po zakończeniu oceny następował warunkowy wybór projektów do dofinansowania, dla których podpisywane były Pre-umowy, a w treści Pre-umów Wnioskodawcy zobowiązywali się we wskazanym terminie dostarczyć dokumenty wymagane na II etapie konkursu. II etap konkursu polegał na przeprowadzeniu ponownej oceny formalnej i merytorycznej przedłożonej dokumentacji konkursowej i kończył się zawarciem właściwych umów o dofinansowanie. Przyjęte przez Instytucję Zarządzającą rozwiązania podyktowane było względami ekonomicznymi, aby nie obciążać wszystkich wnioskodawców wysokimi kosztami sporządzenia pełnej dokumentacji projektowej, w sytuacji ograniczonej alokacji, która nie gwarantowała przyznania dofinansowania wszystkim ubiegającym się Wnioskodawcom.

System ten, tak korzystny dla Wnioskodawców, skutkował niestety wydłużeniem procedury konkursowej oraz powodował, że w systemie SL dane dotyczące wyboru projektów przez Zarząd odnotowywane były dopiero w momencie pozytywnego zaopiniowania projektów na II etapie konkursu, gdzie wybór ten faktycznie następował dużo wcześniej, tj. po zakończeniu I etapu. Oznaczało to, że dane w systemie SL nie odzwierciedlały faktycznego stopnia zaawansowania procedury wdrażania Programu w województwie świętokrzyskim.

Zaznaczyć należy, że dotychczas przyjęty system wyboru projektów (konkursy dwuetapowe) nigdy nie był kwestionowany podczas kontroli desygnacji. Również służby Komisji Europejskiej na żadnym etapie nie zgłaszały zastrzeżeń do takiego systemu wdrażania.

Instytucja Zarządzająca mając na uwadze chęć szybszego wykazywania postępu realizacji programu w systemie SL zdecydowała się jednak, dla naborów ogłaszanych od września 2017 roku w ramach Osi 1-7, zrezygnować z konkursów dwuetapowych i zawierania pre –umów ogłaszając jedynie konkursy jednoetapowe.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: W związku z wątpliwościami ZK co do zgodności z ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o *zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, z późn. zm.) stosowania pre-umów, zwrócono się o opinię w tej sprawie Departamentu Prawnego oraz Departamentu Koordynacji Funduszy Unii Europejskiej (pełniącego rolę IK UP) w MliR.

Zgodnie z przedstawionymi stanowiskami, ustawa wdrożeniowa nie przewiduje zawierania pre-umów w toku ubiegania się o dofinansowanie. Ustawodawca posługuje się wyłącznie pojęciem umowy o dofinansowanie, której zawarcie warunkowane jest wcześniejszym wyborem projektu do dofinansowania na podstawie spełniania kryteriów wyboru projektów.

W związku z powyższym, kluczowe dla otrzymania dofinansowania jest spełnianie wspomnianych kryteriów, a nie warunków narzuconych przez właściwą instytucję w pre-umowie. O ile wprowadzanie dodatkowych elementów do procedur związanych z wyborem projektów do dofinansowania jest możliwe, w szczególności gdy jest racjonalne i uzasadnione, to działanie takie nie może prowadzić do łamania lub obchodzenia obowiązujących przepisów prawa.

Zaprzestanie procedowania z projektem w trakcie konkursu może mieć miejsce tylko w dwóch przypadkach. Pierwszym z nich będzie pozostawienie wniosku o dofinansowanie bez rozpatrzenia w wyniku niespełnienia wymogów formalnych (po nowelizacji ustawy, warunków formalnych) lub niepoprawienia oczywistej omyłki, zaś drugim otrzymanie negatywnej oceny w przypadku niespełnienia kryteriów wyboru projektów, co daje podstawę wnioskodawcy do skorzystania ze ścieżki odwoławczej i złożenia protestu.

Ustawa nie przewiduje zaprzestania procedowania z danym projektem w trakcie trwania konkursu na innej podstawie, w tym na podstawie zapisów pre-umowy. Brak negatywnej oceny projektu, był ewidentnym pozbawieniem wnioskodawcy możliwości złożenia skutecznego protestu, a co za tym idzie wypaczeniem i obejściem obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie.

Wątpliwości budzi zarówno konstrukcja pre-umowy, co do jej spójności z regulaminem oraz roli w systemie wyboru projektów do dofinansowania, a także pozostałe regulacje dotyczące konkursu. Przykładem jest zapis o wyborze projektów do dofinansowania na pierwszym etapie konkursu z jednoczesnym zastrzeżeniem w pre-umowie, że na wybrany do dofinansowania na pierwszym etapie konkursu projekt może nie wystarczyć środków. Ponadto wspomniany wstępny wybór bazuje na niepełnej ocenie, która jest kontynuowana w drugim etapie konkursu.

W związku z tym sposób przeprowadzenia konkursu i zasady na których to nastąpiło budzą poważne wątpliwości co do zgodności z prawem.

W związku z powyższym, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

4. Brak jasnych zasad zawierania umów warunkowych w ramach naboru nr RPSW.07.02.00-IZ.0026-078/16.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Wzór umowy jest dostępny każdorazowo jako załącznik do Regulaminów poszczególnych naborów. Należy nadmienić, iż dotychczas beneficjenci zawierający umowy nie zgłaszali żadnych uwag co do przejrzystości ich zapisów, a zdecydowana większość beneficjentów korzysta z możliwości przedłożenia dokumentów w terminie późniejszym wskazanym w umowie.

Przyjęty przez IZ wzór umowy o dofinansowanie zawiera w swoich postanowieniach, m.in. warunek rozwiązujący w sytuacji nie złożenia wymaganych dokumentów określonych w załączniku do umowy we wskazanym przez beneficjenta terminie. Jednocześnie jednym z warunków przekazania płatności na rzecz beneficjenta jest pozytywna weryfikacja złożonych dokumentów.

Nadmieniam jednocześnie, że przyjęte rozwiązania w zakresie dostarczania niektórych dokumentów (decyzji, pozwoleń etc.) już po zawarciu umowy o dofinansowanie wzorowane były na przyjętych praktykach na szczeblu krajowym, np. w POIiŚ.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Przyjęty przez IZ wzór umowy o dofinansowanie zawiera w swoich postanowieniach warunek rozwiązujący w sytuacji nie złożenia wymaganych dokumentów określonych w załączniku do umowy we wskazanym przez beneficjenta terminie. Jednocześnie jednym z warunków przekazania płatności na rzecz beneficjenta jest, m.in. terminowe złożenie tych dokumentów i ich pozytywna weryfikacja.

Wzór umowy każdorazowo jest dostępny jako załącznik do Regulaminów poszczególnych naborów. Należy nadmienić, iż dotychczas beneficjenci zawierający umowy nie zgłaszali żadnych uwag co do przejrzystości zapisów, a zdecydowana ich większość korzysta z możliwości przedłożenia dokumentów w terminie późniejszym, wskazanym w umowie.

Przy tym IZ nadmienia, że przyjęte rozwiązania w zakresie dostarczania niektórych dokumentów (decyzji, pozwoleń etc.) już po zawarciu umowy o dofinansowanie wzorowane były na przyjętych praktykach np. w POIiŚ.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Brak jasnych zasad jakie dokumenty są przedkładane na II etapie oceny, jakie dokumenty mogą spowodować wydłużenie terminu na złożenie dokumentów na II etapie oceny, a jakie dokumenty są niezbędne na etapie składania wniosku o płatność.

W związku z powyższym, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

5. IZ RPO WŚ dokonywała zmian regulaminów konkursów po zakończeniu naborów wniosków o dofinansowanie, co mogło skutkować nierównym traktowaniem wnioskodawców.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Zmiany do Regulaminów konkursów dwuetapowych wynikały z niskiej kontraktacji środków widocznych w systemie SL2014. Dlatego też decyzją Zarządu było wprowadzenie zmian poprzez umożliwienie beneficjentom skorzystania z możliwości przekształcenia pre-umowy w umowę, w której wskazany byłby termin złożenia dokumentów tożsamy z terminem wskazanym w pre-umowie. Działanie takie miało na celu pokazanie kontraktacji środków (które w przypadku pre-umów były niewidoczne w systemie SL2014). Działanie to nie skutkowało nierównym traktowaniem beneficjentów bowiem to do każdego beneficjenta należał wybór czy skorzysta on z możliwości przekształcenia pre-umowy czy też nie. Możliwość wprowadzenia zmian do Regulaminów konkursów w ww. zakresie konsultowana była z biurem radców prawnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: W związku z licznymi uwagami ze strony Komisji Europejskiej oraz Instytucji Koordynującej dotyczącymi niskiej kontraktacji środków w działaniach, gdzie ogłoszono konkursy dwuetapowe decyzją Instytucji Zarządzającej było podjęcie działań naprawczych wykazujących rzeczywisty poziom kontraktacji środków.

Decyzją Instytucji Zarządzającej było wprowadzenie zmian do niektórych Regulaminów konkursów dwuetapowych poprzez umożliwienie beneficjentom skorzystania z możliwości przekształcenia pre-umowy w umowę, w której wskazany byłby termin złożenia dokumentów tożsamy z terminem wskazanym w pre-umowie. Działanie takie miało na celu pokazanie kontraktacji środków (które w przypadku pre umów były niewidoczne w systemie SL). Działania to nie skutkowało nierównym traktowaniem beneficjentów, bowiem to do każdego beneficjenta należał wybór, czy skorzysta z

możliwości przekształcenia pre-umowy, czy też nie. Możliwość wprowadzenia zmian do Regulaminów konkursów konsultowana była z biurem radców prawnych Urzędu Marszałkowskiego.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zmiany Regulaminów konkursów, zwłaszcza po ich rozstrzygnięciu budzą wątpliwości co do przestrzegania zasady równego traktowania wnioskodawców. Wątpliwość tego rodzaju dotyczy także sytuacji, w której po rozstrzygnięciu konkursu, wstecznie, zmieniono w regulaminie warunki zawierania umów o dofinansowanie. Takie rozwiązanie ewidentnie nie jest zgodne z zasadami bezstronności i przejrzystości. W związku z tym sposób przeprowadzenia konkursu i zasady na których to nastąpiło budzą poważne wątpliwości co do zgodności z prawem.

W związku z powyższym, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

6. Zgodnie z zapisami Regulaminu pracy KOP, Przewodniczący KOP nie dokonuje oceny projektów. Na Kartach oceny projektów znajdują się podpisy Przewodniczącego KOP.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Przewodniczący KOP składa podpis jedynie na karcie wynikowej z oceny projektu, która stanowi załącznik do pisma informującego Wnioskodawcę o wynikach oceny projektu. W żadnym wypadku Przewodniczący KOP nie dokonuje oceny projektu i nie podpisuje się na kartach oceny, a jedynie na karcie wynikowej.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Instytucja Zarządzająca dostosuje zapisy Regulaminu konkursu do przyjętej praktyki w zakresie podpisywania przez Przewodniczącego KOP karty wynikowej, pn. Wynik oceny wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWS 2014-2020. Należy zaznaczyć, że jest to formularz, który de facto nie jest kartą oceny, a jedynie wykorzystywany jest do przekazania Wnioskodawcy informacji wraz z uzasadnieniem na temat wyniku oceny jego projektu.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane.

Zdaniem ZK składanie podpisu pod kartą wynikową stanowi element oceny wniosku/akceptacji tej oceny.

7. Nierzetelne wypełnienie kart oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektów ramach RPO WŚ 2014-2020 – kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Instytucja Zarządzająca dołoży wszelkiej staranności przy wypełnianiu kart oceny wniosku, aby uniknąć omyłek pisarskich.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Instytucja Zarządzająca dołoży wszelkiej staranności przy wypełnianiu kart oceny wniosku w tym opatrzenia dokumentu datą. Jednocześnie informuję, że w przypadku kryterium formalnego nr 7 nastąpiło doprecyzowanie informacji zgodnie z przypisem. W przypadku kryterium dopuszczającego ogólnego nr 4 kryterium w Karcie oceny zostało zawężone, jednak nie działało na szkodę Wnioskodawców, ponieważ w tym konkursie ich nie dotyczyło. W przypadku kryterium dopuszczającego ogólnego nr 12 nastąpiło doszczegółowienie informacji, co również nie miało wpływu na zawężenie grona Wnioskodawców czy odrzucenie projektu. W przypadku kryterium punktowego nastąpiło omyłkowe przekopiowanie jednej linijki kryterium. Całość natomiast znajduje się w części dotyczącej instrukcji wypełniania kryterium.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane.

8. IZ DWEFS nie zamieściła na stronie www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl, w zakładce dotyczącej konkursu nr RPSW.08.02.01-IZ.00-26-192/18 zaktualizowanej wersji Regulaminu Pracy Komisji Oceny Projektów z 20 czerwca 2018 r., stanowiącego załącznik do Uchwały Zarządu WŚ

nr 4013/18, pomimo że KOP rozpoczęła prace 25 czerwca 2018 r. oraz, że w protokole końcowym z prac KOP podano, że KOP działała zgodnie z Regulaminem z 20 czerwca 2018 r.

Z wyjaśnienia IZ DWEFS wynika, że KOP działała według Regulaminu z 18 kwietnia 2018 r., (zał. do Uchwały Zarządu WŚ nr 3789/18), co oznacza, że w pracach KOP nie uwzględniono zmian wprowadzonych Regulaminem z 20 czerwca 2018 r.

Stanowisko IZ RPO WŚ: W ramach naboru nr RPSW.08.02.01-IZ.00-26-192/18 Komisja Oceny Projektów działała zgodnie z Regulaminem Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego RPOWŚ 2014-2020, który został zatwierdzony Uchwałą Nr 3789/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18.04.2018 r.

W Protokole z prac Komisji Oceny Projektów dla konkursu: RPSW.08.02.01-IZ.00-26-192/18 doszło do omyłki pisarskiej odnośnie Nr Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego dotyczącej Regulaminu Komisji Oceny Projektów.

Do protokołu z dnia 17.10.2018 r. została dołączona omyłkowo Uchwała Nr 4013/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20.06.2018 r. w sprawie zatwierdzenia zaktualizowanego Regulaminu Pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty współfinansowane z EFS RPOWŚ 2014-2020 r. Jednocześnie do protokołu dołączony był poprawny Regulamin Pracy Komisji Oceny Projektów.

Różnice między Regulaminami polegają na zmianie zapisu terminu dostarczenia pism.

a) Str. 11 pkt. 4

– było: Jeżeli projekt zostanie odrzucony z powodu niespełniania co najmniej jednego z kryteriów: zgodności ze Strategią ZIT KOF (o ile dotyczy), dopuszczających, horyzontalnych lub dostępu IOK niezwłocznie po zakończeniu I etapu oceny merytorycznej przekazuje Wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu oceny projektu oraz jego negatywnej ocenie wraz ze zgodnym z art. 45 ust. 5 ustawy pouczeniem o możliwości wniesienia protestu, o którym mowa w art. 53 ust. 1 ww. ustawy w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania pisma;

– jest: Jeżeli projekt zostanie odrzucony z powodu niespełniania co najmniej jednego z kryteriów: zgodności ze Strategią ZIT KOF (o ile dotyczy), dopuszczających, horyzontalnych lub dostępu IOK niezwłocznie po zakończeniu I etapu oceny merytorycznej przekazuje Wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu oceny projektu oraz jego negatywnej ocenie wraz ze zgodnym z art. 45 ust. 5 ustawy pouczeniem o możliwości wniesienia protestu, o którym mowa w art. 53 ust. 1 ww. ustawy w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia dostarczenia pisma.

b) Str. 13 pkt. 9

– było: Jeżeli projekt zostanie odrzucony z powodu niespełniania co najmniej jednego z kryteriów merytorycznych, (tj.: nie otrzymał od każdego oceniającego wymaganego minimum 60% punktów w każdej z części oceny merytorycznej) IOK niezwłocznie po zakończeniu tego etapu oceny przekazuje Wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu oceny projektu oraz jego negatywnej ocenie wraz ze zgodnym z art. 45 ust. 5 ustawy pouczeniem o możliwości wniesienia protestu, o którym mowa w art. 53 ust. 1 ww. ustawy w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania pisma;

– jest: Jeżeli projekt zostanie odrzucony z powodu niespełniania co najmniej jednego z kryteriów merytorycznych, (tj.: nie otrzymał od każdego oceniającego wymaganego minimum 60% punktów w każdej z części oceny merytorycznej) IOK niezwłocznie po zakończeniu tego etapu oceny przekazuje Wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu oceny projektu oraz jego negatywnej ocenie wraz ze zgodnym z art. 45 ust. 5 ustawy pouczeniem o możliwości wniesienia protestu, o którym mowa w art. 53 ust. 1 ww. ustawy w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia dostarczenia pisma.

c) Str. 17 pkt. 5

– było: Poprawiony wniosek (w wersji elektronicznej - LSI i 2 egz. w wersji papierowej) należy dostarczyć do Sekretariatu IZ DW EFS w nieprzekraczalnym terminie 7 dni kalendarzowych od dnia następnego po dacie otrzymania pisma, o którym mowa w punkcie 4 a).

W przypadku braku akceptacji propozycji KOP (z kart oceny oraz stanowiska negocjacyjnego - jeśli dotyczy) istnieje możliwość przeprowadzenia negocjacji jeżeli wnioskodawca skieruje pismo

informujące o chęci podjęcia negocjacji w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia następnego po dacie otrzymania pisma. W przypadku pisma nadsyłanego pocztą lub przesyłką kurierską o zachowaniu terminu decyduje data wpływu do IOK.

– jest: Poprawiony wniosek (w wersji elektronicznej - LSI i 2 egz. w wersji papierowej) należy dostarczyć do Sekretariatu IZ DW EFS w nieprzekraczalnym terminie 7 dni kalendarzowych od dnia doręczenia pisma, o którym mowa w punkcie 4 a).

W przypadku braku akceptacji propozycji KOP (z kart oceny oraz stanowiska negocjacyjnego - jeśli dotyczy) istnieje możliwość przeprowadzenia negocjacji jeżeli wnioskodawca skieruje pismo informujące o chęci podjęcia negocjacji w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia doręczenia pisma. W przypadku pisma nadsyłanego pocztą lub przesyłką kurierską o zachowaniu terminu decyduje data wpływu do IOK.

d) Str. 18 pkt. 12

– było: Wnioskodawca odpowiada za sporządzenie nowego wniosku, zmienionego w stosunku do rozpatrzonego przez KOP o ustalenia zawarte w protokole z negocjacji, w wyniku ustaleń oceniających lub przewodniczącego KOP oraz zobowiązuje się dostarczyć poprawiony wniosek do siedziby IOK w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia następnego po dacie podpisania protokołu w ilości dwóch egzemplarzy w wersji papierowej (oryginał i kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem lub 2 oryginały) oraz w wersji elektronicznej – LSI. W przypadku wniosku nadsyłanego pocztą lub przesyłką kurierską o zachowaniu terminu decyduje data wpływu do IOK;

– jest: Wnioskodawca odpowiada za sporządzenie nowego wniosku, zmienionego w stosunku do rozpatrzonego przez KOP o ustalenia zawarte w protokole z negocjacji, w wyniku ustaleń oceniających lub przewodniczącego KOP oraz zobowiązuje się dostarczyć poprawiony wniosek do siedziby IOK w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia podpisania protokołu w ilości dwóch egzemplarzy w wersji papierowej (oryginał i kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem lub 2 oryginały) oraz w wersji elektronicznej – LSI. W przypadku wniosku nadsyłanego pocztą lub przesyłką kurierską o zachowaniu terminu decyduje data wpływu do IOK.

Jednocześnie należy zaznaczyć, iż zgodnie z Ustawą z dnia 11 lipca 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 do czasu rozstrzygnięcia konkursu właściwa instytucja nie może zmieniać regulaminu konkursu w sposób skutkujący nierównym traktowaniem wnioskodawców (art. 41, ust.3).

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: W przypadku ogłaszania kolejnych konkursów Instytucja Zarządzająca dołoży wszelkiej staranności do zamieszczania aktualnych wersji dokumentów oraz dochowywać staranności przy sporządzaniu protokołów z oceny KOP.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Wyjaśnienia IZ RPO WŚ zostały przyjęte do wiadomości. Z uwagi na fakt, że deklaracja IZ RPO dotyczy przyszłego okresu, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

9. Stwierdzono rozbieżności w przedstawionych Kartach oceny wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 dla działania 1.2 a dokumentami zatwierdzonymi przez Komitet Monitorujący w zakresie stosowanych kryteriów wyboru projektów.

Stanowisko IZ RPO WŚ: W protokole z XVII posiedzenia Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020 z dnia 27 listopada 2017 r. w obecności przedstawicieli, m. in. Ministerstwa Rozwoju, poruszono problem doprecyzowania zapisów określających limity wartości. Ustalono, iż Ustawa wdrożeniowa dopuszcza, aby doprecyzowywać kryteria przyjęte przez Komitet Monitorujący w momencie doprecyzowania regulaminu naboru, zamiast przyjmować nowe kryteria każdorazowo do nowego regulaminu. Powyższe zostało uwzględnione w pracach IZ RPOWŚ.

Jednocześnie na XVIII posiedzeniu Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 dnia 21 marca 2018 r. również przy udziale przedstawicieli, m. in. Ministerstwa Rozwoju odniesiono się do uwagi dotyczącej blankietowego przygotowania kryteriów, tj. zamieszczania wykropkowanych informacji.

Na poprzednim, XVI posiedzeniu Komitetu Monitorującego podjęto uchwałę dotyczącą, m.in. zasadności umieszczania takich zapisów. Chodziło o nie wpisywanie każdorazowo przy ogłaszanych konkursach konkretnego numeru konkursu czy limitów, które są określane regulaminem. Uwaga ta nie została zaakceptowana, ponieważ nie jest zmianą wymaganą przy przyjęciu kryteriów ogólnych, natomiast w momencie ogłoszenia konkursu w miejsce kropek pojawiają się konkretne informacje wynikające z regulaminu konkursu.

Ponadto informuję, że w przypadku naboru nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18, kryterium formalnego nr 7, nastąpiło doprecyzowanie informacji zgodnie z przypisem. W przypadku kryterium dopuszczającego ogólnego nr 4 kryterium w Karcie oceny zostało zawężone, jednak nie działało na szkodę Wnioskodawców, ponieważ w naborze nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18 ich nie dotyczyło. W przypadku kryterium dopuszczającego ogólnego nr 12 nastąpiło doszczegółowienie informacji, co również nie miało wpływu na zawężenie grona Wnioskodawców czy odrzucenie projektu. W przypadku kryterium punktowego nastąpiło omyłkowe przekopiowanie jednej linijki kryterium. Całość natomiast znajduje się w części dotyczącej instrukcji wypełniania kryterium. W związku z zaistniałą sytuacją informuję, iż Instytucja Zarządzająca dołoży wszelkiej staranności przy wypełnianiu kart oceny wniosku o dofinansowanie, m.in. w zakresie opatrzenia dokumentu datą.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Instytucja Zarządzająca deklaruje przestrzeganie ww. wytycznych.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane.

10. Wersje papierowe list projektów sporządzone przez Komisję Oceny Projektów po poszczególnych etapach oceny w ramach konkursu nr **RPSW.08.02.01-IZ.00-26-192/18** nie zostały opatrzone datą ich sporządzenia i/lub datą podpisania. Z kolei w naborze projektów nr **RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18** stwierdzono przypadki braku dat przy zatwierdzaniu przez Przewodniczącego protokołów z prac Komisji Oceny Projektów (KOP), mimo takiego wskazania w zastosowanym formularzu protokołu.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Nabór nr RPSW.08.02.01-IZ.00-26-192/18. Instytucja Zarządzająca – Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego przy sporządzaniu list zachowuje wymogi wynikające z dokumentów programowych, tj. Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020.

Ww. dokumenty nie obligują IZ do zamieszczania na tworzonych listach przez Komisję Oceny Projektów, dat sporządzenia tychże list. Jednocześnie informuję, iż KOP sporządza listy zgodnie z harmonogramem oceny projektów zamieszczanym na stronie internetowej RPOWŚ. Harmonogram oceny tworzony jest na podstawie Regulaminu konkursu, który zawiera orientacyjny termin oceny projektów oraz orientacyjny termin rozstrzygnięcia konkursu zgodnie z ww. Wytycznymi (o ostatecznym terminie rozstrzygnięcia, decyduje liczba wniosków, które wpłyną na konkurs). KOP działa jednocześnie zgodnie z Regulaminem pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z EFS RPOWŚ 2014-2020 w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, który określa termin zamieszczenia planowanego harmonogramu przeprowadzenia weryfikacji warunków formalnych i oceny merytorycznej projektów w ramach konkursu. KOP przestrzega dat zawartych w harmonogramie oceny projektów. Ponadto informuję, że zgodnie z ww. dokumentami zatwierdzeniu, Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, podlega lista ocenionych projektów, o której mowa w art. 45 ust. 6, zawierającą przyznane oceny, wskazując projekty wybrane do dofinansowania, o których mowa w art. 39 ust. 2. Datą zatwierdzenia listy jest data podpisania Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. Wytyczne obligują IZ do zamieszczenia na stronie internetowej listy projektów zakwalifikowanych do kolejnego etapu, albo listy, o której mowa w art. 46 ust. 3. W związku z tym, wskazane listy również są przekazywane do zatwierdzenia Przewodniczącemu KOP i akceptacji Dyrekcji.

W przypadku naboru projektów nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18 informuję, iż mimo braku takiego wymogu Instytucja Zarządzająca dołoży wszelkiej staranności przy sporządzaniu protokołów z prac KOP, w tym wstawiania dat na dokumentach.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Instytucja Zarządzająca dołoży wszelkiej staranności przy wypełnianiu kart oceny wniosku, sporządzania protokołów z prac KOP, w tym wstawiania dat na dokumentach.

Stanowisko zespołu Kontrolującego: Wyjaśnienia IZ RPO zostały przyjęte do wiadomości. Z uwagi na fakt, że deklaracja IZ RPO dotyczy przyszłego okresu, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

11. W Regulaminie konkursu nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 termin rozstrzygnięcia konkursu nie został podany w sposób prawidłowy, zgodny z Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020.

Stanowisko IZ RPO WS: W Regulaminie konkursu nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 orientacyjny termin rozstrzygnięcia konkursu podano na wrzesień 2017 roku, pod warunkiem nie przedłużania terminów oceny przez Marszałka Województwa/ Członka Zarządu.

Uchwała Zarządu nr 3120/17 dotycząca rozstrzygnięcia konkursu i warunkowego wyboru projektów zakwalifikowanych do wsparcia po I etapie dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 dla Działania 7.2 Rozwój potencjału endogenicznego jako element strategii terytorialnej dla określonych obszarów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 dla projektów realizowanych w zakresie potencjału endogenicznego, podjęta została w dniu 20 października 2017r. Przesunięcie tego terminu spowodowane było wydłużeniem terminu oceny formalnej. Stosowna informacja o wydłużeniu terminu została zamieszczona na stronie internetowej pod naborem po otrzymaniu zgody Marszałka na wydłużenie terminu oceny.

W związku z powyższym rozstrzygnięcie konkursu, o którym mowa zarówno w Regulaminie jak i w Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 nastąpiło w momencie podjęcia Uchwały Zarządu zatwierdzającej listę rankingową projektów wybranych do realizacji (po I etapie konkursu w konkursach dwuetapowych).

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Instytucja Zarządzająca obecnie stosuje praktykę ogłaszania konkursów jednoetapowych, gdzie w Regulaminie konkursów podawany jest orientacyjny termin rozstrzygnięcia naboru, zgodnie z wytycznymi.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane.

12. Błędny status wniosku o dofinansowanie w SL2014.

Stanowisko IZ RPO WS: Przyjęty przez Instytucję Zarządzającą tryb konkursów dwuetapowych nie ma pełnego odzwierciedlenia w SL2014, o czym Instytucja Zarządzająca informowała już Instytucję Koordynującą na początkowym etapie wdrażania programu. Wypracowana ścieżka nadawania statusów wnioskowi zakłada, że w przypadku projektów, które przechodzą dwuetapową ocenę, po I etapie wniosek otrzymuje status „w trakcie oceny”. W przypadku pre-umów nadawany status wniosku w SL2014 to również status „w trakcie oceny”, co oznacza, że projekt będzie podlegał ocenie jeszcze na II etapie. Dopiero po pozytywnej ocenie dokonanej na II etapie status wniosku będzie określał projekt jako „zatwierdzony do realizacji”.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Instytucja Zarządzająca dołoży wszelkiej staranności aby na bieżąco aktualizować zapisy w SL 2014.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia jednostki. Dla projektu nr RPSW.07.02.00-26-0019/16 została rozwiązana pre-umowa, natomiast w SL widnieje status: „w trakcie oceny”.

W związku z powyższym, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

13. Stwierdzono uchybienia dotyczące jakości udostępnianych wnioskodawcom informacji:

- Stwierdzono przypadek nakładania się terminów w poszczególnych rundach konkursowych naboru RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18 (ostatni dzień składania wniosków w II rundzie, był jednocześnie pierwszym – w III rundzie).
- W piśmie do wnioskodawcy informującym o nie otrzymaniu wymaganych punktów i prawie do wniesienia protestu, stwierdzono przypadek błędnie podanego numeru konkursu oraz przywołano kryteria innego konkursu (Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.0026-0066/18).

Stanowisko IZ RPO WS: W przypadku naboru projektów nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-204/18 podzielonego na rundy, był to pierwszy taki nabór, który został ogłoszony w ramach Oddziału. Równolegle został ogłoszony konkurs z tego samego Działania, ale o innych założeniach. Nastąpiła omyłka pisarska w Regulaminie Konkursu. W związku z zaistniałą sytuacją, Instytucja Zarządzająca zobowiązuje się, iż dołoży wszelkiej staranności przy ustalaniu poszczególnych dat rozpoczęcia oraz zakończenia poszczególnych rund naboru.

Podobnie w przypadku poinformowania Wnioskodawcy o wynikach oceny. Instytucja Zarządzająca niezwłocznie po wykryciu nieścisłości skorygowała swój błąd. Jednocześnie zobowiązuje się do dołożenia wszelkiej staranności przy przekazywaniu wnioskodawcom pisemnej informacji dotyczącej rozstrzygnięcia konkursu.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: W przypadku naboru podzielonego na rundy, był to pierwszy taki nabór, który został ogłoszony w ramach Oddziału. Równolegle został ogłoszony konkurs z tego samego Działania, ale o innych założeniach. Nastąpiła omyłka pisarska w Regulaminie Konkursu. W związku z zaistniałą sytuacją, Instytucja Zarządzająca zobowiązuje się iż dołoży wszelkiej staranności przy ustalaniu poszczególnych dat rozpoczęcia oraz zakończenia poszczególnych rund naboru.

Podobnie w przypadku poinformowania Wnioskodawcy o wynikach oceny. Instytucja Zarządzająca niezwłocznie po wykryciu nieścisłości skorygowała swój błąd. Jednocześnie zobowiązuje się do dołożenia wszelkiej staranności przy przekazywaniu wnioskodawcom pisemnej informacji dotyczącej rozstrzygnięcia konkursu.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane.

14. Stosowane wzory kart ocen wniosków o dofinansowanie w ramach naboru nr RPSW.01.02.00IZ.00-26-204/18 nie były załącznikiem do Regulaminu KOP (zgodnie z wymogiem wskazanym w rozdziale 6.4 pkt 6 g Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020), natomiast stanowiły załączniki do Regulaminu konkursu. Załącznikiem do Regulaminu Konkursu był również Regulamin KOP.

Stanowisko IZ RPO WS: W Regulaminie Pracy KOP znajduje się zapis, że przeprowadzenie oceny projektów współfinansowanych z EFRR w ramach PROWŚ 2014-2020 odbywa się zgodnie z kryteriami wyboru projektów stanowiącymi załącznik do „Szczegółowego opisu osi priorytetowych RPOWŚ 2014-2020” (kryteria zatwierdzone właściwą Uchwałą przez KM RPOWŚ). Ocena projektów prowadzona jest w oparciu o kryteria zatwierdzone przez KM RPOWŚ. Ogólny Wzór karty oceny spełniania kryteriów wyboru projektów stanowi załącznik do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ 2014-2020. Wzór karty dla poszczególnych działań będzie zawierał obowiązujące kryteria przyjęte właściwą uchwałą przez KM PROWŚ i każdorazowo będzie zatwierdzany wraz z dokumentacją konkursową przez Instytucję Organizującą Konkurs. W rozdziale 6.4 pkt 5 g Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 znajduje się zapis, określający sposób działania KOP, tj. regulamin pracy KOP, w którym uwzględnia się w szczególności wzory dokumentów, którymi będzie posługiwała się KOP. W Regulaminie Pracy KOP zatwierdzonym Uchwałą nr 3237/17 z dnia 22 listopada 2017 r. znajduje się zatem ogólny zapis o dokumentach, którymi ma się posługiwać KOP. Nie ma natomiast konkretnych wzorów, ponieważ powodowałoby to konieczność zmiany Regulaminu Pracy KOP przed każdym naborem. Jednocześnie w rozdziale 6.3 pkt 2 ust. g Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 zostały określone obowiązkowe załączniki do Regulaminu Konkursu, którymi są m. in. kryteria wyboru projektów wraz z podaniem ich znaczenia, który to obowiązek został wypełniony.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane. Natomiast odstąpiono od wydania zalecenia w tym zakresie, z uwagi na załączenie do Regulaminu Konkursu wzorów kart oceny oraz regulaminu KOP (zgodnie z pkt 7 Zaleceń).

15. Inne uchybienia tj.: przyjęto niejasny z punktu widzenia techniki legislacyjnej tryb postępowania który spowodował, że na dzień ogłaszania przedmiotowego konkursu nr RPSW.01.02.00-IZ.0026-204/18, tj. 29.05.2018 roku zatwierdzane załączniki obowiązywały jednocześnie (np. lista członków KOP zatwierdzona na podstawie uchwały 3237/17 oraz lista członków KOP zatwierdzona w kwietniu 2018 roku uchwałą 3828/18).

Stanowisko IZ RPO WS: Instytucja Zarządzająca informuje, iż Uchwała 3237/17 z 22 listopada 2017r. dotyczyła przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów (KOP) obowiązującego dla konkursów ogłaszanych po wejściu w życie ustawy z 7 lipca o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz niektórych innych ustaw (konkursy ogłaszane od 2 września 2017 roku) oraz powołania członków Komisji Oceny Projektów (KOP) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Natomiast Uchwała nr 3828/18 z 24 kwietnia 2018r. dotyczyła zmiany załącznika nr 2 do Uchwały nr 1958/16 z dnia 16 listopada 2016 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów (KOP) oraz powołania członków Komisji Oceny Projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Zamierzeniem Instytucji Ogłaszającej Konkurs zamieszczenie obu uchwał miało swoje uzasadnienie. Pierwsza uchwała dotyczyła bowiem Regulaminu Pracy KOP, natomiast druga miała wskazywać aktualną listę członków Komisji Oceny Projektów.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Instytucja Zarządzająca informuje, iż Uchwała 3237/17 z 22 listopada 2017r. dotyczyła przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów (KOP) obowiązującego dla konkursów ogłaszanych po wejściu w życie ustawy z 7 lipca o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz niektórych innych ustaw (konkursy ogłaszane od 2 września 2017 roku) oraz powołania członków Komisji Oceny Projektów (KOP) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Natomiast Uchwała nr 3828/18 z 24 kwietnia 2018r. dotyczyła zmiany załącznika nr 2 do Uchwały nr 1958/16 z dnia 16 listopada 2016 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów (KOP) oraz powołania członków Komisji Oceny Projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Zamierzeniem Instytucji Ogłaszającej Konkurs zamieszczenie obu uchwał miało swoje uzasadnienie. Pierwsza uchwała dotyczyła bowiem Regulaminu Pracy KOP, natomiast druga miała wskazywać aktualną listę członków Komisji Oceny Projektów. Jednocześnie, Instytucja Zarządzająca zobowiązuje się, iż w kolejnych naborach będzie obowiązywać przy rozstrzygnięciu konkursu aktualna lista członków KOP powołanych ostatnią Uchwałą Zarządu.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ. Z uwagi na fakt, że deklaracja IZ RPO dotyczy przyszłego okresu, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

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.

1. Procedury weryfikacji wniosków o płatność nie przewidują weryfikacji posiadania przez Beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej lub odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.

Stanowisko IZ RPO WS: Oddział Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju UMWS, w ramach weryfikacji wniosków o płatność, każdorazowo sprawdza czy wprowadzono do SL2014, w zakładce „Zestawienie dokumentów” numer ewidencyjny/księgowy dla każdego przedstawionego do rozliczenia lub poświadczenia dokumentu. Posiadanie przez beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej sprawdzane jest na etapie kontroli projektu. Procedura weryfikacji stosowania wyodrębnionej ewidencji księgowej w zależności od typu Beneficjenta zostanie opracowana i wprowadzona do Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWS przy najbliższej aktualizacji. Jednocześnie przy tejże aktualizacji IW Oddział Wdrażania Projektów w Departamencie Wdrażania EFS UMWS również rozszerzy zakres listy sprawdzającej do wniosku o płatność o wskazany wyżej zakres, a także wprowadzi do metodologii pogłębionej analizy wniosków o płatność zawartej w Rocznym Planie Kontroli konieczność weryfikacji prowadzenia przez beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu.

Stanowisko IZ RPO WS do zalecenia w powyższym zakresie: W ramach wykonania w/w zalecenia Instytucja Zarządzająca wprowadzi do karty oceny wniosków o płatność pytanie dotyczące prowadzenia przez Beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej. Procedura weryfikacji stosowania wyodrębnionej ewidencji księgowej w zależności od typu Beneficjenta (np. różne formy prowadzonej działalności) zostanie opracowana i wprowadzona do Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWS. Do czasu jej zatwierdzenia Beneficjenci będą zobowiązani przez IZ do załączenia do wniosku o płatność oświadczenia o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej dla realizowanego projektu ze wskazaniem dokumentu źródłowego opisującego tę czynność, zgodnie z zapisem §16 ust.1 umowy o dofinansowanie projektu.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej dla realizowanego projektu nie jest wystarczającym dokumentem do weryfikacji WnP. Na etapie kontroli wniosków o płatność beneficjent powinien przedkładać na przykład wyciąg z konta syntetycznego, który jest potwierdzeniem prowadzenia przez niego wyodrębnionej ewidencji księgowej dla danego projektu.

Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane.

2. Pracownicy DW EFS/ EFRR zgodnie ze Szczegółowymi zasadami funkcjonowania Departamentów oraz IW IZ oraz IC RPO WS na lata 2014-2020 (Wersja 9 z marca 2018 roku) poza realizacją wniosków o płatność odpowiadali także za zadania w obszarze wyboru i zatwierdzania wniosków do dofinansowania. Uwzględniając fakt, że ten sam Oddział, w ramach którego weryfikowane były WnP odpowiadał również za nabory i ich ocenę, stwierdza się brak rozdzielenia funkcji pomiędzy obszarem wyboru i zatwierdzenia operacji oraz kontroli zarządczych na poziomie Kierownika Oddziału oraz Z-cy Dyrektora DW EFS/ EFRR.

Ponadto, w ramach nowo powstałej struktury organizacyjnej UMWS, w IZ RPO WS istnieje duże ryzyko braku rozdzielenia funkcji wymaganych pkt 1.11 Wytycznych w zakresie weryfikacji przeprowadzanych przez Państwa Członkowskie w odniesieniu do projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych, FS i EFMiR, tj.: „Aby zapewnić zgodność z zasadą rozdzielenia funkcji (por. art. 72 lit. b) RWP) i uniknąć ryzyka powstającego w przypadku, gdy IZ (lub IP) odpowiada za (i) wybór i zatwierdzanie operacji, (ii) kontrole zarządcze oraz (iii) płatności, zapewnia się odpowiednie rozdzielenie obowiązków pomiędzy te trzy funkcje”. Ponadto, istnieje duże ryzyko braku rozdzielenia funkcji pomiędzy IZ a IC.

Stanowisko IZ RPO WS: W trakcie trwania kontroli, tj. 6-20 marca 2019 r., w związku ze zmianą struktury organizacyjnej UMWS przygotowywano aktualizację Opisu Funkcji i Procedur oraz Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej. Obowiązywały wówczas przepisy przejściowe. Ostateczna wersja Opisu Funkcji i Procedur została przyjęta Uchwałą nr 752/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26.06.2019 r. Natomiast Uchwałą nr 841/19 z dnia 17 lipca 2019r. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyjął Instrukcję

Wykonawczą Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 (wersja 11).

Zgodnie z obowiązującymi dokumentami wymagana rozdzielność funkcji zostaje zachowana odpowiednio:

1. OFIP wersja 6 - „Ogólne informacje”

... Instytucja Zarządzająca

Zgodnie z art. 123 ust.1 Rozporządzenia ogólnego oraz z art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy wdrożeniowej, funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego (IZ RPOWS) pełni Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Zarząd Województwa wykonuje swoje zadania w zakresie zarządzania i wdrażania RPOWS za pomocą odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Zgodnie z art. 125 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego, IZ odpowiada za zarządzanie programem operacyjnym zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansami, jak również odpowiada za prawidłowe i efektywne zarządzanie RPOWS 2014-2020. Dodatkowo, w ślad za art. 123 ust. 3 przywołanego powyżej rozporządzenia, realizuje zadania instytucji certyfikującej z zachowaniem rozdzielności funkcji pomiędzy IZ a IC. ...

... Instytucja Certyfikująca

Zgodnie z art. 123 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 ustawy wdrożeniowej powołano Biuro Certyfikacji, jako Instytucję Certyfikującą, umiejscowioną w ramach struktury organizacyjnej Instytucji Zarządzającej, z zachowaniem rozdzielności funkcji. Na podstawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 243/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 lutego 2019 r. rolę Instytucji Certyfikującej przejął Oddział Certyfikacji (KC-V) w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO. ...

... 2.1.2. Wyszczególnienie funkcji i zadań pełnionych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą. Zarząd Województwa wykonuje swoje zadania w zakresie zarządzania i wdrażania RPOWS za pomocą odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego: Departamentu Inwestycji i Rozwoju, Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departamentu Budżetu i Finansów, Departamentu Kontroli i Audytu, Departament Kontroli i Certyfikacji RPO z zachowaniem rozdzielności funkcji pomiędzy IZ a IC. ...

... Zgodnie z art. 123 ust. 2 i 3 Rozporządzenia ogólnego oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 ustawy wdrożeniowej powołano Biuro Certyfikacji, które umiejscowione zostało w ramach struktury organizacyjnej Instytucji Zarządzającej. Na podstawie Regulaminu rolę Biura Certyfikacji przejął Oddział Certyfikacji w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO. Rozdzielność funkcji została zachowana poprzez podział zadań wynikających z działalności departamentu pomiędzy Dyrektora i jego Zastępcę.

3.2.1. Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek (w tym plan przydziału odpowiedniego personelu posiadającego niezbędne umiejętności). Informacje te odnoszą się również do instytucji pośredniczących, którym zostały oddelegowane niektóre zadania.

Instytucja Certyfikująca jest umiejscowiona w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO.

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO podlega bezpośrednio Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego. Pracą departamentu kieruje Dyrektor oraz jego Zastępca przy pomocy kierowników oddziałów i koordynatorów wieloosobowych stanowisk pracy. Dyrektor departamentu odpowiedzialny jest za właściwą realizację zadań Instytucji Certyfikującej, nadzoruje również Punkt Informacyjny Funduszy Europejskich oraz Oddział Nadzoru Właścicielskiego. W zakresie zadań IC Dyrektor może być zastępowany jedynie przez Kierownika Oddziału.”

2.IW IZ oraz IC wersja 11 - „10 certyfikacja wydatków”

Zgodnie z art. 123 ust. 2 i 3 Rozporządzenia ogólnego oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 ustawy wdrożeniowej powołano Biuro Certyfikacji, jako Instytucję Certyfikującą, umiejscowioną w ramach struktury organizacyjnej Instytucji Zarządzającej z zachowaniem rozdzielności funkcji. Na podstawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 243/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 lutego 2019 r. rolę Instytucji Certyfikującej przejął Oddział Certyfikacji (KC-V) w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO.

W myśl art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy wdrożeniowej Instytucją Zarządzającą dla regionalnego programu operacyjnego jest Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Zgodnie z art. 123 ust. 2 Rozporządzenia ogólnego oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 ustawy wdrożeniowej pełni on funkcję Instytucji Certyfikującej z zachowaniem rozdziału funkcji i zależności.

Zadania IC w imieniu Zarządu Województwa Świętokrzyskiego realizuje komórka właściwa ds. certyfikacji wydatków w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, niezależna od zadań zarządczo-kontrolnych wykonywanych w ramach RPOWŚ 2014-2020 i jest nią Oddział Certyfikacji - KC-V."

Odnosząc się natomiast do stwierdzenia, iż w ramach Departamentu Wdrażania EFS „ten sam Oddział, w ramach którego weryfikowane były WnP odpowiadał również za nabory i ich ocenę” należy stwierdzić, iż w Oddziale Wdrażania Projektów w Zespole ds. wdrażania projektów pozakonkursowych prowadzony jest nabór wniosków w trybie pozakonkursowym oraz ich ocena i wdrażanie. W przypadku projektu nr RPSW.08.05.02-26-0001/17 Beneficjentem projektu jest Województwo Świętokrzyskie/ Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach. Oceny merytorycznej wskazanego wniosku dokonywało dwóch niezależnych ekspertów. Zatem wybór i zatwierdzanie operacji dla naborów pozakonkursowych jest dokonywany w Oddziale Wdrażania Projektów, ale oceny merytorycznej nie będą przeprowadzały osoby, które będą pełniły rolę opiekunów projektów pozakonkursowych. W celu zapewnienia rozdzielnosci funkcji rozwiązanie takie będzie stosowane każdorazowo.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: ZK dokonał analizy przekazanego Opisu funkcji i procedur oraz Instrukcji Wykonawczej i wątpliwości w zakresie rozdzielnosci funkcji budzą następujące kwestie:

1. Stwierdzono brak rozdzielnosci funkcji na poziomie Marszałka Województwa, który ma nadzór nad Departamentami: Inwestycji i Rozwoju, Kontroli i Certyfikacji RPO (brak rozdzielnosci pomiędzy funkcje IZ i IC oraz wewnątrz IZ, tj.: wyboru i zatwierdzania operacji, kontroli zarządczych i certyfikacji)
 2. Departament Kontroli i Certyfikacji:
 - a) Zadania IC: brak w procedurach informacji kto zastępuje Dyrektora w przypadku jego nieobecności w zakresie realizacji zadań KC-V.
 - b) Stwierdzono brak rozdzielnosci funkcji na poziomie Zastępcy Dyrektora w zakresie zadań w obszarze wyboru i zatwierdzania operacji (procedura odwoławcza) oraz kontroli zarządczych (kontrola projektów). Ponadto, brak informacji kto zastępuje Zastępcę Dyrektora w zakresie powyższych zadań w przypadku jego nieobecności.
 3. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:
 - a) Z przedstawionych dokumentów nie wynika rozdzielnosc funkcji na poziomie Dyrektora oraz Kierownika Oddziału Planowania i Monitorowania w obszarze wyboru i zatwierdzania operacji oraz kontroli zarządczych (weryfikacje wniosków o płatność).
 - b) W przypadku nieobecności Dyrektora Departamentu istniejący system zastępstw może nie zapewniać rozdzielnosci funkcji, ponieważ do zadań Oddziałów EFS-I i EFS-III, które podlegają Zastępcy Dyrektora należy weryfikacja zarządcza, a do zadań Oddziałów EFS-II i EFS-IV, które podlegają Dyrektorowi należy wybór i zatwierdzania operacji.
 4. Departament Inwestycji i Rozwoju: możliwy jest brak rozdzielnosci funkcji na poziomie Dyrektora/Zastępcy Dyrektora w zakresie zadań w obszarze wyboru i zatwierdzania operacji (nabory) oraz kontroli zarządczych (weryfikacji wniosków o płatność).
W związku z powyższym, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.
3. W systemie SL2014 brak Kart oceny wniosku o płatność do WnP o statusie „do poprawy”. W systemie znajduje się jedynie Karta oceny wniosku o płatność tylko do ostatniej wersji złożonej przez Beneficjenta. Jest to niezgodne z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 („Ocenie podlegają wszystkie wnioski o płatność oraz wszystkie faktury lub równoważne dokumenty poświadczające poniesienie wydatków”).

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: IZ nie przewiduje każdorazowego załączania kart oceny wniosków o płatność do systemu SL2014, gdyż spowodowałoby to wydłużenie czasu weryfikacji wniosków oraz w konsekwencji znacząco wpłynęłoby na opóźnienia w wydatkowaniu środków. Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą (wersja 11) z dnia 11.07.2019 r. karta oceny zostaje sporządzona tylko w przypadku zatwierdzenia danego wniosku. Jeśli wniosek o płatność wymaga poprawy, zostaje odesłany do Beneficjenta w systemie SL2014 wraz z wiadomością o błędach poprzez zakładkę „Korespondencja”. Oznacza to, iż Oddział Rozliczeń zachowuje ścieżkę audytu, gdyż weryfikuje wszystkie wnioski o płatność, co wykazane jest w systemie poprzez nadawanie odpowiedniego statusu weryfikacji każdej wersji

wniosku. Wyjaśniamy, że w celu zapewnienia większej przejrzystości zachowania ścieżki audytu wprowadzono w ramach dobrej praktyki wykorzystanie pola „Dodatkowe informacje mające istotny wpływ na ocenę wniosku o płatność” w ramach funkcjonujących kart oceny wniosków o płatność. We wskazanym miejscu pracownicy oddziału będą informować o przebiegu weryfikacji wniosku wykazując liczbę zweryfikowanych wersji wniosku oraz czy wszelkie wskazane w korespondencji błędy zostały poprawione lub uzupełnione w zatwierdzonej wersji wniosku.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: IZ nie ma obowiązku każdorazowego załączania kart oceny wniosków o płatność do systemu SL2014, jednak w celu zachowania przejrzystości ścieżki audytu dobrą praktyką jest korzystanie z kolumny „uwagi” na Kartach oceny wniosków o płatność w celu podania przyczyn zwrotów do beneficjentów/powodów błędów we WnP. Wypełniona kolumna „uwagi” pozwoli osobie nieorientowanej w działaniach projektu łatwiej rozeznac się jak przebiegały etapy weryfikacji WnP.

Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane.

4. Długi okres od zatwierdzenia WnP do daty wypłaty środków dla Beneficjenta (Ostateczna wersja wniosku została złożona 7 sierpnia 2018 roku a środki zostały wypłacone w grudniu 2018 roku).

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: IZ RPO WŚ 2014-2020 dołoży wszelkich starań, aby dotrzymywać 90-dniowego terminu wypłaty środków dla Beneficjentów. Wszelkie ustalenia między departamentami, oddziałami i innymi komórkami zaangażowanymi w realizację RPO na bieżąco są przekazywane pracownikom w celu przyspieszenia wydatkowania środków.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane. Uwaga nie wpływa na treść informacji pokontrolnej.

5. Brak dokumentów niezbędnych do prawidłowej realizacji zadań po dokonaniu zmiany Regulaminu organizacyjnego UMWS.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Dnia 29.08.2019 r. na adres e-mail: sekretariatDCD@miir.gov.pl został przekazany Opis Funkcji i Procedur (wersja 6) przyjęty Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 752/19 z dnia 26.06.2019r. oraz Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przyjęta Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 841/19 z dnia 17.07.2019r. wraz z ww. Uchwałami.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości uwagę IZ, ze względu na przewlekłość w opracowywaniu ww. dokumentów ustalenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane. Zespół kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia w tym zakresie.

6. Błąd we wnioskowanej kwocie refundacji, zrobiony przez Beneficjenta, został wychwycony dopiero na etapie ponownej weryfikacji WnP przez Oddział Potwierdzania Płatności.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Pracownicy zawsze starają się rzetelnie weryfikować wnioski o płatność wpływające od beneficjentów. Niemniej jednak w przypadku kumulacji rozpatrywanych wniosków (kiedy to każdy pracownik musi zweryfikować po kilkanaście wniosków o płatność w tym samym czasie), mogą pojawić się niedopatrzności, które jednak nie rodzą konsekwencji dla beneficjenta w postaci opóźnień w wypłacie bądź wielkości wypłacanych środków. Służy temu, m.in. system sprawdzania wniosków również przez Oddział Płatności.

Aby przeciwdziałać nawarstwianiu się obciążeń pracowników związanych z dużą liczbą wpływających wniosków (aktualnie weryfikacji wniosków o płatność dokonuje jedynie 14 osób)

Kierownictwo podejmuje działania zmierzające do zwiększenia obsady kadrowej, co bezpośrednio przełoży się na rozłożenie obciążenia wynikającego z intensywności pracy w oddziale.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ, niemniej ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane.

7. Do Kart oceny wniosku o płatność w systemie SL2014 nie były dołączone deklaracje o bezstronności i poufności.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Procedury funkcjonujące w okresie objętym kontrolą nie przewidywały konieczności sporządzania deklaracji bezstronności na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Oddział Wdrażania Projektów w Departamencie Wdrażania EFS UM WŚ wprowadził do IW v. 11 obowiązek podpisywania ww. deklaracji (załącznik EFS.I.15).

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: Wprowadzono do Instrukcji Wykonawczej (wersja 11) z dnia 11.07.2019 r. zapis o obowiązku składania oświadczeń o bezstronności na etapie rozpatrywania wniosków o płatność według wzoru stanowiącego załącznik IR.XIII.65 do ww. Instrukcji Wykonawczej.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Zespół kontrolujący przyjmuje do wiadomości uwagę IZ, niemniej ustalenie w przedmiotowym zakresie zostało podtrzymane. W związku z wprowadzeniem do aktualnej IW oświadczeń o bezstronności na etapie rozpatrywania WnP zespół kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia w tym zakresie.

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

1. Stwierdzono przypadki nieprzestrzegania zapisów IW IZ/IC. Na przekazywanych do IC wydrukach z SL2014 Deklaracji wydatków nr **RPSW.IZ.00-D10/17-00**, **RPSW.IZ.00-D13/1700**, **RPSW.IZ.00-D01/18-00** oraz **RPSW.IZ.00-D05/18-00** stwierdzono przypadki braku podpisów osób sporządzających, akceptujących i zatwierdzających deklaracje wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Kwestia składania podpisów na wydruku przekazywanej Deklaracji wydatków od IZ do IC została usystematyzowana w IW IZ oraz IC wersja 11. w zakresie EFRR (Procedura 6.21.2 Sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11. Pomoc Techniczna). W przypadku przekazywania do IC Deklaracji wydatków w ramach EFS zapis w procedurze zostanie uaktualniony przy najbliższej zmianie IW.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: jak wyżej.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Wyjaśnienia IZ RPO zostały przyjęte do wiadomości. Z uwagi na fakt, że deklaracja IZ RPO dotyczy przyszłego okresu, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

2. Stwierdzono rozbieżność pomiędzy Listami sprawdzającymi (nr BC.3 i BC.4) a opisanym sposobem postępowania przez sporządzających, akceptujących i zatwierdzających w Instrukcji Wykonawczej. W procedurach osobą akceptującą jest Dyrektor, na Liście Koordynator. A w innym przypadku osobą zatwierdzającą jest zarówno Koordynator jak i Dyrektor.

Stanowisko IZ RPO WŚ: Kwestia ujednolicenia nomenklatury zawartej w Listach sprawdzających nr BC.3 i BC.4 (obecnie IC.3 oraz IC.4), a także w procedurach dotyczących Instytucji Certyfikującej w IW IZ oraz IC zostanie uaktualniona przy najbliższej zmianie IW.

Stanowisko IZ RPO WŚ do zalecenia w powyższym zakresie: jak wyżej.

Stanowisko Zespołu Kontrolującego: Wyjaśnienia IZ RPO zostały przyjęte do wiadomości. Z uwagi na fakt, że deklaracja IZ RPO dotyczy przyszłego okresu, ustalenie i zalecenie zostało podtrzymane.

7. Zalecenia

Mając na uwadze dokonane w trakcie kontroli ustalenia, Zespół kontrolujący wnosi o wdrożenie poniższych zaleceń:

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 ustalić jasne i przejrzyste zasady w jakich sytuacjach IOK może wyrażać zgodę na wydłużenie terminu złożenia dokumentacji na kolejny etap konkursu, a także poinformować o tym potencjalnych wnioskodawców.
2. Należy ustalić jasne i przejrzyste zasady w jakich sytuacjach IOK może wyrażać zgodę na zmiany w projektach w ramach naborów.
3. Należy zaprzestać stosowania pre – umów.
4. Należy wprowadzić jasne i przejrzyste zasady zawierania umów warunkowych w ramach prowadzonych naborów.
5. Należy formułować zapisy Regulaminów konkursów w sposób przemyślany, zapewniający przestrzeganie zasad bezstronności i przejrzystości.
6. Należy dostosować zapisy Regulaminu konkursu do przyjętej praktyki.
7. Należy rzetelnie wypełniać karty oceny wniosku o dofinansowanie projektów ramach RPO WŚ 2014-2020.
8. Na stronie internetowej UMWŚ, w zakładkach dot. poszczególnych konkursów, należy zamieszczać aktualne wersje Regulaminu Pracy Komisji Oceny Projektów oraz należy dochowywać staranności w sporządzaniu protokołów z działania KOP.
9. Należy przestrzegać Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 dotyczących Kryteriów wyboru projektu.

Istotne:

10. Należy przestrzegać ogólnych zasad sporządzania dokumentów przez Komisję Oceny Projektów dot. wpisywania dat na listach projektów sporządzanych po poszczególnych etapach oceny w ramach konkursu oraz na protokołach z prac Komisji Oceny Projektów.
11. Należy podawać termin rozstrzygnięcia konkursu w sposób zgodny z Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020.
12. Należy na bieżąco aktualizować zapisy w SL2014.
13. Należy dochować staranności i rzetelności w zakresie przekazywanych/upublicznianych informacji istotnych z punktu widzenia wnioskodawcy ubiegającego się o dofinansowanie, dotyczących m.in. zasad i organizacji konkursów oraz oceny projektów:

- W przypadku naboru podzielonego na rundy, należy precyzyjnie określić terminy składania wniosków, celem wyeliminowania ewentualnych nieścisłości dotyczących czasu ich weryfikacji.
 - W przypadku przekazywania wnioskodawcom pisemnej informacji dotyczącej wyników rozstrzygnięcia konkursu należy podawać poprawne podstawy prawne przeprowadzonej oceny, z uwagi na fakt, iż wnioskodawca może skorzystać z prawa do wniesienia protestu, czy w dalszej kolejności do wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.
14. Odstąpiono od wydania zaleceń, z uwagi na załączenie do Regulaminu Konkursu wzorów kart oceny oraz regulaminu KOP.
 15. W kolejnych naborach należy dokonać analizy trybu postępowania w zakresie uchwalania czy dokonywania zmian Uchwał Zarządu Województwa Świętokrzyskiego dot. jednoczesnego obowiązywania różnych list członków KOP.

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. Niezależnie od kontroli prowadzonych na miejscu w zakresie posiadania przez beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, należy dokonywać weryfikacji ewidencji księgowej na etapie kontroli wniosków o płatność, która może polegać na sprawdzaniu wydruków z kont syntetycznych ewidencji prowadzonej dla danego projektu (weryfikacja może odbywać się na próbie wniosków o płatność).
2. W związku z reorganizacją Urzędu zaleca się wdrożenie rozwiązań zapewniających rozdzielność funkcji, o której mowa w art. 72 lit. b rozporządzenia nr 1303/2013 na poziomie pracowników oraz kierownictwa (z uwzględnieniem systemu zastępstw), w tym wprowadzenie do IW IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 oraz Szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentów, stosowanego w praktyce Rejestru zadań prowadzonego w Oddziałach odpowiedzialnych za zadania w obszarze wyboru i zatwierdzania operacji oraz kontrole zarządcze celem uniknięcia ryzyka powstającego w przypadku, gdy ten sam Oddział odpowiadał za (i) wybór i zatwierdzanie operacji dla naborów pozakonkursowych oraz (ii) kontrole zarządcze. Ponadto, należy również zapewnić rozdzielność funkcji pomiędzy IZ a IC
3. W celu zachowania ścieżki audytu z dokumentu (Karta oceny wniosku o płatność) jasno powinno wynikać jak przebiegała weryfikacja WnP. Zaleca się doprecyzowanie procedur czy za każdym razem w systemie SL2014 ma być załączana Karta oceny wniosku o płatność. Jeśli w systemie załączana jest tylko ostateczna wersja Karty oceny wniosku o płatność, wtedy w jej kolumnie „uwagi” należy zaznaczyć, w którym miejscu występowała niezgodność i czego dotyczyła, która została wyjaśniona z Beneficjentem w formie korespondencyjnej.
4. Należy dotrzymywać 90-dniowego terminu wypłaty środków dla Beneficjenta.
5. *(odstąpiono od przedmiotowego zalecenia)*

Istotne:

6. Należy dochować większej staranności przy weryfikacji WnP na etapie sprawdzania wniosku przez „dwie pary oczu”.
7. *(odstąpiono od przedmiotowego zalecenia)*

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

O wysokim stopniu istotności:

1. Należy przestrzegać procedur sporządzania deklaracji wydatków od IZ do IC w kwestii podpisywania deklaracji wydatków przez osoby sporządzające oraz akceptujące i zatwierdzające.
2. Należy podjąć działania w celu ujednolicenia nazewnictwa stosowanego w Listach sprawdzających (nr BC.3 i BC.4) a opisanym sposobem postępowania w Instrukcji Wykonawczej IZ/IC (procedura 10.1) przez sporządzających, akceptujących i zatwierdzających.

Wskazuje się termin 30 dni od dnia otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej na poinformowanie Wojewody Świętokrzyskiego o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.