

Informacja pokontrolna
Kontrola systemowa w Wojewódzkich Funduszach Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej

1. Termin kontroli:

14 lutego 2014 r. *(data wpływu ankiet do kontroli systemowej do IP)*

2. Rodzaj kontroli:

Kontrola systemowa w Wojewódzkich Funduszach Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- A. Art. 26 ust. 1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.),
- B. Porozumienie w sprawie systemu realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych I – Gospodarka wodno - ściekowa, II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi, III – Zarządzanie zasobami i przeciwdziałanie zagrożeniom środowiska, IV – Przedsięwzięcia dostosowujące przedsiębiorstwa do wymogów ochrony środowiska oraz V – Ochrona przyrody i kształtowanie postaw ekologicznych, zawarte w Warszawie w dniu 11 kwietnia 2007 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Ministrem Środowiska, zmienione stosownymi aneksami,
- C. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Białymstoku, reprezentowanym przez Marka Łukaszewicza, zmienione stosownymi aneksami,
- D. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Gdańsku, reprezentowanym przez Danutę Grodzicką-Kozak, zmienione stosownymi aneksami,
- E. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Katowicach, reprezentowanym przez Wiesława Siwczaka, zmienione stosownymi aneksami,
- F. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach, reprezentowanym przez Mariana Obarę, zmienione stosownymi aneksami,
- G. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie, reprezentowanym przez Krzysztofa Bolka, zmienione stosownymi aneksami,

- H. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Lublinie, reprezentowanym przez Piotra Kowalczyka, zmienione stosownymi aneksami,
- I. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Łodzi, reprezentowanym przez Andrzeja Budzyńskiego, zmienione stosownymi aneksami,
- J. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, reprezentowanym przez Marię Sokoll i Mariusza Rychcika, zmienione stosownymi aneksami,
- K. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, reprezentowanym przez Zbigniewa Figasa, zmienione stosownymi aneksami,
- L. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, reprezentowanym przez Przemysława Gonerę, zmienione stosownymi aneksami,
- M. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Rzeszowie, reprezentowanym przez Pana Lesława Budzisa, zmienione stosownymi aneksami,
- N. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Szczecinie, reprezentowanym przez Lecha Pieczyńskiego, zmienione stosownymi aneksami,
- O. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, reprezentowanym przez Emilię Kawka - Patek, zmienione stosownymi aneksami,
- P. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, reprezentowanym przez Macieja Kurowskiego, zmienione stosownymi aneksami,
- Q. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie,

w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą we Wrocławiu, reprezentowanym przez Panią Ewę Mańkowską, zmienione stosownymi aneksami,

- R. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro) zawarte w Lublinie, w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Zielonej Górze, reprezentowanym przez Kazimierza Kęsa, zmienione stosownymi aneksami,
- S. Wytyczne w zakresie kontroli realizacji POIiŚ,
- T. Upoważnienie stałe nr 2/2014 z dnia 14 lutego 2014 r. dla p. Katarzyny Żebrowskiej,
- U. Upoważnienie stałe nr 14/2014 z dnia 14 lutego 2014 r. dla p. Dobrochny Dereckiej.

4. Jednostki kontrolowane:

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu,
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze.

5. Jednostka kontrolująca:

Ministerstwo Środowiska, ul. Wawelska 52/54, 00-922 Warszawa.

6. Skład zespołu kontrolującego:

- A. Dobrochna Derecka, starszy specjalista, Departament Funduszy Europejskich, Ministerstwo Środowiska,
- B. Katarzyna Żebrowska, starszy specjalista, Departament Funduszy Europejskich, Ministerstwo Środowiska.

7. Zakres kontroli:

Przygotowanie do Nowej Perspektywy Finansowej 2014-2020.

8. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

Nie dotyczy.

9. Użyte skróty:

- A. *Instrukcja Szczegółowa (...)* – Instrukcja Szczegółowa Wojewódzkich Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- B. IP – Instytucja Pośrednicząca,
- C. IW – Instytucja Wdrażająca,

- D. POLiŚ – Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko,
- E. Rozporządzenie ogólne – Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999,
- F. WFOŚiGW – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- G. Wytyczne w zakresie kontroli (...) – Wytyczne w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

10. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki przeprowadzania kontroli:

Kontrola systemowa przeprowadzona została w oparciu o ankiety przygotowane przez MŚ, wypełnione przez WFOŚiGW i przekazane do IP.

W celu przyspieszenia procedury kontrolnej, IP kontaktowała się z IW w toku kontroli, w trybie roboczym, drogą elektroniczną.

11. Zestawienie ustaleń kontroli w zakresie przygotowania WFOŚiGW do wdrażania NPF 2014-2020:

Ankiety wypełnione przez wszystkie Wfośigw obejmowały następujące obszary:

- zasoby kadrowe, którymi dysponują Wfośigw, w tym doświadczenie pracowników,
- koszty obsługi administracyjnej POLiŚ 2007-2013 w Wfośigw,
- doświadczenie we wdrażaniu POLiŚ 2007-2013 na podstawie liczby realizowanych projektów,
- doświadczenie i zdolność do wdrażania POLiŚ na podstawie wyników kontroli i audytów instytucji zewnętrznych,
- liczbę zidentyfikowanych potencjalnych projektów do finansowania w perspektywie 2014-2020,
- potencjał IW do prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych na podstawie prowadzonych działań w POLiŚ 2007-2013,
- możliwość spełnienia przez Wfośigw kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII do Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego, oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

Poniżej przedstawiono zbiorcze wnioski z przesłanych ankiet w podziale na poszczególne obszary.

Kontrole zewnętrzne

Wojewódzkie Fundusze Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, które oprócz kontroli systemowych przeprowadzanych na podstawie dokumentów programowych przez IP, podlegają również kontroli realizacji zadań IW POLiŚ 2007-2013 wykonywanej przez instytucje zewnętrzne – zarówno krajowe (UKS, NIK), jak i europejskie (OLAF, KE). Wdrażanie sformułowanych w efekcie ww. kontroli zaleceń miały wpływ na usprawnienie działań IW prowadzonych w obszarach związanych m.in. ze stosowanymi przez Wfośigw mechanizmami kontrolnymi, procedurami poświadczania wydatków do IP, oceny wniosków lub wyboru projektów.

W tym miejscu należy zaznaczyć, że w ramach Roczego sprawozdania audytowego prowadzonego przez IA za okres od 1 lipca 2012 r. do 30 czerwca 2013 r. nie wykazano znaczących uchybień w funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli POliŚ, a tym samym nie stwierdzono wystąpienia błędów systemowych. Stwierdzono natomiast, że system zarządzania i kontroli ustanowiony dla Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko funkcjonował skutecznie, tak by dostarczyć racjonalne zapewnienie, że deklaracje wydatków za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku przedstawione do Komisji są poprawne, i tym samym dają racjonalne zapewnienie, że transakcje będące ich podstawą są zgodne z prawem i prawidłowe.

Dodatkowym atutem Wfośigw jest również fakt, że poza systemem zarządzania i kontroli PO liŚ 2007-2013 w instytucjach tych występują inne systemy kontroli/audytu wewnętrznego. Z przeprowadzonych ankiet wynika, że Wojewódzkie Fundusze wdrożyły procedury związane zarówno z systemem kontroli zarządczej, jak i z obszarem regulującym kwestie audytu wewnętrznego. Niniejsze systemy kontroli i audytu obejmują podstawową działalność Wfośigw (obsługa środków krajowych), obszar związany z środkami z UE, a także obszary wspomagające realizację zadań przez Wfośigw (m.in.: planowanie i sprawozdawczość, organizację i administrację biur Wfośigw, rachunkowość, bezpieczeństwo informacji, przeciwdziałanie zagrożeniom korupcyjnym).

Wfośigw są zatem instytucjami nieustannie dążącymi do poprawy jakości organizacji instytucjonalnej, czego dodatkowym potwierdzeniem jest uzyskanie przez część Funduszy certyfikatu spełnienia wymogów ISO 9001 i ISO 14001 bądź podjęcie działania na rzecz wdrożenia systemu zarządzania środowiskowego EMAS.

Zasoby ludzkie

Wfośigw zostały poproszone o informacje na temat zasobów pracowniczych (umowy o pracę i umowy cywilno-prawne), których zadania związane są z wdrażaniem PO liŚ 2007-2013. Wyniki wskazują, że średni udział procentowy ww. grupy osób w odniesieniu do ogólnej liczby osób zatrudnionych w Funduszach to ok. 37%.

Wszystkie Fundusze dysponują kadrą o przeważającym udziale pracowników z długoletnim doświadczeniem zawodowym (powyżej 5 lat) w dziedzinach związanych z wydatkowaniem środków europejskich (m.in. kontrola zamówień publicznych, analiza finansowa, kontrola realizacji projektów), natomiast z deklaracji Funduszy wynika, że ponad połowa pracowników zajmujących się w IW zadaniami związanymi z PO liŚ posiada przygotowanie do realizacji zadań w ramach perspektywy finansowej UE 2014-2020. Biorąc powyższe pod uwagę, za pozytywny sygnał należy uznać fakt, że 13 Wfośigw nie planuje zwiększenia zatrudnienia w przypadku realizacji zadań związanych z NPF. Jedynie 3 Wfośigw rozważają zwiększenie zatrudnienia w systemie wdrażania POliŚ 2014-2020, przy czym jedna z tych instytucji uzależnia zwiększenie zatrudnienia od zakresu zadań delegowanych IW.

Koszty obsługi administracyjnej

Analiza kosztów obsługi PO liŚ 2007-2013 wykazała, że w roku 2013 wydatki z Pomocy Technicznej na wynagrodzenia w Wfośigw stanowią średnio 20%, a na pozostałe kategorie wydatków 5% wszystkich kosztów administracyjnych Wfośigw.

Prognoza wydatków na lata 2014-2020 (przy założeniu powierzenia Wfośigw zadań w ramach perspektywy finansowej 2014 -2020) wykazała, że według wstępnych szacunków w 2014 r. udział procentowy wydatków z pomocy technicznej w stosunku do wszystkich kosztów administracyjnych Wfośigw (dotyczy PO liŚ 2007-2013 i PO liŚ 2014-2020) może stanowić średnio 18% na wynagrodzenia, a na pozostałe kategorie wydatków ponad 4%. Należy podkreślić, że niniejsza prognoza wskazuje na trend spadkowy wielkości udziału procentowego w ww. kategoriach

w perspektywie kolejnych lat - w 2020 r. wydatki na wynagrodzenia w Wfośigw według wstępnych szacunków mogą stanowić średnio 14%, a pozostałe kategorie wydatków ok. 3%.

Należy także zauważyć, że przeprowadzone na potrzeby kontroli systemowej przez Wfośigw prognozy wydatków wskazują na spadek udziału procentowego wydatków z Pomocy Technicznej na wynagrodzenia oraz na pozostałe kategorie wydatków w stosunku do wszystkich kosztów administracyjnych Wfośigw w latach 2014-2020 w porównaniu z okresem 2008-2013, co interpretuje się pozytywnie.

Wdrażanie

Wszystkie wfośigw identyfikują potencjalne projekty kwalifikujące się do finansowania z funduszy UE 2014-2020. Wfośigw deklaruje również, że są gotowe do udzielania wsparcia na finansowanie wkładu własnego, w projektach współfinansowanych ze środków UE 2014-2020. Deklarowana forma ewentualnego wsparcia to przede wszystkim instrument zwrotny (pożyczki, w tym pożyczki pomostowe), a także – w mniejszym stopniu – formy bezzwrotne. Podkreślone zostało, że wielkość i forma dofinansowania będą zależały od ostatecznego kształtu programów perspektywy 2014-2020, w tym rodzajów projektów i kategorii beneficjentów.

Działania informacyjne, promocyjne i szkoleniowe

Analiza danych przedstawianych w sprawozdaniach rocznych przez Wfośigw wskazuje na szeroko zakrojone działania Funduszy w obszarze realizacji zadań o charakterze informacyjnym, promocyjnym i szkoleniowym. Fundusze w latach 2007-2013 prowadziły działania wykorzystujące pełen wachlarz kanałów komunikacyjnych z potencjalnymi beneficjentami oraz beneficjentami środków POliŚ. Przez prowadzone działania informacyjno-promocyjne wśród potencjalnych beneficjentów POliŚ w swoich regionach, Wfośigw pozostają z nimi w dobrym kontakcie, co pozwala na identyfikację potencjalnych projektów kwalifikujących się do dofinansowania z funduszy UE 2014-2020.

Kryteria desygnacji

W perspektywie 2014-2020 instytucje zarządzające, pośredniczące oraz wdrażające, które będą zaangażowane we wdrażanie funduszy unijnych będą musiały uzyskać tzw. desygnację czyli potwierdzenie przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego spełnienia przez te instytucje warunków zapewniających prawidłową realizację programu operacyjnego, w tym m.in. spełnienie kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII do rozporządzenia ogólnego. Kryteria te dotyczą głównie istnienia w danej instytucji procedur w zakresie wewnętrznego środowiska kontrolnego, zarządzania i kontroli oraz monitorowania.

Wfośigw zostały poproszone o ocenę, czy w oparciu o procedury funkcjonujące w IW dla POliŚ 2007-2013, będą w stanie spełnić kryteria desygnacji. Wszystkie Wfośigw zadeklarowały, że będą w stanie szybko spełnić kryteria desygnacji. W ocenie IP, takie deklaracje są zasadne, z uwagi na fakt, że w Wfośigw sprawnie funkcjonują procedury wdrażania POliŚ 2007-2013 zawarte w instrukcjach wykonawczych IW oraz w opisach systemu zarządzania i kontroli, które mogą stanowić solidną podstawę do wypracowania nowych procedur.

Opracowanie poszczególnych procedur dla POliŚ 2014-2020 będzie uzależnione od zakresu zadań powierzonych Wfośigw jako IW.

12. Próba wybrana do kontroli:

Nie dotyczy.

13. Załączniki

Brak

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Data i podpisy członków zespołu kontrolującego:

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis	Data
1	Katarzyna Żebrowska	<i>K. Żebrowska</i>	2014-04-29
2	Dobrochna Derecka	<i>D. Derecka</i>	2014-04-29

Podpis Dyrektora DFE

Imię i nazwisko

Aleksandra Malarz

2014-04-29 Dyrektor Departamentu Funduszy Europejskich

Aleksandra Malarz

.....
Data

.....
Podpis

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego upoważnionej:

IW	Imię i nazwisko	Podpis	Data
WFOŚiGW w Kielcach	<i>ANDRZEJ Palys</i>	<i>PREZES ZARZĄDU</i> mgr inż. Andrzej Palys	2014-05-12

DYREKTOR BIURA

Ewa Czapiewska-Topolska

KOORDYNATOR ZESPOŁU FUNDUSZY EUROPEJSKICH

Monika Jamróż

KOORDYNATOR ZESPOŁU KONTROLI

Marian Michałkiewicz

GEOWIZYTA SIĘGOWA

Grażyna Janik

