



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy**

Bydgoszcz, dnia 27 lipca 2011 r.

**Pan
Tadeusz Osowiecki
Prezes Zarządu
Fundacji Ekspert – Kujawy
w Inowrocławiu**

P/11/151
LBY-4101-13-06/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy przeprowadziła w Fundacji Ekspert – Kujawy w Inowrocławiu (zwanej dalej „Fundacją”) kontrolę w zakresie wykorzystania w latach 2009 – 2010 środków Unii Europejskiej na realizację projektów dotyczących aktywizacji zawodowej bezrobotnych w ramach komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 (PO KL).

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 22 lipca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Fundacji w zakresie realizacji w 2009 r. objętego kontrolą projektu *Nowe kwalifikacje na Kujawach i Pałukach*, zwanego dalej „Projektem”, tj. jednego z 28 realizowanych przez Fundację w ramach PO KL w okresie objętym kontrolą. Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych dla poniższych zagadnień objętych kontrolą:

1. Wniosek o dofinansowanie Projektu, zgłoszony w sierpniu 2008 r. na konkurs organizowany przez Instytucję Pośredniczącą II stopnia, tj. Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu (zwany

¹ Dz. U. z 2007 Nr 231 poz. 1701 ze zm.

dalej „WUP”), został przez Fundację sporządzony zgodnie z zasadami tego konkursu. Na podkreślenie zasługuje zwłaszcza to, iż planowane działania obejmowały między innymi szkolenia zawodowe w sześciu specjalnościach, a ich wybór wynikał z zapotrzebowania rynku pracy. Liczbę osób objętych wsparciem w ramach Projektu określono na 180 (osoby bezrobotne oraz nieaktywne zawodowo).

2. Zgodnie z wymogami umowy zawartej z WUP o dofinansowanie realizacji Projektu w kwocie 629.240,81 zł, zrealizowane zostały poniższe wskaźniki, obejmujące:

- rezultaty twarde, tj.: wydruk 600 sztuk ulotek i 150 plakatów promujących Projekt; rekrutację do Projektu 180 osób bezrobotnych lub nieaktywnych zawodowo w celu udzielenia im wsparcia w ramach warsztatów psychologiczno-doradczych; przeprowadzenie szkoleń w planowanych specjalnościach zawodowych, które ukończyły 152 osoby, tj. o 16 osób więcej od ilości przyjętej we wskaźniku rezultatu (136 osób);
- rezultaty miękkie polegające na nabyciu przez 180 uczestników umiejętności radzenia sobie na rynku pracy, co zostało potwierdzone wynikami przeprowadzonego badania ewaluacyjnego.

3. Jako działania gospodarne NIK ocenia dokonywanie wydatków na zakup towarów i usług, finansowanych ze środków na realizację Projektu. Analiza wydatków z tego zakresu, w kwocie 54,9 tys. zł (11,7% ich ogółu) wykazała, że były one kwalifikowalne, zostały zrealizowane i poniesione przez Fundację.

Należy podkreślić, iż mimo że żadne z zamówień na przeprowadzenie szkoleń nie przekraczało równowartości 14 tys. euro netto, powyżej której Fundacja była zobowiązana do przestrzegania zasady konkurencyjności, wyboru wykonawców szkoleń z zakresu spawania dokonano na podstawie zapytań ofertowych, odrębnych dla każdej edycji szkoleń.

4. Zgodnie z ustalonym rozdziałem personalnym w zakresie realizacji wydatków, faktury dotyczące objętych kontrolą zakupów wyrobów i usług zostały zweryfikowane pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz zatwierdzone przez uprawnione osoby. W księgach rachunkowych Fundacji wyodrębniono wszystkie transakcje związane z Projektem, Zawierały one dane o poniesionych wydatkach na jego realizację, tj. kwoty każdej pozycji wydatków, identyfikację dokumentów potwierdzających wydatki, daty i metody płatności.

5. Terminowo przekazywane były do WUP dane o realizacji Projektu i osiągniętych rezultatach, ujmowane w okresowo złożonych czterech wnioskach o płatność. Opis realizacji zadań był zgodny ze stanem faktycznym, jednakże postęp finansowy w realizacji Projektu w sto-

sunku do wykonanego zakresu rzeczowego wykazywano w wielkościach niższych, z powodu nakazanego przez WUP rozliczania we wnioskach wydatków do wysokości środków dotychczas otrzymanych, a nie wydatków poniesionych.

NIK zwraca uwagę na znaczną ilość korekt wniosków o płatność, do dokonania których Fundacja była zobligowana w wyniku ich weryfikacji przez WUP (každorazowo od dwóch do trzech poprawek). Świadczy to o nie w pełni starannym przygotowywaniu tych wniosków przez Fundację.

Przekazując Panu Prezesowi powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania wniosków i nie oczekuje przedstawienia przez Pana Prezesa informacji, o której mowa w art. 62 ust. 1 ustawy o NIK.

Zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Zarządowi Fundacji prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag ujętych w tym wystąpieniu.