



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy**

Bydgoszcz, dnia 20 października 2011 r.

**Pan
Stanisław Kunikowski
Rektor
Wyższej Szkoły
Humanistyczno - Ekonomicznej
we Włocławku**

LBY-4101-13- 08/2011
P/11/151

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli podpisanym w dniu 28 września 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania WSH-E w zakresie realizacji w latach 2009-2010 objętego kontrolą projektu: „Technostarterzy – szansą na rozwój przedsiębiorczości akademickiej”, zwanego dalej „Technostarterzy”. W latach 2009-2010 oraz w I półroczu 2011 r. WSG realizowała trzy projekty w ramach PO KL, w tym 2 projekty obejmowały wyłącznie osoby pracujące. W związku z tym nie podlegały one kontroli. Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych dla poniższych zagadnień objętych kontrolą:

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

1. Wniosek o dofinansowanie projektu, który zgłoszono na konkurs organizowany przez Instytucję Pośredniczącą II stopnia, tj. Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego został sporządzony przez WSH-E zgodnie z przyjętymi zasadami. Stosownie do wymogów określonych w umowie zawartej z Urzędem Marszałkowskim, a WSH-E o dofinansowanie realizacji projektu, został on w tej części zrealizowany.

I tak: wydatkowano kwotę 359.878,54 zł na osiągnięcie rezultatów twardych, tj. zorganizowano 16 edycji szkoleń w latach 2009 - 2010, (a w I półroczu 2011 r.- 20 edycji); przeprowadzono 2040 godzin szkoleniowych; szkolenia ukończyło ponad 80% Beneficjentów Ostatecznych (BO); objęto wsparciem 204 osoby w latach 2009 – 2010, natomiast w 2011 r. – 201 osób; utworzono podstronę internetową projektu.

Rezultaty miękkie dotyczyły: zdobycia nowych umiejętności dotyczących założenia własnej firmy w otoczeniu uczelni; zdobycia wiedzy przez BO w zakresie tematyki przewidzianej w szkoleniach; wzrostu przedsiębiorczości osób związanych ze środowiskiem akademickim; wzrostu świadomości w zakresie korzyści płynących z wymiany wiedzy i doświadczeń pomiędzy jednostkami naukowymi a sektorem przedsiębiorstw; zwiększenia motywacji do zakładania własnej działalności gospodarczej przez osoby związane ze środowiskiem akademickim.

3. NIK ocenia jako gospodarne dokonywanie wydatków na zakup towarów i usług finansowanych ze środków na realizację projektów. WSH-E nie była zobowiązana do stosowania zasady konkurencyjności, gdyż żadne zadanie oraz wartość zsumowanych usług nie przekraczała równowartości 14 tys. euro. Analiza kosztów administracyjnych (obsługi projektu) wynoszących 137,35 tys. zł (22,4% ogółu wydatków) wykazała, że spełniały one przesłanki uznania ich za kwalifikowane, ujęte w szczegółowym budżecie projektu, które zostały poniesione przez WSG,

4. WSH-E terminowo i zgodnie ze stanem faktycznym przekazywała do Urzędu Marszałkowskiego dane o realizacji projektu „KPCES” i osiągniętych rezultatach w sześciu wnioskach o płatność. Opis realizacji zadań i postęp finansowy projektu były zgodne ze stanem faktycznym.

WSH-E był kontrolowany w zakresie realizacji projektu „Technostarterzy” przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu. Kontroli poddano dokumentację dotyczącą wniosków o płatność za zrealizowane części projektu w okresach: 1.10.2009 r. – 31.12.2009 r., 1.01.2010 r. – 31.03.2010r. oraz 1.04.2010 r. do 30.06.2010 r. Kontrola nie wykazała uchybień dotyczących dokumentacji księgowej. Zespół kontrolujący

uznał natomiast, iż wszystkie rachunki wystawione przez Partnera projektu – Regionalne Centrum Integracji Europejskiej na rzecz Wyższej Szkoły Humanistyczno – Ekonomicznej we Włocławku w okresie od października 2009 r. do czerwca 2010 r. za niekwalifikowane. W związku z tym były one niezgodne z zapisami umowy partnerskiej, która stanowiła, iż pomiędzy Partnerem a Liderem nie będzie przepływów finansowych. Uchybienie powyższe zostało poprawione po otrzymaniu przez WSH-E dokumentacji pokontrolnej

W związku z ustaleniami powyższej kontroli Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania wniosków pokontrolnych i nie oczekuje informacji, o której mowa w art. 62 ust. 1 ustawy o NIK

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