



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Gdańsku**

Gdańsk, dnia 1 sierpnia 2011 r.

**Pan  
Leszek Tabor  
Prezes Zarządu Stowarzyszenia  
Lokalna Grupa Działania  
„Kraina Dolnego Powiśla”  
z siedzibą w Dzierzgoniu**

LGD-4101-011-06/2011  
P/11/151

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie *art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.)*, zwanej dalej „*ustawą o NIK*”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku przeprowadziła kontrolę w Stowarzyszeniu Lokalna Grupa Działania „Kraina Dolnego Powiśla” z siedzibą w Dzierzgoniu (dalej: „Stowarzyszenie”). Przedmiotem kontroli było wykorzystanie środków Unii Europejskiej na realizację projektów dotyczących aktywizacji zawodowej bezrobotnych w ramach komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 -2013.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym 13 lipca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie *art. 60 ustawy o NIK*, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Stowarzyszenia w skontrolowanym zakresie. Powyższą ocenę uzasadniają w szczególności:

- rzetelne udokumentowanie i uzasadnienie wniosku do Instytucji Pośredniczącej (Samorządu Województwa Pomorskiego) o dofinansowanie realizowanego projektu pn. „45+” – aktywna integracja mieszkańców obszarów wiejskich w gminie Stary Targ” (dalej: „Projekt”), jak również prawidłowe sporządzenie wniosku o dokonanie płatności,
- zrealizowanie założeń i celów Projektu zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie,

- rzetelne prowadzenie rachunkowości kosztów realizacji Projektu,
  - przekazanie do Instytucji Pośredniczącej danych o realizacji Projektu i osiągniętych rezultatach, zgodnych ze stanem rzeczywistym.
1. W latach 2009-2010, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (dalej: „PO KL”) w Priorytecie VII – Promocja Integracji Społecznej, Działanie 7.3. Inicjatywy lokalne na rzecz aktywnej integracji, Stowarzyszenie realizowało następujące projekty:
    - „45+” – aktywna integracja mieszkańców obszarów wiejskich w gminie Stary Targ,
    - „45+” – aktywna integracja mieszkańców obszarów wiejskich w gminie Stary Dzierzgoń,
    - „45+” – aktywna integracja mieszkańców obszarów wiejskich w gminie Mikołajki Pomorskie,
    - „Klub aktywnych kobiet”.
  2. Szczegółowa analiza dokumentacji związanej z realizacją Projektu (o wartości 49.974 zł) wykazała, że prawidłowo sporządzono wniosek o jego dofinansowanie. Uzasadnienia wyboru proponowanych działań dokonano bowiem w oparciu o wyniki badań ankietowych przeprowadzonych w 2008 r. na terenie powiatu sztumskiego. Na ich podstawie założono, że w celu poprawy jakości życia mieszkańców wsi, uzasadnionym byłoby przeprowadzenie szkoleń z zakresu obsługi komputera, przedsiębiorczości i autoprezentacji oraz zajęć z psychologiem i doradcą zawodowym. Naboru uczestników do udziału w programie dokonano zgodnie z kryteriami określonymi w opracowanym w tym zakresie regulaminie, który zakładał przeszkolenie 20 mieszkańców gminy Stary Targ.
  3. Zgodnie z harmonogramem wykonane zostały wszystkie podstawowe zadania określone w Projekcie. Osiągnięte zostały założone w umowie rezultaty z grupy „twardych”, wśród których założono przede wszystkim podniesienie kwalifikacji uczestników szkolenia. Rezultat ten wyrażony został przez domniemanie, na podstawie uczestnictwa w zajęciach 20 osób, bez potwierdzenia faktycznie pozyskanej wiedzy, np. w formie sprawdzianu.
  4. Rachunkowość kosztów (wydatków kwalifikowalnych) realizacji badanego Projektu prowadzona była na wyodrębnionym koncie w systemie komputerowym „REWIZOR GT”. Stosowany system rachunkowości umożliwiał jednoznaczną identyfikację każdego z zaksięgowanych dowodów księgowych, które były właściwie opisane i zatwierdzone pod względem merytorycznym oraz rachunkowym przez główną księgową i prezesa Stowarzyszenia. Zamówienia udzielane przy wyborze wykonawców na realizację zadań

w ramach Projektu nie przekraczały równowartości 14.000 euro i były realizowane w oparciu o wewnętrzne procedury uwzględniające wymogi określone w systemie finansowania PO KL oraz zapisy umowy o dofinansowanie. Zgodnie z tymi procedurami wyboru dostawców i wykonawców usług dokonywano w następstwie zapytań ofertowych.

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 Gdańsku, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.