



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach**

Kielce, dnia września 2011 r.

**Pani
Małgorzata Stanioch
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy w Kielcach**

P/11/151
LKI-4101-06-03/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach przeprowadziła w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kielcach (PUP) kontrolę wykorzystania w 2009 r. środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) w ramach komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013 na realizację projektu systemowego pn. *Twoja Przyszłość*.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 5 sierpnia 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, ocenia realizację przez PUP zadań w zakresie objętym kontrolą.

Podstawą pozytywnej oceny jest wydatkowanie środków na realizację projektu systemowego w wysokościach i na cele, ujętych w szczegółowym budżecie projektu.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły udzielania zamówień publicznych na organizację szkoleń oraz sposobu dokumentowania zakresu sprawdzenia dowodów księgowych z tytułu organizacji usług szkoleniowych.

1. PUP realizował cztery projekty z udziałem dofinansowania środkami Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS). Objęty kontrolą projekt systemowy pn. *Twoja Przyszłość* realizowany był na mocy umowy podpisanej 31 marca 2008 r. z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach (WUP) – *Instytucją Pośredniczącą II stopnia*, z okresem obowiązywania od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2013 r.

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

Według zapisów umowy, projekt ten przewidywał w 2009 r. dofinansowanie ze środków EFS w wysokości nieprzekraczającej 17.377,5 tys. zł. Realizowany był on w 2009 r. w oparciu o harmonogram realizacji.

Na wykonanie projektu wydatkowano w 2009 r. kwotę 17.375,89 tys. zł. Stanowiło to 48% planowanych środków EFS na dofinansowania wszystkich projektów w latach 2009 i 2010. Projekt był realizowany w oparciu o budżet, zakładający dofinansowanie środkami EFS zadań z zakresu: szkoleń, staży, przygotowania zawodowego w miejscu pracy, prac interwencyjnych, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej. Działaniami aktywizującymi w 2009 r. założono objąć 3.806 osób. Zgodnie ze złożonym w WUP wnioskiem o dofinansowanie projektu, jego celem nadrzędnym było *podniesienie poziomu aktywności zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia osób pozostających bez zatrudnienia, w tym osób znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy*.

2. W wyniku realizacji projektu w 2009 r., założone we wniosku o jego dofinansowanie, tzw. *rezultaty twarde*² zostały osiągnięte w przypadku szkoleń, staży, przygotowania zawodowego w miejscu pracy oraz prac interwencyjnych, a także poprzez wyłączenie z ewidencji PUP jako osób bezrobotnych 1.536 beneficjentów projektu (40% założonych do objęcia działaniami aktywizującymi).

Rezultatów tych nie osiągnięto natomiast w przypadku osób, które rozpoczęły działalność gospodarczą w związku z otrzymaniem jednorazowych środków na ten cel. Rozpoczęło ją 245 beneficjentów (99%), zamiast 246, zaś beneficjenci ostateczni powyżej 45 roku życia stanowili 353 osoby, tj. 9% zamiast 15%.

3. Wnioski o płatność zostały złożone przez PUP do Instytucji Pośredniczącej II stopnia w terminach wymaganych umową o dofinansowanie.

PUP przechowywał dokumentację związaną z jego realizacją w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, stosownie do wymogów § 12 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu. Wydatki na poszczególne zadania zostały poniesione w wysokościach określonych w szczegółowym budżecie projektu.

4. Wyboru podmiotów organizujących szkolenia w ramach projektu systemowego *Twoja Przyszłość* dokonano z zastosowaniem ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³, realizując wymóg art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁴. Pozostałe wydatki obejmowały wypłatę stypendium szkoleniowego, stażowego lub stypendium w ramach przygotowania zawodowego bądź wkład PUP w prace interwencyjne oraz środki na podjęcie działalności gospodarczej i nie stwierdzono w ich zakresie nieprawidłowości.

W 2009 r. zostały przeprowadzone 2 postępowania przetargowe na organizację szkoleń grupowych dla osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP. W ich następstwie zostało zawartych ogółem 39 umów na łączną kwotę 868.555 zł. Zastępca dyrektora PUP Zdzisław Kowalski podpisał z wykonawcami ogółem 6 umów na organizację szkoleń

² Rezultaty twarde (ilościowe) - jasno definiowalne, policzalne rezultaty, które osiągane są (powinny być osiągnięte) dzięki uczestnictwu w projekcie PO KL

³ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

⁴ Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.

w ramach projektu systemowego *Twoja Przyszłość* na łączną kwotę 215.868 zł, pomimo iż nie posiadał wymaganego pisemnego upoważnienia dyrektora PUP do wykonywania czynności związanych z udzielaniem zamówień publicznych. Stosowne upoważnienie dla zastępcy dyrektora PUP Zdzisława Kowalskiego wydała w dniu 7 września 2009 r. dyrektor PUP Małgorzata Stanioch.

W ocenie NIK w sposób nierzetelny została sporządzona dokumentacja z przeprowadzonych postępowań o udzielenie obydwu zamówień publicznych na organizację szkoleń dla osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP. Protokół postępowania o zamówienie, obejmujące organizację 31 szkoleń grupowych, nie zawierał w pozycji *Zatwierdzenie wyniku postępowania*, wymaganych podpisów członków komisji przetargowej oraz kierownika zamawiającego lub osoby upoważnionej. Ponadto w protokołach błędnie przywołano zarządzenia powołujące komisję przetargową, zaś w protokole na organizację 26 szkoleń grupowych niewłaściwie został podany termin składania i otwarcia ofert. W ogłoszeniu o udzieleniu przez PUP zamówienia na organizację 26 szkoleń grupowych dla osób bezrobotnych przekazanych przez PUP w dniu 15 października 2009 r. Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich, pominięto fakt zawarcia w dniu 21 września 2009 r. umowy pomiędzy PUP a Szkołą Jazdy „Krzysztof” w Kielcach o wartości 6.870 zł. Osobą odpowiedzialną za sporządzenie dokumentacji przetargowej była [...] ⁵ – sekretarz komisji przetargowej.

5. Z tytułu przeprowadzonych szkoleń ich organizatorzy wystawili na rzecz PUP, celem rozliczenia, ogółem 39 faktur na łączną kwotę 868.555 zł, określając w nich każdorazowo wszystkie poniesione koszty, bez wyszczególnienia poszczególnych ich rodzajów i wysokości. Zakres szczegółowości treści operacji gospodarczych określonych w dowodach księgowych wynikał z zawartych umów. W następstwie rozliczenia przez PUP przedłożonych faktur, dokonano płatności ww. kwoty. Rozliczenie nastąpiło w następstwie sprawdzenia faktur pod względem merytorycznym przez kierownika Referatu Realizacji Szkoleń Zofię Salę. Zapisy zamieszczone na fakturach nie odnosiły się do zakresu dokonanej weryfikacji, w tym w szczególności dokumentacji stanowiącej o prawidłowej realizacji szkoleń, pomimo iż zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 1 ppkt a ustawy o finansach publicznych, wydatki publiczne powinny być dokonywane z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Kierownik Referatu Realizacji Szkoleń PUP wyjaśnił, iż w ramach sprawdzenia merytorycznego ww. faktur, każdorazowo dokonywała sprawdzenia list obecności z przeprowadzonych szkoleń, potwierdzeń odbioru przez uczestników szkoleń materiałów i pomocy dydaktycznych, anonimowych ankiet wypełnionych przez uczestników szkoleń, a także wydanych zaświadczeń o ukończeniu szkoleń.

6. We wniosku o płatność obejmującym okres od 1 października do 31 grudnia 2009 r. PUP błędnie wykazał, iż w tym czasie szkolenia w ramach projektu systemowego *Twoja Przyszłość* ukończyło 597 osób bezrobotnych. Z rozliczenia w PUP faktur wystawionych przez organizatorów szkoleń wynika, iż ukończyło je 637 osób. Sytuacja była spowodowana

⁵ art. 5 ust. 2 ustawy o dostępie do informacji publicznej, ze względu na prywatność osoby fizycznej.

przekazaniem błędnej informacji na potrzeby wniosku przez kierownika Referatu Realizacji Szkoleń PUP.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o:

- 1) rzetelne sporządzanie dokumentacji z postępowań o udzielanie zamówień publicznych;
- 2) szczegółowe dokumentowanie w toku sprawdzania dowodów księgowych zakresu zweryfikowanej dokumentacji, stanowiącego o prawidłowej bądź nieprawidłowej realizacji operacji gospodarczych określonych w tych dowodach;
- 3) dokonanie korekty wniosku o płatność uwzględniającą faktyczną liczbę osób, które ukończyły szkolenia.

* * *

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

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

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.