



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach**

Kielce, dnia września 2011 r.

**Zarząd
Stowarzyszenia Integracja i Rozwój
w Kielcach**

LKI-4101-06-04/2011
P/11/151

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 Kielcach przeprowadziła w Stowarzyszeniu Integracja i Rozwój (*Stowarzyszenie*) kontrolę wykorzystania środków Unii Europejskiej na realizację projektów dotyczących aktywizacji zawodowej bezrobotnych w ramach komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013 w latach 2009 – 2010.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 16 sierpnia 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Zarządowi *Stowarzyszenia* niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, ocenia działalność *Stowarzyszenia* w zakresie objętym kontrolą.

Pozytywną ocenę uzasadniają w szczególności:

- rzetelne opracowanie wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Praca dla Ciebie – projekt na rzecz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym – II edycja” (zwanym dalej *Projekt*);
- terminowe przedkładanie wniosków o płatność dotyczących *Projektu* do Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego w Kielcach (*Instytucja Pośrednicząca*) oraz zakończenie realizacji *Projektu* w terminie;
- zrealizowanie założeń *Projektu* zgodnie z zapisem umowy o dofinansowanie;
- wyodrębnienie ewidencji księgowej na potrzeby *Projektu*.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły nieosiągnięcia sześciu spośród 18 wskaźników produktu i rezultatu, określonych we wniosku o dofinansowanie *Projektu*.

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

1. W okresie objętym kontrolą *Stowarzyszenie* realizowało dziesięć projektów na łączną kwotę 8.864,1 tys. zł finansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Program Operacyjny Kapitał Ludzki.

W ramach Priorytetu VI *Rynek pracy otwarty dla wszystkich* realizowano cztery projekty na łączną kwotę 4.128,4 tys. zł. Ich celami było wsparcie samozatrudnienia i kreowanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego; samodzielne wykreowanie nowych miejsc pracy, podniesienie zdolności do zatrudnienia i mobilności zawodowej osób dorosłych, w tym bezrobotnych z terenu gminy Zagnańsk oraz rozwój sektora małych i średnich przedsiębiorstw z terenu powiatu jędrzejowskiego.

W ramach Priorytetu VII *Promocja integracji społecznej* realizowano cztery projekty na łączną kwotę 1.829 tys. zł. Celami projektów było wsparcie sektora ekonomii społecznej w województwie świętokrzyskim; zmniejszenie wykluczenia społecznego i ubóstwa w województwie świętokrzyskim; aktywizacja zawodowa i społeczna kobiet oraz uzyskanie przez bezrobotnych kwalifikacji zawodowo-społecznych, które przygotowują ich na wejście na rynek pracy lub umożliwią powrót do życia zawodowego, a tym samym ograniczą zjawisko marginalizacji.

W ramach priorytetu VIII *Regionalne kadry gospodarki* prowadzono projekt na kwotę 239,7 tys. zł. Celem projektu było przekazanie studentom, absolwentom i pracownikom naukowym uczelni z terenu województwa świętokrzyskiego wiedzy niezbędnej do rejestracji i prowadzenia działalności gospodarczej typu spin off² i spin out³.

Ponadto *Stowarzyszenie* prowadziło Regionalny Ośrodek Europejskiego Funduszu Społecznego, na który otrzymało na lata 2008-2014 dofinansowanie w wysokości 2.667 tys. zł.

2. Badaniem szczegółowym objęto *Projekt* realizowany w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 31 października 2010 r. na podstawie umowy z dnia 28 grudnia 2009 r. zawartej z Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach (ŚBRR) wraz z aneksami z dnia 25 marca i 10 sierpnia 2010 r.

Stowarzyszenie rzetelnie przygotowało wniosek o dofinansowanie *Projektu* opierając się głównie na danych o poziomie bezrobocia – ze strony internetowej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach (WUP) oraz danych dotyczących pomocy społecznej – ze strony internetowej Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej. Dane te zostały uzupełnione danymi statystycznymi pochodzącymi ze strony www.stat.gov.pl. Wyboru kierunków szkolenia dokonano na podstawie wskaźnika intensywności deficytu zawodów (ilość ofert pracy w stosunku do napływu bezrobotnych), uzyskanego z opublikowanego przez WUP

² Działalność typu spin-off jest to nowe przedsiębiorstwo, które powstało w drodze usamodzielnienia się pracownika/pracowników przedsiębiorstwa macierzystego lub innej organizacji (np. laboratorium badawczego, szkoły wyższej), wykorzystującego/ych w tym celu intelektualne zasoby organizacji macierzystej. Firmy spin-off posiadają charakter niezależnych od organizacji macierzystej.

³ Działalność typu spin-out jest to nowe przedsiębiorstwo, które zostało założone przez pracownika/ów przedsiębiorstwa macierzystego lub innej organizacji (np. laboratorium badawczego, szkoły wyższej), wykorzystując w tym celu intelektualne oraz materialne zasoby organizacji macierzystej. Firmy spin-out są kapitałowo lub operacyjnie powiązane z organizacją macierzystą.

„Rankingu zawodów deficytowych i nadwyżkowych w województwie świętokrzyskim w 2008 r.”.

Dobór uczestników *Projektu* odbywał się na podstawie kryteriów określonych we wniosku o dofinansowanie projektu stanowiącym załącznik do umowy. Warunkiem uczestnictwa w *Projekcie* było zamieszkanie na terenie województwa świętokrzyskiego, posiadanie statusu osoby bezrobotnej, zarejestrowanej w urzędzie pracy albo korzystanie ze świadczeń opieki społecznej oraz chęć podjęcia pracy po zakończeniu szkolenia. Grupę docelową projektu stanowili bezrobotni, jak również osoby niezatrudnione zagrożone wykluczeniem społecznym z powodu ubóstwa. Zakładano uczestnictwo 90 osób, w tym 40 mężczyzn i 50 kobiet. *Projekt* przewidywał również udział nie mniej niż 30 osób po 45 roku życia. W celu naboru uczestników *Stowarzyszenie* zamieszczało ogłoszenia w prasie i *Internecie*. Informacje o naborze oraz warunkach uczestnictwa w szkoleniach wysłano do 102 miejskich i gminnych ośrodków opieki społecznej z terenu województwa świętokrzyskiego oraz 12 powiatowych urzędów pracy. Do *Projektu* zgłosiło się 155 osób, z czego 28 osób zrezygnowało z udziału w *Projekcie*, przed jego rozpoczęciem. Ze względu na brak miejsc nie zakwalifikowano do udziału w *Projekcie* 36 osób.

3. *Stowarzyszenie* składało wnioski o płatność w terminach określonych w umowie o dofinansowanie projektu. Wydatki ujęte we wnioskach o płatność były zgodne z dowodami księgowymi, ewidencją księgową i dotyczyły okresów sprawozdawczych, w których były realizowane. Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz wydatków, które ujęte byłyby do kosztów więcej niż jednego projektu. Na fakturach, delegacjach oraz rachunkach za umowy zlecenia znajdowały się pieczętki z nazwą projektu, nazwą zadania, kwotą, podpisem osoby przedkładającej rachunek, adnotacje o sprawdzeniu pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym z datą i podpisem osób sprawdzających. Liczba uczestników szkoleń wykazanych we wnioskach o płatność była zgodna z listami obecności na szkoleniach.

4. Zakupy na potrzeby realizacji *Projektu* były dokonywane z zachowaniem zasady konkurencyjności, tj. zgodnie z § 20 umowy o jego dofinansowanie. Opracowano *regulamin pracy komisji do przeprowadzania zasady konkurencyjności*. Nie dokonywano zakupów przekraczających jednorazowo kwotę 14.000 euro. Zapytanie ofertowe zastosowano w celu wyłonienia wykonawców szkoleń pn. „Operator żurawia samochodowego” i „Operator walca drogowego”. W przypadku pozostałych zakupów stosowano rozpoznanie cenowe, polegające na ustaleniu cen u trzech sprzedawców. Zakupów dokonywano u sprzedawcy oferującego najniższą cenę.

5. *Stowarzyszenie* wyodrębniło ewidencję księgową na potrzeby *Projektu*. W tym celu *Stowarzyszenie* zaktualizowało politykę rachunkowości oraz wprowadziło plan kont syntetyczno-analityczny. Ewidencja księgową zawierała szczegółowe informacje o poniesionych wydatkach (kwoty, daty wpływu dokumentów stanowiących podstawę zaewidencjonowania wydatków, daty i terminy płatności) oraz pozwalała na identyfikację każdego z dokumentów. Dla obsługi *Projektu* utworzono odrębny rachunek bankowy.

6. Dokumentacja związana z realizacją *Projektu* przechowywana była w archiwum znajdującym się w siedzibie *Stowarzyszenia*, tj. zgodnie z § 17 umowy o dofinansowanie *Projektu*. Na drzwiach do pomieszczenia znajdowała się tabliczka z logo Unii Europejskiej, ŚBRR oraz informacją, że czynsz współfinansowany jest w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Dokumentacja projektu znajdowała się w pudełkach (segregatorach) na grzbietach, których znajdowała się nazwa *Projektu*, numer segregatora, rodzaj dokumentów oraz informacja o przechowywaniu dokumentów do dnia 31 grudnia 2020 r.

7. *Stowarzyszenie* podczas realizacji *Projektu* nie osiągnęło sześciu spośród 18 wskaźników produktu i rezultatu określonych we wniosku o dofinansowanie, a wskaźnik *liczby osób, które po zakończeniu udziału w szkoleniu znalazły zatrudnienie* został osiągnięty po złożeniu końcowego wniosku o płatność. Nie zrealizowano w pełni następujących wskaźników:

- liczby osób, które poprzez udział w szkoleniach podniosły swoje kwalifikacje – wskaźnik zrealizowany w 95%;
- liczby osób, które uzyskały uprawnienia operatora walca drogowego, tj. liczby osób, które po zakończeniu szkolenia pn. „Operator walca drogowego” pozytywnie zdały egzamin przeprowadzony przez Instytut Mechanizacji Budownictwa i Górnictwa Skalnego) – 85%;
- liczby uczestników projektu będących po 45 roku życia – 57%;
- liczby kobiet, które przystąpiły do udziału w projekcie (przystąpiły do doradztwa przedszkoleniowego – 98%;
- liczby osób nieaktywnych zawodowo, które przystąpiły do projektu (przystąpiły do doradztwa przedszkoleniowego – 10%;
- liczby osób nieaktywnych zawodowo w tym uczących się, które przystąpiły do udziału w projekcie (przystąpiły do doradztwa przedszkoleniowego – 60%.

Wyjaśniając niezrealizowanie ww. wskaźników Pani Prezes wskazała, że powodem była m.in. rezygnacja z udziału w projekcie uczestników, którzy podjęli zatrudnienie.

W wyniku realizacji projektu „Praca dla Ciebie - II edycja” 20 jego uczestników znalazło zatrudnienie.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o zapewnienie przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu, określonych we wnioskach o ich dofinansowanie.

* * *

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Zarząd *Stowarzyszenia*, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku 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 Zarządowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Kielcach umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym 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.

Rozdzielnik

1. Adresat.
2. NIK – Delegatura w Olsztynie,
3. aa.