



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie**

Lublin, dnia 14 lipca 2011 r.

**Pan Jan Kozyra
Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy
w Zamościu**

LLU-4101-09-03/2011
P/11/151

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 Lublinie przeprowadziła w Powiatowym Urzędzie Pracy w Zamościu, zwanym dalej „PUP”, kontrolę 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 (POKL).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 czerwca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację zadań w zakresie objętym kontrolą.

Ocenę tę uzasadnia w szczególności:

- rzetelne sporządzenie wniosków do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Lublinie (WUP) o dofinansowanie realizowanych projektów oraz o dokonanie płatności,
- realizowanie założeń i celów projektów zgodnie z zapisami umów o ich dofinansowanie,
- rzetelne prowadzenie rachunkowości kosztów realizacji poszczególnych projektów,
- przekazywanie do WUP zgodnych ze stanem rzeczywistym danych o realizacji projektów i osiągniętych rezultatach.

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

1. W latach 2009 - 2010 PUP, jako beneficjent, realizował w ramach POKL cztery projekty, w tym jeden projekt systemowy (p.t. „*Barwy tęczy – aktywizacja bezrobotnych będących w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy*”) oraz trzy projekty konkursowe („*Kotwica przedsiębiorczości*”, „*Jakość kluczem do sukcesu*” i „*Pracownik miarą usług Urzędu*”).

Wartość zrealizowanych projektów do dnia 31 grudnia 2010 r., według dokonanych płatności, wynosiła odpowiednio: 25.403,0 tys. zł, 1.586,6 tys. zł, 604,4 tys. zł i 7,4 tys. zł - ogółem 27.601,4 tys. zł.

Nie wystąpiły przypadki realizowania projektów w terminach innych niż określone umowami i nieuzyskania zakładanych rezultatów realizacji tych projektów.

Dokonana w toku kontroli analiza dokumentacji dwóch projektów tj. „*Barwy tęczy...*” oraz „*Kotwica przedsiębiorczości*” potwierdziła uzyskanie zakładanych rezultatów, w tym m.in.:

- w projekcie „*Barwy tęczy...*”: skierowanych zostało na staże zawodowe w 2008 r. - 757 osób bezrobotnych, w 2009 r. - 1.349 osób i w 2010 r. - 829 osób; wypłacono pomoc finansową na prowadzenie działalności gospodarczej w 2008 r. - dla 54 osób, w 2009 r. - 133 osób i w 2010 r. – dla 151 osób na łączną kwotę 5.716,3 tys. zł;
- w projekcie „*Kotwica przedsiębiorczości*”: wsparcie finansowe na rozwój przedsiębiorczości otrzymało ogółem 60 osób bezrobotnych na sumę 1.443,4 tys. zł.

Tryb i wysokość poszczególnych form pomocy udzielonej bezrobotnym w ramach wymienionych projektów była zgodna z obowiązującymi przepisami prawa i warunkami umów o dofinansowanie projektów, zawartych z WUP - Instytucją Pośredniczącą II stopnia.

Nie stwierdzono również nieprawidłowości w organizacji i trybie kwalifikowania bezrobotnych do poszczególnych form pomocy.

2. Rachunkowość kosztów (wydatków kwalifikowalnych) realizacji projektów prowadzona była odrębnie dla każdego z nich w systemie komputerowym PULS.

Stosowany system rachunkowości umożliwiał jednoznaczną identyfikację każdego z zaksięgowanych dowodów księgowych i powiązania go z realizowanym projektem – na poszczególnych dowodach zamieszczane były m.in. logotypy realizowanego projektu. Nie stwierdzono przypadków zaksięgowania dowodów księgowych w koszty realizacji więcej niż jednego projektu.

3. W kosztach realizacji projektu „*Barwy tęczy...*” (25.403 tys. zł) 3,9% stanowiły koszty szkoleń zawodowych dla bezrobotnych przeprowadzone na zamówienie PUP przez dziewięć różnych podmiotów zewnętrznych za sumę 985,2 tys. zł.

W zakresie trybu udzielenia zamówień na przeprowadzenie szkoleń w ramach wymienionego projektu nie stwierdzono naruszenia przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych². Do 29 stycznia 2010 r., na podstawie art. 5 ust. 1 tej ustawy, przy udzielaniu zamówień na usługi edukacyjno – szkoleniowe PUP nie był zobowiązany do stosowania określonych w niej przesłanek wyboru trybu zamówienia z wolnej ręki i większość zamówień była udzielana w tym trybie. Po zmianie ww. przepisu (od 29 stycznia 2010 r.) zamówienia na przeprowadzanie szkoleń udzielane były w trybie przetargu nieograniczonego lub bez stosowania Pzp. Zamówienia udzielone bez stosowania przepisów Pzp w żadnym przypadku nie przekroczyły równowartości 14.000 euro.

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 Lublinie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.

² T.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 ze zm.