



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie**

Lublin, dnia 12 sierpnia 2011 r.

**Pan
Piotr Morlewski
Prezes Zarządu „NST” Spółka z o. o.
w Chełmie**

LLU-4101-09-05/2011
P/11/151

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli², zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie przeprowadziła w „NST” Spółka z o. o. w Chełmie, zwanej dalej „NST” lub „Spółką”, 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 (dalej: POKL).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli podpisanym w dniu 8 lipca 2011 r. Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych uchybień, realizację zadań w zakresie objętym kontrolą.

Podstawą pozytywnej oceny było:

- realizowanie założeń i celów projektów zgodnie z postanowieniami umów o ich dofinansowanie,
- rzetelne prowadzenie rachunkowości kosztów realizacji projektów,
- przekazywanie do Wojewódzkiego Urzędu Pracy (WUP) zgodnych ze stanem rzeczywistym danych o realizacji projektów i zrealizowanych rezultatach.

Stwierdzone uchybienia dotyczyły:

- zawyżenia budżetu projektów we wnioskach o ich dofinansowanie,
- błędów we wnioskach o płatność, skutkujących opóźnieniami w uzyskiwaniu środków dofinansowania oraz w regulowaniu części zobowiązań.

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

² Dz. U. z 2007 r. nr 231, poz. 1701 ze zm.

1. W latach 2009-2010 Spółka realizowała w ramach POKL dwa projekty dotyczące aktywizacji zawodowej bezrobotnych, z których jeden pn. "Kampania społeczna Dialog" prowadziła od 1 kwietnia 2009 r. i ostatecznie rozliczyła 30 kwietnia 2010 r., a drugi – pn. „Pewna praca” – rozpoczęła 1 października 2010 r. z terminem zakończenia do 31 grudnia 2011 r. Pierwszy z tych projektów miał na celu przeprowadzenie w mediach kampanii promocyjno-informacyjnej skierowanej do pracodawców oraz osób bezrobotnych i biernych zawodowo w wieku powyżej 45 lat, a drugi – zorganizowanie szkoleń dla 120 pozostających bez zatrudnienia osób o niskich kwalifikacjach zawodowych, w wieku do 25 lat i powyżej 45 lat.

O niezetelności danych zawartych przez Spółkę we wnioskach o dofinansowanie obu projektów świadczą korekty dokonane przez WUP (jako Instytucję Pośredniczącą II stopnia) przed podpisaniem umów o dofinansowanie. Wnioskowany przez NST budżet projektu „Kampania społeczna Dialog” został mianowicie zmniejszony z kwoty 769.808 zł do 734.988 zł, tj. o 34.820 zł (4,5%), w tym głównie (24.000 zł) w pozycji wynagrodzeń z tytułu zarządzania projektem (wynagrodzenia dla koordynatora zmniejszono z 67.200 zł do 48.000 zł, tj. o 28,5% i wynagrodzenia dla specjalisty ds. rozliczeń finansowych - z kwoty 28.800 zł do 24.000 zł, tj. o 16,6%). We wniosku o dofinansowanie projektu „Pewna praca” WUP zakwestionował wydatki na sumę 9.900 zł (1,1% ogółu), w tym głównie na zakup materiałów promocyjno-szkoleniowych posiadanych już przez wnioskodawcę (np. zakup laptopa z oprogramowaniem). Spółka zaakceptowała dokonaną przez WUP redukcję wnioskowanych wydatków obu projektów, potwierdzając w ten sposób jej zasadność.

2. Realizacja obu projektów przebiegała zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie. Prowadzono dla nich odrębne rachunki bankowe oraz odrębną ewidencję księgową wydatków. Przy wydatkowaniu środków stosowano zasadę konkurencyjności, kierując zapytania o cenę do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców zamówienia i dokonując komisyjnego wyboru najkorzystniejszej z otrzymanych ofert. Nabór uczestników szkoleń w ramach projektu „Pewna praca” prowadzono zgodnie z ustalonym regulaminem uczestnictwa. Wnioski o płatność składano w terminach ustalonych w umowach o dofinansowanie. Prawidłowo wykazywano w nich postęp rzeczowy i finansowy realizowanych projektów, ale większość z nich (sześć z ośmiu złożonych) zawierała merytoryczne i formalne błędy, które skutkowały wydłużeniem okresu weryfikacji wniosków przez WUP i koniecznością wprowadzania korekt i uzupełnień, a w konsekwencji okresowym brakiem środków na rachunkach projektów oraz nieterminowym regulowaniem zobowiązań. Z ogólnej kwoty

144.813,16 zł zbadanych wydatków obu projektów (13,9 % ogółu poniesionych na dzień 31.05.2011 r.) kwota zapłacona z opóźnieniem wynosiła 73.853,96 zł (51% badanych wydatków). Kontrahenci nie żądali i Spółka nie ponosiła kosztów zapłaty odsetek za zwłokę w zapłacie. Objęte kontrolą wydatki miały charakter kwalifikowalny, a dotyczące ich dokumenty księgowe były prawidłowo opisane.

Wartość zakończonego projektu „Kampania społeczna Dialog” wyniosła 718.145,11 zł tj. 97,7 % kwoty środków otrzymanych zgodnie z umową (734.988,00 zł). Niewykorzystana kwota 16.842,89 zł została zwrócona na rachunek WUP w dniu złożenia końcowego wniosku o płatność, tj. 30 kwietnia 2010 r., zgodnie z § 10 ust. 6 umowy o dofinansowanie projektu. Na finansowanie projektu „Pewna praca” z przyznanej umowy kwoty 903.570,00 zł do dnia 31 maja 2011 r. wydatkowano 326.453,81 zł (36,1 %).

3. Założenia zakończonego projektu „Kampania społeczna Dialog” zostały w pełni zrealizowane. W TVP Lublin wyemitowano sto 30-sekundowych spotów telewizyjnych, a w Radio Lublin - dwieście 30-sekundowych spotów, skierowanych do przedsiębiorców i osób poszukujących pracy. W dziennikach i tygodnikach lokalnych opublikowano 40 artykułów, przy ciągach komunikacyjnych rozmieszczono 50 billboardów, wydano też 8000 broszur i utworzono stronę internetową oraz Regionalną Agencję Zatrudnienia w Lublinie. Wpływ tych działań na zmianę wskaźnika bezrobocia w województwie nie był przez Spółkę badany.

W ramach pozostającego w realizacji projektu „Pewna praca” do dnia 15 czerwca 2011 r. zakończono cztery z dziesięciu planowanych szkoleń, a ukończyło je 50 uczestników z docelowej grupy 120 osób (41,6% złoża). Według stanu na 30 kwietnia 2011 r. zatrudnienie znalazło dwóch uczestników szkoleń (na sześć osób planowanych docelowo), a pozostałe osoby - nabyły lub podniosły swoje kwalifikacje zawodowe. Dla 66 osób (55,0 % założeń) opracowano indywidualne plany działania.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o rzetelne sporządzanie wniosków o płatność i terminowe regulowanie zobowiązań dotyczących projektu „Pewna praca”.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Prezesa, 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 Panu prawo zgłoszenia na piśmie, do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie, 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.