



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie**

Lublin, dnia 10 października 2011 r.

**Pan
Henryk Łucjan
Prezes Zarządu
Fundacji Rozwoju Lubelszczyzny
w Lublinie**

LLU-4101-09-08/2011
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 Lublinie przeprowadziła w Fundacji Rozwoju Lubelszczyzny w Lublinie, zwanej dalej „Fundacja”, 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 28 września 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

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

Podstawą pozytywnej oceny są:

- realizacja rzeczowych i finansowych założeń projektów zgodnie z zawartymi umowami,
- terminowe przekazywanie do Instytucji Pośredniczących wniosków o płatność oraz rzetelnych danych o realizacji projektu i stopniu jego zaawansowania,
- osiągnięcie założonych celów i rezultatów projektów.

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

1. W latach 2009 - 2010 Fundacja realizowała w ramach POKL 47 projektów dotyczących aktywizacji zawodowej bezrobotnych, których umowna wartość wynosiła 61.275,4 tys. zł. W 2009 r. zakończono realizację 14 projektów, w 2010 – 15, w 2011 (do końca sierpnia) – 9 projektów. Termin zakończenia pięciu projektów zaplanowano do końca 2011 r., a czterech kolejnych - w 2012 r.

Objęte kontrolą dwa projekty: „Kobieta przyszłości II” oraz „Rozwój samozatrudnienia na terenie Województwa Lubelskiego”, realizowano zgodnie umowami o ich dofinansowanie, zawartymi odpowiednio z: Wojewódzkim Urzędem Pracy oraz Samorządem Województwa Lubelskiego. Pierwszy z wymienionych projektów był realizowany w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r., a drugi rozpoczęto od 1 grudnia 2009 r. r. z terminem zakończenia do 30 września 2011 r. Wartość całkowita pierwszego projektu, według dokonanych płatności, wynosiła 1.039,9 tys. zł, a zaawansowanie finansowe drugiego (na dzień 31 sierpnia 2011 r.) - 4.818,2 tys. zł.

Doboru uczestników obu projektów dokonały komisje kwalifikacyjne w oparciu o kryteria ustalone w umowach o dofinansowanie. Nie stwierdzono nieprawidłowości w organizacji i wykonaniu planowanych zajęć dla poszczególnych grup szkoleniowych.

2. We wnioskach o płatność, terminowo przekazywanych do Instytucji Pośredniczących, rzetelnie, zgodnie ze stanem faktycznym, wykazywano postęp rzeczowy i finansowy badanych projektów. Wydatki wykazane we wnioskach o płatność zostały zapłacone w okresie rozliczeniowym, którego dotyczył wniosek, a kwoty wydatków wykazane w poszczególnych okresach rozliczeniowych były zgodne z ewidencją księgową. Rachunkowość wydatków prowadzona była odrębnie dla każdego projektu i umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych. Sprawdzone wydatki dwóch badanych projektów, w wysokości odpowiednio: 119.006,31 zł i 441.056,79 zł, spełniały wymogi kwalifikowalności określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL². Dowody księgowe tych wydatków zostały prawidłowo opisane, a cała dokumentacja projektów była prawidłowo przechowywana.

W strukturze rodzajowej kosztów zakończonego projektu „Kobieta przyszłości II” (1.039,9 tys. zł) zasadniczą pozycję stanowiły koszty wynagrodzeń trenerów obcych (wykładowców, doradców) – 323,9 tys. zł (31,1% kosztów całkowitych) oraz zakupu materiałów dydaktycznych i udzielonego uczestnikom wsparcia finansowego – 229,6 tys. zł

² Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 22 marca 2009 r. i 28 grudnia 2009 r.

(22,1%). Koszty administracyjne wyniosły 300,8 tys. zł (28,9% kosztów całkowitych), a zakupy materiałowe – 15 tys. zł (1,4%).

W kosztach całkowitych projektu „Rozwój samozatrudnienia...” (4.818,2 tys. zł) największą kwotę stanowiło udzielone uczestnikom wsparcie finansowe i zakup materiałów dydaktycznych – 3.281,2 tys. zł (68,1%). Wynagrodzenia trenerów obcych wyniosły 219,7 tys. zł (4,6%), koszty administracyjne – 671,6 tys. zł (13,9%), a koszty materiałowe – 20 tys. zł (0,4% kosztów całkowitych).

3. Dokonana w trakcie kontroli analiza dokumentacji badanych projektów potwierdziła uzyskanie zakładanych rezultatów.

W projekcie „Kobieta przyszłości II” szkoleniem objęto 136 osób, opracowano dla nich Indywidualne Plany Działania oraz zorganizowano staże zawodowe dla 22 osób. Po zakończeniu szkoleń 36 osób znalazło zatrudnienie, w tym 11 - po odbyciu stażu.

W ramach projektu „Rozwój samozatrudnienia na terenie Województwa Lubelskiego” szkoleniem objęto 108 osób, z których 69 - po uzyskaniu wsparcia w postaci doradztwa specjalistycznego i pomocy finansowej na prowadzenie działalności gospodarczej - utworzyło własne przedsiębiorstwa, prowadzone do chwili obecnej (ponad 12 miesięcy).

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.