



Olsztyn, dnia października 2011 r.

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie**

**Pani
Katarzyna Zacharska-Całka
Dyrektor
Placówki Kształcenia Zawodowego
W Olsztynie**

LOL-4101-08-07/2011
P/11/151

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie przeprowadziła w Placówce Kształcenia Zawodowego Katarzyna Zacharska-Całka w Olsztynie („Placówka”) kontrolę w zakresie 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 („PO KL”).

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 21 września 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację trzech projektów PO KL dotyczących aktywizacji zawodowej bezrobotnych, tj. projektów pn. „Akademia Małego Biznesu” („Projekt AMB”), „Czas na zmiany – czas na sukces” („Projekt CZCS”) i „Opiekunka – zawód z przyszłością” („Projekt OZP”). Podstawą tej oceny było przede wszystkim rzetelne przygotowanie wniosków o ich dofinansowanie z uwzględnieniem miejscowych uwarunkowań z zakresu bezrobocia, wykonanie wszystkich zaplanowanych zadań i osiągnięcie założonych rezultatów oraz prawidłowe rozliczenie otrzymanej dotacji.

W okresie objętym kontrolą Placówka realizowała trzy projekty PO KL dotyczące aktywizacji zawodowej bezrobotnych, których wartość - wg umów o dofinansowanie

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

- wynosiła 9.483 tys. zł. Realizowano je w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, Działania 6.2. „Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia” oraz Działania 6.1.1 „Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy”. Do czasu zakończenia kontroli projekty te zostały w pełni zrealizowane i rozliczone, a na ich realizację wydatkowano łącznie 9.026 tys. zł (95,2% budżetów Projektów), z czego: na Projekt AMB wydatkowano 7.124 tys. zł (97,4%), na Projekt CZCS – 1.154 tys. zł (85,1%) oraz na Projekt OZP – 748 tys. zł (91,5%).

W ocenie NIK, Placówka rzetelnie przygotowała szczegółowe założenia projektów, m.in. w oparciu o analizy danych statystycznych dotyczących rynku pracy w poszczególnych regionach oraz o informacje zwrotne, pozyskiwane od uczestników szkoleń przeprowadzonych we wcześniejszych okresach. Celem ogólnym poszczególnych projektów było:

- Projekt AMB - utworzenie do kwietnia 2010 r. 120 nowych firm, zarejestrowanych na terenie woj. warmińsko-mazurskiego, zaś celami szczegółowymi było: zapewnienie bezpłatnego wsparcia szkoleniowo-doradczego dla 160 osób bezrobotnych lub nieaktywnych zawodowo, zamieszkujących powiaty: bartoszycki, kętrzyński, lidzbarski, mrągowski, nidzicki, olsztyński, szczycieński, ostródzki i iławski, udzielenie dla 120 osób dotacji inwestycyjnych oraz wsparcia pomostowego w postaci pomocy szkoleniowo-doradczej i podstawowego wsparcia pomostowego przez okres sześciu miesięcy,
- Projekt CZCS - nabycie przez min. 74 bezrobotnych lub nieaktywnych zawodowo kobiet, zamieszkujących powiat olsztyński, mrągowski i ostródzki, kwalifikacji w zawodzie kucharz lub recepcjonista, oraz podjęcie przez min. 24 kobiety zatrudnienia w wyuczonym zawodzie,
- Projekt OZP - uzyskanie kwalifikacji zawodowych przez min. 34 bezrobotne lub nieaktywne zawodowo kobiety zamieszkujące powiaty olsztyński, lidzbarski, ostródzki i mrągowski oraz podjęcie przez minimum 12 kobiet zatrudnienia w wyuczonym zawodzie.

Prawidłowo przebiegała również realizacja Projektów, głównie dlatego, że:

- precyzyjnie określono kryteria doboru uczestników, które pozwoliły na skompletowanie grup docelowych, zgodnych z założeniami poszczególnych projektów, składających

się z osób bezrobotnych lub nieaktywnych zawodowo, tj.: w przypadku Projektu AMB – 160 osób, Projektu CZCS – 80, a Projektu OZP – 40;

- w poszczególnych latach terminowo wykonano wszystkie zaplanowane w Projektach i zatwierdzone przez Instytucję Wdrażającą² („IW”) działania, w wyniku których zrealizowano niemal wszystkie z zakładanych wskaźników rezultatu. Nie w pełni wykonano tylko jeden ze wskaźników w Projekcie OZP, gdzie zatrudnienie podjęło osiem osób (66,7% wykonania wskaźnika), spośród 39, które ukończyły szkolenie (114,7% wykonania wskaźnika). Należy jednak zaznaczyć, że zostało to spowodowane zrezygnowaniem przez część uczestniczek z podjęcia pracy.

Analiza dokumentacji dotyczącej wydatków na zakup towarów i usług, poniesionych w ramach realizacji projektów wykazała, że spełniały one wymogi określone w pkt. 3 ppkt. 3.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL³, tj. były one przede wszystkim niezbędne do realizacji projektów, faktycznie poniesione i udokumentowane oraz zgodne z zatwierdzonymi budżetami.

W ramach Projektu CZCS, Placówka zrealizowała dwa zamówienia przekraczające wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14 tys. euro, tj. na zakup cateringu dla beneficjentów za kwotę 174.080 zł (44.899,54 euro) oraz na przeprowadzenie praktyk zawodowych na kwotę 62.400 zł (16.094,50 euro) i zgodnie z § 20 ust. 1 umów o dofinansowanie⁴ przeprowadziła – stosując zasadę konkurencyjności - postępowania mające na celu wyłonienie najkorzystniejszego oferenta. W przypadku Projektów AMB i OZP nie wystąpiły zamówienia przekraczające wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14 tys. euro.

Placówka, zgodnie z §7 ust. 1 umów o dofinansowanie, prowadziła dla każdego z projektów wyodrębnioną ewidencję księgową. Kontrola wykazała również, że w oparciu o dane księgowe terminowo przedłożono IW 18 wniosków o płatność. Wymagały one jednak korekt i uzupełnień dokumentacji, których Placówka dokonała w zakresie i terminie określonym przez IW.

² Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie

³ Wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL z dnia 28 grudnia 2009 r. oraz z 22 listopada 2010 r.

⁴ Umowa o dofinansowanie projektu: „Akademia Małego Biznesu” nr UDA-POKL.06.02.00-28-006/09-00 z 19.06.2009 r., projektu „Czas na zmiany – czas na sukces” nr UDA-POKL.06.01.01-28-040/09 z 17.06.2009 i „Opiekunka – zawód z przyszłością” nr UDA-POKL.06.01.01-28-064/09-00 z 17.06.2009.

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

Z poważaniem