



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Białymstoku**

Białystok, dnia 5 stycznia 2010 r.

**Pani
Janina Mironowicz
Dyrektor
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Białymstoku**

LBI-410-024-02/2009
P/09/004

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r.¹, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku skontrolowała w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku („Urzędzie”) realizację zadań związanych z zamknięciem pomocy finansowej z Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich („SPO RZL”) oraz Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego („ZPORR”) w perspektywie budżetowej 2004-2006.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokóle z 15 grudnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje niniejsze wystąpienie.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez Urząd zadań związanych z zamknięciem pomocy w ramach SPO RZL oraz ZPORR w województwie podlaskim.

1. Urząd, będący Instytucją Wdrażającą, terminowo sporządził i przekazał Ministerstwu Rozwoju Regionalnego (31 października 2008 r.) oraz Podlaskiemu Urzędowi Wojewódzkemu (6 listopada 2009 r.) sprawozdania końcowe z realizacji w ramach SPO RZL i ZPORR wszystkich 194 projektów o łącznej wartości 116.309,6 tys. zł. Projekty te, zakończone i rozliczone pod względem rzeczowym i finansowym w terminie określonym przez Komisję Europejską (do 30 czerwca 2009 r.), dofinansowano w 71,9% (83.597,2 tys. zł) środkami Unii Europejskiej. Z Europejskiego Funduszu Społecznego dofinansowano 36 projektów o wartości 34.779,8 tys. zł w działaniu 1.2 „*Perspektywy dla*

¹ o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”

mlodzieży w województwie podlaskim”, 34 projekty o wartości 28.138,2 tys. zł w działaniu 1.3 „Przeciwdziałanie i zwalczanie długotrwałego bezrobocia w województwie podlaskim”, a także 69 projektów o wartości 27.731,5 tys. zł w działaniu 2.1 „Rozwój umiejętności powiązany z potrzebami regionalnego rynku pracy i możliwości kształcenia ustawicznego w regionie”, 22 projekty o wartości 11.854,2 tys. zł w działaniu 2.3 „Reorientacja zawodowa osób odchodzących z rolnictwa” oraz 33 projekty o wartości 13.805,9 tys. zł w działaniu 2.4 „Reorientacja zawodowa osób zagrożonych procesami restrukturyzacyjnymi”.

2. Urząd przestrzegał wewnętrznych uregulowań w zakresie nadzoru i kontroli nad projektami, określonych w odpowiednich podręcznikach procedur.² Między innymi:
- dokumentacja 15 analizowanych przez NIK projektów o wartości 12.653,8 tys. zł (dofinansowanych 9.219,5 tys. zł) była kompletna i zawierała m. in. wnioski beneficjentów o dofinansowanie, umowy i aneksy, oświadczenia o braku możliwości odzyskania podatku VAT (w 1 sprawie VAT nie był kosztem kwalifikowalnym), okresowe i końcowe sprawozdania beneficjentów, a także „ślad rewizyjny” (podpisy osób akceptujących i zatwierdzających). Dane do systemu informatycznego (SIMIK) zostały wprowadzone bez informacji ze sprawozdań beneficjentów i dokumentacji z kontroli, gdyż Ministerstwo Finansów nie uruchomiło modułu do ewidencji sprawozdawczości i kontroli. We wszystkich analizowanych umowach zobowiązano beneficjentów do przechowywania dokumentacji co najmniej do 31 grudnia 2013 r., a w przypadku projektów objętych pomocą publiczną, przez 10 lat od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie,
 - 5 analizowanych przez NIK poświadczeń i zestawień wydatków z lat 2005-2009 sporządzono rzetelnie, na podstawie zweryfikowanych wniosków beneficjentów, a wymagane dane wprowadzono do SIMIK,
 - rzetelnie prowadzono rejestry nieprawidłowości, zawierające w przypadku SPO RZL 21 pozycji na kwotę 117,2 tys. zł, a ZPORR 34 pozycje na 232,6 tys. zł i 61,7 tys. euro. Urząd terminowo przekazywał właściwym Instytucjom Pośredniczącym raporty o nieprawidłowościach oraz zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu za I i III kwartał 2007 roku oraz I kwartał 2008 roku. Informację o braku nieprawidłowości podlegających raportowaniu za II kw. 2008 r. w ZPORR, przekazano natomiast 14, zamiast do 10 lipca 2008 r. W wyniku jedyne go postępowania sądowego prowadzonego wobec beneficjenta, Urząd odzyskał całą

² Podręcznik zarządzania i kontroli w procesie wdrażania SPO RZL oraz Podręcznik procedur dla ZPORR

należność główną wraz z odsetkami (43,7 tys. zł) i na dzień zakończenia przez NIK kontroli kwoty do odzyskania nie wystąpiły,

- skontrolowano zarówno projekty własne, jak i wszystkie (189) projekty z poszczególnych działań SPO RZL i ZPORR, co skutkowało odzyskaniem od beneficjentów 107,1 tys. zł z SPO RZL i 245,9 tys. zł z ZPORR (100% kwot podlegających zwrotowi. W świetle analizowanej przez NIK dokumentacji kontrolnej 15 projektów o wartości 12.653,8 tys. zł, Urząd sprawdzał realizację obowiązków prowadzenia wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej projektów, archiwizacji dokumentów, kwalifikowalności wydatków zgłoszonych do refundacji oraz stosowania przepisów o zamówieniach publicznych,
- monitorowano i oceniano rezultaty uzyskiwane w ramach projektów. Urząd przeprowadził badania ankietowe wszystkich beneficjentów ZPORR (w ramach SPO RZL nie było wymogu przeprowadzania kontroli trwałości projektów) i na tej podstawie - do czasu zakończenia przez NIK kontroli - ocenił trwałość 6 projektów (nieprawidłowości nie stwierdzono).

3. System zarządzania i kontroli ZPORR działał prawidłowo, co wykazały wyniki analizy dokumentacji 10 (z 18) kontroli i audytów przeprowadzonych w latach 2005-2009 przez NIK, instytucje zewnętrzne i komórkę audytu wewnętrznego. Sformułowane, w wyniku 5 kontroli, zalecenia dotyczyły spraw organizacyjnych, doprecyzowania wewnętrznych procedur udzielania pomocy finansowej (4 sprawy) i wyegzekwowania 11 tys. zł (1 sprawa). Wszystkie zalecenia zostały przez Urząd zrealizowane.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, przysługuje Pani Dyrektor, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Białymstoku umotywowanych zastrzeżeń co do ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

p.o. Dyrektora Delegatury
Najwyższej Izby Kontroli
w Białymstoku

Barbara Chilińska