



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Gdańsku**

Gdańsk, dnia 19 stycznia 2010 r.

**Pan  
Tadeusz Adamejtis  
Dyrektor  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
w Gdańsku**

LGD-410-038-02-2009  
P/09/004

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie *art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli, (Dz.U. z 2007 r., Nr 231, poz. 1701 ze zm.)* zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku skontrolowała w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Gdańsku (WUP) realizację zadania zamknięcia pomocy finansowej z funduszy strukturalnych w perspektywie budżetowej 2004-2006.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym 12 stycznia 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie *art. 60 ustawy o NIK*, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania podejmowane przez WUP, jako Instytucję Wdrażającą, w związku z zamknięciem pomocy finansowej z funduszy strukturalnych.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

1. WUP, terminowo wywiązywał się z obowiązku przekazania Instytucjom Pośredniczącym (IPoś), tj. Pomorskiemu Urzędowi Wojewódzkiemu w Gdańsku (PUW) i Ministerstwu Rozwoju Regionalnego (MRR) poświadczenia i zestawienia wydatków z realizacji poszczególnych działań w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR) i Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich (SPO RZL).
2. Terminowo przekazywane były również sprawozdania końcowe z realizacji działań. W dniu 11 czerwca 2008 r. (termin obowiązujący - do 15 czerwca) zostały przekazane do MRR sprawozdania końcowe z realizacji działania 1.2 i 1.3 SPO RZL. Do PUW

sprawozdania końcowe z realizacji działania 2.1 i 2.3 oraz 2.4 przekazane zostały odpowiednio 19 lutego 2009 r. i 17 czerwca 2009 r., natomiast z działania 2.2 – 6 listopada 2009 r.

3. Gromadzona przez WUP dokumentacja związana z realizacją projektów w ramach ZPORR i SPO RZL, dotycząca poświadczeń i zestawień wydatków, wniosków beneficjentów o dofinansowanie, umów z beneficjentami, sprawozdań beneficjentów oraz dokumentów z przeprowadzonych kontroli, była rzetelna. Dokumentację tę weryfikował pracownik merytoryczny WUP oraz jego przełożony, a komplet ww. danych (poza dokumentacją z kontroli) został wprowadzony do systemu informatycznego SIMIK 04-06.
4. WUP, w terminie przekazywał do IPOś informacje o nieprawidłowościach podlegających i niepodlegających raportowaniu lub informacje o braku nieprawidłowości. Informacje dotyczące ZPORR i SPO RZL przekazywane były w wymaganym terminie 20 dni kalendarzowych od zakończenia każdego kwartału.
5. Rzetelnie i efektywnie przeprowadzone zostały przez WUP kontrole projektów ZPORR i SPO RZL. W wyniku tych kontroli WUP, odzyskał ostatecznie od beneficjentów ZPORR i SPO RZL środki w wysokości, odpowiednio: 699.319,60 zł (47.985,58 zł tytułem odsetek) i 7.149,50 zł. Badanie objętych w ramach ww. kontroli 14 (ZPORR) i 9 (SPO RZL) projektów wykazało, że w przypadku realizacji projektów nie mieszczących się w analizie ryzyka (3 projekty ZPORR), WUP nie sprawdzał prawidłowości prowadzenia wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej i prawidłowości archiwizacji dokumentacji dla realizowanych projektów. Ponadto stwierdzono, że 8 projektów ZPORR nie skontrolowano w zakresie stosowania kwalifikowalności kwoty podatku od towarów i usług, gdyż kwalifikowalność VAT była sprawdzana przez Wydział Obsługi Finansowej Projektów WUP podczas rozliczania wniosków o płatność.
6. Prawidłowo prowadzony był monitoring finansowy realizowanych projektów, który dotyczył przekazanych transz dofinansowania. Za pomocą m.in. rejestru dłużników ZPORR monitorowano stan nieprawidłowości oraz należności do odzyskania. Umożliwiło to uzyskanie informacji dotyczących kwot zwróconych i należnych od beneficjentów, w tym: tytułów zwrotów (wraz ze wskazaniem wydatków, których dotyczyły), wniosków o płatność, w ramach których zostały rozliczone oraz okresu i wysokości należnych odsetek.

7. Prawidłowo archiwizowana była przez WUP dokumentacja dotycząca realizowanych w latach 2005-2009 projektów ZPORR i SPO RZL. Ustalono, że finansowane ze środków UE Programy Operacyjne otrzymały kategorię B-10, z dziesięcioletnim okresem archiwizacji dokumentacji. Ponadto w umowach o dofinansowanie projektów realizowanych w ramach ZPORR i SPO RZL zobowiązano beneficjentów do przechowywania dokumentacji z realizacji projektów do 31 grudnia 2013 r., z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia tego terminu.
8. WUP rzetelnie realizował zalecenia pokontrolne wynikające z kontroli przeprowadzanych przez I PoS i IZ oraz inne instytucje kontrolne. W wyniku badania 8 wybranych kontroli (z 20) przeprowadzonych w latach 2005-2008 stwierdzono, że zalecenia pokontrolne (ogółem 58) zostały przez WUP zrealizowane. Kontrole zewnętrzne obejmowały sprawdzenie m.in. prawidłowości realizacji Umów finansowania poszczególnych działań SPO RZL oraz realizacji projektów własnych WUP, systemu zarządzania i kontroli w zakresie ZPORR, funkcjonowania audytu wewnętrznego, celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami pochodzącymi z UE.

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 Gdańsku, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag, zawartych w tym wystąpieniu.