



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach**

Katowice, dnia 14 stycznia 2009 r.

**Pan
Mieczysław Płaneta
Dyrektor
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
W Katowicach**

LKA-410-38-03/2009/P/09/004

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. *o Najwyższej Izbie Kontroli*¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach przeprowadziła kontrolę w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Katowicach (zwany dalej „Urzędem”) w zakresie realizacji zadania zamknięcia pomocy finansowej z funduszy strukturalnych na lata 2004-2006.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 grudnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Urzędu w zakresie spraw objętych kontrolą, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości i uchybień.

Powyzszą ocenę uzasadniają następujące oceny cząstkowe oraz ustalenia kontroli:

1. Dyrektor Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach pełnił rolę Instytucji Wdrażającej w ramach Działań 2.1, 2.3 i 2.4 Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (zwanego dalej „ZPORR”) oraz Działań 1.2 i 1.3 Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich (zwanego dalej „SPO RZL”).
2. Wszystkie projekty, w ramach tych programów, zakończył i rozliczył finansowo Urząd z ich beneficjentami do końca 2008 r.

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

3. W dniu 31 marca 2009 r. Urząd skierował do Instytucji Pośredniczącej (IP) ZPORR dwa ostatnie wnioski o płatność, w ramach wdrażanych programów (dla Działania 2.3 i 2.4 ZPORR), jednak do czasu zakończenia niniejszej kontroli ich nie zatwierdzono. W przypadku Działania 2.1 ZPORR oraz wdrażanych Działań SPO RZL ostatni wniosek o płatność oraz poświadczenia i zestawienia wydatków przekazano IP w roku 2008, która go zatwierdziła.
4. Sprawozdania końcowe z wdrażanych Działań SPO RZL Urząd przekazał do końca 2008 r., w terminie wskazanym przez Departament Zarządzania Europejskim Funduszem Społecznym Ministerstwa Rozwoju Regionalnego. Natomiast sprawozdania końcowe z wdrażania Działań ZPORR, przekazano do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 6 listopada 2009 r. - w terminie określonym decyzją Instytucji Zarządzającej ZPORR.
5. Urząd w sposób właściwy monitorował i prowadził ocenę rezultatów średniookresowych, uzyskanych z wdrażanych Działań, m.in. poprzez badania ewaluacyjne i ankietowe, przeprowadzone na próbie beneficjentów ostatecznych projektów. Ponadto ustalono, że na łączną ilość 252 wdrażanych (i nadzorowanych) przez WUP projektów ZPORR i SPO RZL przeprowadzono 529 kontroli tych projektów, w tym 336 w trakcie ich realizacji oraz 193 po ich zakończeniu. W wyniku analizy dokumentacji wyłonionej próby dokumentów pokontrolnych WUP stwierdzono, że przeprowadzone przez Urząd kontrole obejmowały prawidłowy zakres rzeczowy i tematyczny, w tym badanie prawidłowości prowadzenia wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej realizowanych projektów, a także prawidłowość przechowywania bieżącej dokumentacji projektów.
6. NIK pozytywnie ocenia dotychczasowy proces przechowywania i archiwizacji dokumentacji, związanej z wdrażaniem przez Urząd programów. Jednocześnie NIK zwraca uwagę, iż w instrukcji kancelaryjnej (w Jednolitym Rzeczowym Wykazie Akt WUP) nie wyodrębniono symboli klasyfikacyjnych dla dokumentacji wdrażanych Działań ZPORR oraz SPO RZL, natomiast istniejące uregulowania odsyłały w tym względzie do ogólnych zasad przyjmowania, rejestrowania, obiegu oraz archiwizacji dokumentacji, zawartych w procedurach przyjętych zgodnie z ZPORR i SPO RZL. Należy dodać, że Dyrektor WUP w 2009 r. podjął działania zmierzające do wprowadzenia stosownych zmian. Urząd posiadał kompletne, wszystkie dokumenty związane w wdrażaniem ZPORR i SPO RZL oraz kontrolą na miejscu sposobu realizacji projektów (u beneficjentów).
7. Na podstawie badania wybranej próby dokumentacji stwierdzono, że Urząd, na podstawie danych uzyskanych z ustaleń kontroli projektów (własnych oraz instytucji zewnętrznych),

a także danych wynikających z weryfikacji wniosków beneficjentów o płatność i informacji uzyskiwanych od beneficjentów, sporządzał i przekazywał terminowo raporty o nieprawidłowościach oraz zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu.

8. W okresie od stycznia 2005 r. do końca 2008 r. w Urzędzie przeprowadzono łącznie 19 kontroli zewnętrznych oraz 6 zadań audytowych², których celem była ocena elementów systemu zarządzania i kontroli. W 2009 roku kontroli takich nie realizowano. Zalecenia pokontrolne, sformułowane w wyniku 8 wytypowanych czynności kontrolnych i audytowych, zrealizowano prawidłowo. Jednak NIK ocenia negatywnie nierzetelną odpowiedź, na krytyczne uwagi i oceny zawarte w wystąpieniu pokontrolnym NIK z dnia 12 stycznia 2006 r.³, poprzedniego Dyrektora WUP Przemysława Koperskiego z dnia 30 stycznia 2006 r. o opracowaniu w Urzędzie listy stanowisk szczególnie wrażliwych wraz z polityką okresowej rotacji jego pracowników – czego w istocie nigdy nie wykonano, a wdrażanie programów zakończono.

Dyrektor wyjaśnił, że odpowiedzialność za przygotowanie powyższej informacji - w wyniku niedokładnego zbadania stanu faktycznego - ponosi audytor wewnętrzny Urzędu.

9. NIK pozytywnie ocenia prowadzenie przez Urząd ewidencji w ramach ZPORR. NIK stwierdziła jednocześnie, że WUP, w okresie wdrażania analizowanych Działań ZPORR i SPO RZL, nie był zmuszony do wszczynania postępowań egzekucyjnych należności finansowych udzielonego wsparcia z funduszy strukturalnych, zgodnie z ustalonymi procedurami tych Programów.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

- ***podjęcie działań w celu wyeliminowania przypadków przekazywania nieprawdziwych informacji w korespondencji dotyczącej przeprowadzonych kontroli.***

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

² zrealizowanych przez audytorów wewnętrznych WUP

³ W zakresie funkcjonowania systemu wewnętrznej kontroli finansowej funduszy strukturalnych

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 Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Katowicach 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 wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.