



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach**

Kielce, dnia 23 grudnia 2009 r.

**Pan
Andrzej Lato
Dyrektor Wojewódzkiego Urzędu
Pracy w Kielcach**

LKI-410-22-3/2009

P/09/004

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (DzU z 2007 r. nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach przeprowadziła kontrolę w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach (Urzędzie), w zakresie realizacji zadania zamknięcia pomocy finansowej z funduszy strukturalnych w perspektywie budżetowej 2004 - 2006.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 15 grudnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywie ocenia działania Urzędu, jako Instytucji Wdrażającej, realizującej zadania w zakresie zamknięcia pomocy finansowej z funduszy strukturalnych w perspektywie budżetowej 2004 - 2006.

1. Urząd, jako Instytucja Wdrażająca (IW), w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR) realizował Priorytet 2. *Rozwój regionalnych zasobów ludzkich* oraz Priorytet 1. *Aktywna polityka rynku pracy oraz integracji zawodowej i społecznej* w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich (SPO RZL).

W ramach Priorytetu 2. Urząd realizował trzy działania: 2.1. *Rozwój umiejętności powiązany z potrzebami regionalnego rynku pracy i możliwości kształcenia ustawicznego w regionie*, 2.3. *Reorientacja zawodowa osób odchodzących z rolnictwa* i 2.4. *Reorientacja zawodowa osób zagrożonych procesami restrukturyzacyjnymi*, natomiast w ramach

Priorytetu 1. dwa działania: 1.2. *Perspektywy dla młodzieży* oraz 1.3. *Przeciwdziałanie i zwalczanie długotrwałego bezrobocia*.

Projekty realizowane w ramach ww. priorytetów zostały zakończone i rozliczone do dnia 30 czerwca 2009 r., tj. w terminie określonym w decyzji Komisji Europejskiej K(2009) 1148 z dnia 18 lutego 2009 r. (niepublikowanej), a ich wartość wyniosła 64 mln zł w przypadku ZPORR (74 projekty) i 117 mln zł w przypadku SPO RZL (54 projekty).

Ostatnie zbiorcze wnioski o płatność końcową oraz sprawozdania końcowe z realizacji poszczególnych działań, zostały przekazane przez Urząd w wyznaczonych terminach do Instytucji Pośredniczących, tj.: do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (ŚUW) – dla ZPORR oraz do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego – dla SPO RZL.

2. Przyjęte postanowienia w *Podręcznikach Procedur ZPORR i SPO RZL*, a także w podpisanych przez Urząd umowach o dofinansowanie (z wojewodą świętokrzyskim i z ministrem gospodarki, pracy i polityki społecznej), odpowiadały wymogom w zakresie archiwizacji dokumentacji związanej z udzieloną przez Unię Europejską pomocą, określonym w art. 38 ust. 6 rozporządzenia Rady WE z dnia 21 czerwca 1999 r. nr 1260/1999, wprowadzającego ogólne przepisy dotyczące funduszy strukturalnych (DzU L 161 1999 p. 1 - 42). Ponadto, obowiązująca w Urzędzie *Instrukcja kancelaryjna oraz jednolity rzeczowy wykaz akt* były zgodne z § 13 ust. 10 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 1998 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów samorządu województwa (DzU nr 160 poz. 1073 ze zm.).

W dokumentacji dotyczącej 21 wybranych do badania projektów (dziewięciu projektów ZPORR i 12 projektów SPO RZL) nie stwierdzono jakichkolwiek braków w zakresie: wniosków i umów o dofinansowanie, sprawozdań składanych przez beneficjentów oraz dokumentów z kontroli przeprowadzonych u beneficjentów po zakończeniu realizacji tych projektów. Prawidłowo sporządzono również poddaną badaniu dokumentację ośmiu *Poświadczeń i zestawień wydatków* przekazywanych przez Urząd do Instytucji Pośredniczących (po cztery ze ZPORR i SPO RZL), a kwota zbiorcza przedmiotowych poświadczeń była zgodna z sumą wynikającą z wniosków o płatność od beneficjentów, na podstawie których zostały przygotowane wybrane *Poświadczenia i zestawienia wydatków*.

W Urzędzie przechowywana jest wszelka niezbędna dokumentacja dotycząca projektów, a wszystkie dane zostały wprowadzone do systemu SIMIK.

3. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia kontrole przeprowadzone przez Urząd u beneficjentów (tzw. kontrole na miejscu), o których mowa w art. 4 rozporządzenia Komisji (WE) nr 438/2001. Wszystkie projekty zostały skontrolowane. Urząd przeprowadził 135 kontroli doraźnych w ZPORR i 105 w SPO RZL. Kontroli końcowej poddane zostały wszystkie projekty.

W wyniku analizy 57 kontroli na miejscu (36 - SPO RZL i 21 - ZPORR) przeprowadzonych u beneficjentów, które dotyczyły realizacji 21 projektów (12 - SPO RZL i dziewięć - ZPORR), stwierdzono, że Urząd każdorazowo podawał kontroli prowadzenie wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej, prawidłowość archiwizacji dokumentacji projektu, kwalifikowalność wydatków zgłoszonych do refundacji oraz kwalifikowalność podatku od towarów i usług. Znajdowało to odzwierciedlenie w sporządzonych informacjach pokontrolnych bądź na listach sprawdzających. Wszystkie stwierdzone w wyniku kontroli nieprawidłowości zostały usunięte w trakcie kontroli bądź w wyniku realizacji zaleceń pokontrolnych.

W wyniku kontroli przeprowadzanych przez Urząd odzyskano od beneficjentów kwoty główne w wysokości 37,7 tys. zł (ZPORR) i 112,9 tys. zł (SPO RZL).

4. W latach 2005-2009 w Urzędzie przeprowadzono 38 kontroli systemu zarządzania i kontroli przez Instytucje Pośredniczące, Ministerstwo Finansów, audytorów zewnętrznych oraz Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach. Jedną kontrolę w ww. zakresie przeprowadziła także NIK.

W trakcie kontroli szczegółowemu badaniu poddano dokumentację dziesięciu kontroli. W pięciu z nich ww. instytucje nie stwierdziły żadnych uchybień i nieprawidłowości. Natomiast nieprawidłowości, stwierdzone w pozostałych pięciu kontrolach zostały przez Urząd usunięte, a o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych poinformowano instytucje kontrolujące w wyznaczonych terminach.

5. W Urzędzie nie prowadzono żadnych działań windykacyjnych, gdyż beneficjenci dokonywali zwrotu środków w terminach wynikających z zaleceń pokontrolnych Urzędu bądź Urzędu Kontroli Skarbowej.

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

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zostaną one rozpatrzone przez właściwą komisję NIK.