



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Opolu**

Opole, dnia 21 grudnia 2009 r.

**Szanowny Pan  
Jacek Suski  
Dyrektor Wojewódzkiego  
Urzędu Pracy  
w Opolu**

**P/09/004**

**LOP-410-16-03/2009**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>1</sup> (zwanej dalej „ustawą o NIK”), Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Opolu przeprowadziła w Wojewódzkim Urzędzie Pracy (zwanym dalej „Urzędem”) kontrolę realizacji zadania *Zamknięcie pomocy finansowej z funduszy strukturalnych w perspektywie budżetowej 2004-2006* w odniesieniu do projektów realizowanych w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich (dalej „SPO RZL”) oraz Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (dalej „ZPORR”).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 23 listopada 2009 r. Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 i 2 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

**Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Urzędu jako Instytucji Wdrażającej (dalej „IW”) w zakresie objętym kontrolą.**

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2007 roku Nr 231, poz. 1701 ze zm.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli i wynikające z nich oceny częściowe.

**1. NIK ocenia pozytywnie działania IW związane z zamknięciem pomocy finansowej z Europejskiego Funduszu Społecznego („EFS”) w odniesieniu do projektów realizowanych w ramach SPO RZL oraz ZPORR.**

**1.1.** W okresie objętym kontrolą IW dysponowała wewnętrznymi uregulowaniami zawartymi w regulaminie organizacyjnym, instrukcji obiegu dokumentów oraz podręcznikami procedur IW w odniesieniu do m.in.: kontroli systemu zarządzania oraz kontroli na miejscu, raportowania o nieprawidłowościach, podejmowania działań windykacyjnych, wymaganych terminów i zasad archiwizacji oraz czynności związanych z zamknięciem pomocy finansowej i działała zgodnie z zawartymi w nich postawieniami.

Trzyletni okres przechowywania dokumentów związanych z realizowanymi projektami, stosownie do wymagań Komisji Europejskiej, został wydłużony przez Instytucję Zarządzającą (IZ) do 31 grudnia 2013 r. Obowiązek przechowywania ww. dokumentacji w wymienionych okresach wprowadzono do umów z beneficjentami o dofinansowanie kosztów realizacji projektów realizowanych w ramach wymienionych dwóch programów.

**1.2.** W ustalonych przez IZ terminach IW rozliczyła się z dotacji przekazanych beneficjentom poprzez sporządzenie końcowych sprawozdań, tj. do końca marca 2008 r. - w odniesieniu do projektów realizowanych w ramach działań 1.2 i 1.3 SPO RZL oraz w terminie do 6 listopada 2009 r. - w odniesieniu do projektów realizowanych w ramach działań: 2.1, 2.3 i 2.4 ZPORR.

Końcowe rozliczenia obejmowały łącznie 130 projektów na realizację których poniesiono 85 875 724,80zł w ramach wydatków kwalifikowanych, w tym 63 286 890,50 zł (73,6 %) refundowanych z EFS (z tego: 40 284 062,99 zł – na realizację projektów SPO RZL i 23 002 827,51 zł – na realizację projektów ZPORR).

**1.3.** IW prowadziła monitoring i posiadała pełne rozeznanie o stanie zrealizowanych projektów przez beneficjentów.

Kontrola kompletności dokumentów związanych z zamknięciem zrealizowanych projektów przeprowadzona na przykładzie wybranej losowo próby dokumentacji (5 ze 153 przekazanych do Instytucji Pośredniczącej (dalej „IPoś”) *Zbiorczych poświadczeń, zestawień wydatków i wniosków o płatność* - w tym dokumentacja 3 projektów znajdujących się w archiwum), wykazała jej kompletność zgodnie z wymaganiami Wytucznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w odniesieniu do SPO RZL zawartych

w załączniku nr 31 książki procedur Podręcznika Zarządzania i Kontroli WUP ze stycznia 2007 r. oraz Podręcznika procedur wersja 2 z 1 grudnia 2006 r. w odniesieniu do projektów ZPORR. Dane liczbowe wykazane w zbiorczych poświadczeniach wynikały z kwot podanych w załączonych przez beneficjentów sprawozdaniach z zakończenia i rozliczenia projektów. W dokumentacji znajdowały się także listy sprawdzające potwierdzające weryfikację dokumentów związanych z projektami przez dwie osoby zgodnie z wymogami ww. procedur.

**2. NIK ocenia pozytywnie realizację przez IW obowiązków związanych z przeprowadzaniem kontroli rozliczania kosztów i rzeczowej realizacji projektów przez beneficjentów.**

W latach 2005-2009 (do 6 listopada) IW przeprowadziła u beneficjentów 136 kontroli rozliczeń i rzeczowej realizacji projektów realizowanych w ramach ZPORR i 114 w ramach SPO RZL.

Kontroli NIK poddano 15 wybranej losowo dokumentacji sporządzonej w związku z przeprowadzonymi kontrolami. Dokumentacja zawierała m.in.: tematykę kontroli, informacje pokontrolne i korespondencję związaną z realizacją wyników. Nieprawidłowości w odniesieniu do zbadanej dokumentacji nie stwierdzono.

W trakcie kontroli realizacji projektów u beneficjentów, IW stwierdziła m.in., że 70 beneficjentów realizujących projekty w ramach ZPORR niezasadnie zaliczyło do wydatków kwalifikowanych wydatki na kwotę 51 621,10 zł (ogółem), od której naliczono 10 492,10 zł odsetek. Kwoty te odzyskano w całości. Na dzień zakończenia kontroli NIK należności od beneficjentów z tytułu nieprawidłowo rozliczonych środków EFS nie stwierdzono.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Opolu umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen 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.