

Informacja pokontrolna nr 51/13/ 06

Numer kontroli 111/2006

**Numer projektu – S/MLu/1.2/5/05,
S/MLu/1.3/5/05**

Tytuł projektu dla MUP w Lublinie

Projekty wybrane w trybie konkursowym realizowane w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich:

Wspieranie młodzieży na rynku pracy „Start młodych”,

Wspieranie osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych „Aktywny powrót”.

Opis projektu

Sektorowy Program Operacyjny Rozwój Zasobów Ludzkich 2004 – 2006

Perspektywy dla młodzieży 1.2 „Start młodych” – Celem strategicznym projektu było ograniczenie zjawiska bezrobocia na terenie miasta, cele operacyjne:

1. podniesienie poziomu aktywności bezrobotnej młodzieży,
2. wsparcie zatrudnienia bezrobotnej młodzieży,
3. umożliwienie bezrobotnej młodzieży wejścia na rynek pracy. Projekt skierowany był do osób poniżej 25 r. ż. bezrobotnych przez okres do 24 miesięcy oraz bezrobotnych do 27 r. ż. W okresie 12 m-cy od ukończenia szkoły wyższej zarejestrowanych w MUP, który obejmie łącznie 559 osób, w tym 10 osób niepełnosprawnych. Uczestnicy zostali objęci wieloma kompleksowymi formami pomocy: poradnictwem zawodowym, pośrednictwem pracy, szkoleniami, pracami interwencyjnymi, stażami, doradztwem dla osób rozpoczynających działalności gospodarczą, środkami na podjęcie działalności gospodarczej.

Przeciwdziałanie i zwalczanie długotrwałego bezrobocia 1.3 „Aktywny powrót” – Głównym celem projektu było ograniczenie zjawiska bezrobocia na terenie miasta, cele operacyjne to:

1. podniesienie poziomu aktywności osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych,
2. umożliwienie bezrobotnym, w tym długotrwale bezrobotnym powrotu na rynek pracy,

3. wspieranie zatrudnienia. Beneficjentami projektu były osoby powyżej 25 r. ż., bezrobotne przez okres 12 m-cy oraz długotrwale bezrobotne przez okres od 12 do 24 m-cy, zarejestrowane w MUP.

Łącznie planowano objąć wsparciem 503 osoby, w tym 15 osób niepełnosprawnych. Uczestnicy objęci zostali: pośrednictwem pracy, poradnictwem zawodowym, szkoleniami, pracami interwencyjnymi, doradztwem dla osób rozpoczynających działalność gospodarczą oraz środkami na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

Nazwa jednostki kontrolowanej – Miejski Urząd Pracy w Lublinie

Adres jednostki kontrolowanej – ul. Niecała 14, 20 – 080 Lublin

Kontrolę przeprowadzono w terminie – w dniach: 09.08 - 11.08.2006 r.

Miejsce kontroli – w siedzibie Beneficjenta

Rodzaj kontroli – kontrola na zakończenie realizacji projektów

Osoby uczestniczące w kontroli (imię i nazwisko, st. służbowe):

1. Anna Jasina - Specjalista ds. programów
2. Beata Woch – Specjalista ds. programów
3. Krzysztof Ławnik - Podinspektor
4. Katarzyna Sieczkowska - Specjalista ds. programów

Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli (imię i nazwisko, st. służbowe):

1. [redacted] - Główny Księgowy
2. [redacted] - Inspektor
3. [redacted] - Specjalista ds. programów
4. [redacted] Specjalista ds. programów
5. [redacted] – Starszy inspektor

Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu:

1. Stopień osiągnięcia zakładanych we wniosku wskaźników monitoringowych produktu i rezultatu (m. in. liczba BO objętych wsparciem, BO, którzy przerwali udział, podnieśli swoje kwalifikacje, zakończyli udział zgodnie z zaplanowaną ścieżką).

W trakcie kontroli zweryfikowano stopień osiągniętych wskaźników monitoringowych założonych w aktualnej wersji wniosku, stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie realizacji projektu i stwierdzono, iż w ramach projektu Program aktywizacji zawodowej bezrobotnej młodzieży „Start młodych” - Działanie 1.2 przekroczone wskaźniki zawarte we wniosku aplikacyjnym, dotyczące:

- ogólnej liczby BO uczestniczących w projekcie wyniosła 564 osób, a docelowo założono 559 (101%),
- ogólnej liczby BO korzystających z poradnictwa zawodowego wyniosła 564 osób, a docelowo założono 559 (101%),
- ogólnej liczby BO korzystających z pośrednictwa pracy wyniosła 551 osób, a docelowo założono 546 (117%),
- ogólnej liczby BO korzystających z prac interwencyjnych wyniosła 12 osób, a docelowo założono 10 (120%).

Natomiast w ramach projektu Program aktywizacji zawodowej osób długotrwale bezrobotnych „Aktywny powrót” z Działania 1.3, wystąpiły przekroczenia wskaźników odnośnie:

- ogólnej liczby BO uczestniczących w projekcie wyniosła 529 osób, a docelowo założono 503 (105%),
- ogólnej liczby BO korzystających z poradnictwa zawodowego wyniosła 529 osób, a docelowo założono 503 (105%),
- ogólnej liczby BO korzystających z pośrednictwa pracy wyniosła 454 osób, a docelowo założono 428 (106%),
- ogólnej liczby BO korzystających z prac interwencyjnych wyniosła 31osób, a docelowo założono 30 (103%),
- ogólnej liczby BO, która otrzymała dodatki szkoleniowe wyniosła 423 osoby, a docelowo założono 398 (106%).

Przekroczenia w/w wskaźników wynikają z objęcia wsparciem nowych osób na miejsce beneficjentów którzy przerwali udział w projekcie.

Na podstawie zestawienia liczby BO, którzy zostali objęci poszczególnymi formami wsparcia, udostępnionego w trakcie kontroli, zweryfikowano zgodność danych źródłowych ze sprawozdaniami końcowymi z realizacji projektów złożonymi do WUP w Lublinie.

** Zestawienie realizowanych form wsparcia stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.*

W ramach projektu „Start młodych” (Działanie 1.2) Beneficjent objął wsparciem 564 osób spośród bezrobotnej młodzieży do 25 roku życia, zarejestrowanej w MUP w Lublinie. Uczestnicy projektu otrzymali wsparcie współfinansowane z EFS w formie: poradnictwa zawodowego - 564 osób, pośrednictwa pracy - 551 osób, szkoleń - 204 BO, staży - 335 osób, subsydiowanego zatrudnienia - 12 osób, oraz dotacji - 13 beneficjentów.

W zakresie wsparcia towarzyszącego: 514 BO wypłacono stypendia, 22 przyznano dodatki szkoleniowe. Od początku realizacji projektu do dnia kontroli udział w projekcie przerwało 70 osób. Najczęstszymi powodami przerwania uczestnictwa było podjęcie pracy oraz utrata statusu osoby bezrobotnej na własny wniosek (** zestawienie osób, które przerwały udział w projekcie stanowi załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej*). Zgodnie z zaplanowaną ścieżką uczestnictwo zakończyło 494 Beneficjentów Ostatecznych. Dzięki otrzymanemu wsparciu 472 beneficjentów ostatecznych podniosło kwalifikacje uzyskując zaświadczenie o odbyciu szkolenia, stażu.

W trakcie kontroli stwierdzono zgodność danych źródłowych z informacjami zawartymi w sprawozdaniu końcowym przedłożonym do WUP w Lublinie.

W ramach projektu „Aktywny powrót” (Działanie 1.3) wsparciem objęto 529 bezrobotnych osób powyżej 25 roku życia, zarejestrowane do 24 miesięcy. Wszystkich BO objęto poradnictwem zawodowym i pośrednictwem pracy, 423 osoby - szkoleniami, 31 - beneficjentów skierowano na prace interwencyjne, a 75 uczestnikom projektu udzielono dotacji na podjęcie działalności gospodarczej.

W zakresie wsparcia towarzyszącego: 423 BO - dodatki szkoleniowe. Od początku realizacji projektu do dnia kontroli udział w projekcie przerwało 38 osób, natomiast zgodnie z zaplanowaną ścieżką uczestnictwo zakończyło 491 Beneficjentów Ostatecznych. Dzięki otrzymanemu wsparciu w Działaniu 1.3 - 392 beneficjentów ostatecznych uzyskało pożądane przez lokalny rynek pracy kwalifikacje, uzyskując stosowne zaświadczenie.

2. Zgodność realizacji projektu z umową i założeniami wniosku o dofinansowanie oraz z informacjami zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach końcowych.

W ramach Projektów zrealizowano zgodnie z harmonogramem następujące formy wsparcia: poradnictwo zawodowe, pośrednictwo pracy, staże, przygotowanie zawodowe, subsydiowanie zatrudnienia, dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz następujące szkolenia:

„Kurs informatyczny”, „Pracownik opieki osobistej z podstawami języka angielskiego”, „Pisanie i zarządzanie projektami z funduszy europejskich”, „Serwisant sprzętu biurowego i urządzeń fiskalnych”, „Język angielski dla pracowników rolnictwa”, „Robotnik prac wykończeniowych”, „Pracownik obsługi klienta”, „Pracownik magazynowy”, „Doradca personalny”, „Sprzedawca demonstrator”, „Pracownik obsługi stacji paliw”, „Grafika komputerowa”, „Kurs florystyczny”, „Język angielski dla personelu medycznego”, „Nowoczesna pomoc domowa z językiem angielskim”, „Obsługa komputera od podstaw”, „Język angielski dla pracowników budownictwa”.

W odniesieniu do założeń zawartych w projekcie „Start młodych”, realizowanego w ramach Działania 1.2 nastąpiły przekroczenia dotyczące: ogólnej liczby BO uczestniczących w projekcie, ogólnej liczby BO korzystających z poradnictwa zawodowego, ogólnej liczby BO korzystających z pośrednictwa pracy, ogólnej liczby BO korzystających z prac interwencyjnych. Przekroczenia wynikają z objęcia wsparciem nowych osób na miejsce beneficjentów, którzy przegrali udział w projekcie.

W ramach projektu „Aktywny powrót” – Działanie 1.3 nastąpiły przekroczenia dotyczące: ogólnej liczby BO uczestniczących w projekcie, ogólnej liczby BO korzystających z poradnictwa zawodowego, ogólnej liczby BO korzystających z pośrednictwa pracy, ogólnej liczby BO korzystających z prac interwencyjnych, ogólnej liczby BO, która otrzymała dodatki szkoleniowe. Przekroczenia wynikają z objęcia wsparciem nowych osób na miejsce beneficjentów, którzy przegrali udział w projekcie.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż informacje przedstawione w sprawozdaniach końcowych złożonych do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Lublinie dnia 25.07.2006r. są zgodne z rzeczywistą realizacją rzeczową projektów.

3. Sposób monitorowania i dokumentowania prowadzonych działań, wynikających z zapisów umowy.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż przez cały czas realizacji projektów prowadzony był właściwy nadzór poprzez kontrole, wizytację zajęć i ocenę częściową szkoleń (ankietowanie uczestników i absolwentów szkoleń).

Miejski Urząd Pracy w Lublinie prowadzi dokumentację dotyczącą beneficjentów ostatecznych, pozwalającą na bieżąco monitorować ich ścieżkę udziału we wsparciu współfinansowanym w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające realizowane formy wsparcia (m.in. kwestionariusze zgłoszeniowe, listy obecności, ankiety, oświadczenia BO o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, umowy o pracę). Prowadzono także bazy danych uczestników projektu, pozwalające monitorować ich los po zakończeniu realizacji projektu.

4. Kwalifikowalność Beneficjentów Ostatecznych.

Na podstawie sporządzonego przez MUP zestawienia *Badanie kwalifikowalności Beneficjentów Ostatecznych* dla Działania 1.2 i 1.3 pozytywnie zweryfikowano kwalifikowalność udziału Beneficjentów Ostatecznych w projektach realizowanych w Urzędzie.

Rekrutacją Beneficjentów Ostatecznych do projektu realizowanego w ramach EFS zajmował się Zespół ds. kwalifikacji na szkolenia bezrobotnych i innych uprawnionych osób powołany przez Dyrektora MUP w Lublinie *Zarządzeniem Nr 22 z dnia 8 lipca 2005 roku*.

Przy naborze do projektów została zachowana zasada równych szans. Przystępując do realizacji projektów zapewniono równy dostęp udziału wszystkim osobom bezrobotnym bez względu na płeć. Wszystkie osoby objęte wsparciem wyraziły pisemną zgodę na przetwarzanie danych osobowych zgodnie z *Ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych* (Dz.U. 2002 Nr 101 Poz. 926).

Przy rekrutacji stosowano jedynie ograniczenia wynikające z zasad programowych dla działania 1.2 i 1.3 SPO RZL.

Dla Działania 1.2 podstawowymi kryteriami uczestnictwa w projekcie było spełnienie następujących warunków:

- osoba poniżej 25 roku życia, bezrobotna przez okres do 6 miesięcy,
- osoba poniżej 25 roku życia, bezrobotna przez okres od 6 do 24 miesięcy,
- osoba poniżej 25 roku życia, zarejestrowana jako bezrobotna przez okres do 24 miesięcy,
- posiadanie statusu bezrobotnego absolwenta, w okresie do 12 miesięcy od dnia określonego w dyplomie, świadectwie lub innym dokumencie potwierdzającym ukończenie szkoły.

Dla Działania 1.3 podstawowymi kryteriami uczestnictwa w projekcie było spełnienie następujących warunków:

- osoby bezrobotne powyżej 25 roku życia zarejestrowane w Urzędzie Pracy przez okres do 12 miesięcy, z wyłączeniem bezrobotnych absolwentów,
- osoby bezrobotne powyżej 25 roku życia zarejestrowane w Urzędzie Pracy przez okres od 12 do 24 miesięcy.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż kwalifikowalność uczestników projektu w ramach Działania 1.2 – 564 osób (w tym BO, którzy przegrali udział w projekcie – 70 osób) i Działania 1.3 – 529 osób (w tym BO, którzy przegrali udział w projekcie – 38 osób) nie budzi zastrzeżeń.

Zespół kontrolny otrzymał wyjaśnienia, że w momencie przerywania przez BO udziału w projekcie natychmiast była kierowana kolejna osoba do projektu. Przerywania z powodu podjęcia pracy są przerywaniami usprawiedliwionymi, natomiast osoby, które porzuciły szkolenie i nie miały usprawiedliwionej przyczyny, a na ich miejsce nie została skierowana inna osoba bezrobotna – zostały obciążone kosztami szkolenia. Środki te zostały zwrócone podczas trwania projektu z FP na konto EFS i w chwili obecnej trwa windykacja tych kosztów na FP MUP.

**Zestawienie dotyczące Badania kwalifikowalności BO stanowi załącznik nr 3 do Informacji pokontrolnej.*

5. Prawidłowość sporządzania i opisywania dokumentów księgowych (art. 21 ustawy o rachunkowości).

Dokumenty księgowe dotyczące realizacji projektów konkursowych spełniają wymogi art. 21 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Dokumenty księgowe są weryfikowane przez upoważnione osoby oraz zatwierdzane do wypłaty przez Dyrektora PUP.

Na dokumentach księgowych znajdują się adnotacje:

- o sposobie ujęcia dokumentu w księgach rachunkowych wraz z podpisem osoby dokonującej wpisu do ewidencji księgowej,
- pozycji dziennika, nr dokumentu księgowego,
- o uregulowaniu zobowiązania wynikającego z dokumentu (sposób zapłaty), data i podpis osoby umożliwiający jej identyfikację,
- montażu finansowym kosztów kwalifikowanych.

Dowody płatności faktur i innych dokumentów księgowych znajdują się w dokumentacji księgowej.

6. Sposób przechowywania i archiwizowania dokumentów księgowych dotyczących projektu.

Miejski Urząd Pracy dokumenty księgowe przechowuje w swojej siedzibie, w segregatorach i w teczkach, w szafach znajdujących się w pomieszczeniach księgowości, zamykanych na klucz. Dokumenty księgowe są dostępne w każdej chwili dla osób upoważnionych. Segregatory są opisane czytelnie.

Dokumenty księgowe posiadają numery pozycji z rejestru księgowego. Oryginały dokumentów dla Działania 1.2 i 1.3 SPO RZL przechowywane są razem w nie wydzielonych segregatorach.

Prowadzenie wyodrębnionej księgowości dla środków przeznaczonych na realizację projektu wymagane jest zapisami *Umowy o dofinansowanie projektu w ramach SPO RZL 2004-2006* w § 12 ust.1: „Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu zgodnie z zasadą przejrzystości wynikającą z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr76 poz.694 z późn. zm.) tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji księgowych.” Dotyczy to również wydziałenia dokumentacji księgowej dotyczącej EFS dla Działania 1.2 i 1.3 SPO RZL w odrębnych segregatorach.

Księga główna oraz Dzienniki są przechowywane w wersji papierowej. Księgi rachunkowe są prowadzone sprawdzalnie i bieżąco.

Miejski Urząd Pracy w Lublinie posiada aktualną opracowaną Instrukcję (zasad) przechowywania i archiwizowania dokumentów księgowych z uwzględnieniem dokumentacji dotyczącej EFS. Dyrektor MUP w Lublinie w dniu 8 marca 2006 r. Zarządzeniem Nr 17/2006 wprowadził w życie Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo- księgowych w MUP w Lublinie stanowiącą załącznik Nr 1 do Zarządzenia, Wykaz osób upoważnionych do dokonywania kontroli merytorycznej dowodów księgowych zewnętrznych i wewnętrznych stanowiący załącznik Nr 2 do w/w Zarządzenia oraz Wykaz osób upoważnionych do dokonywania kontroli formalno -- rachunkowej i dekretacji dowodów księgowych stanowiący załącznik Nr 3 do w/w Zarządzenia.

MUP w Lublinie posiada dokumentację (odpowiednie zarządzenia) dotyczące ramowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości - zostały one przedstawione i dołączone jako załączniki oraz opisane na kontroli przeprowadzonej w trakcie realizacji projektów w dniach 02-06.03.2006 r.

7. Zamówienia publiczne – zgodność postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z ustawą Prawo zamówień publicznych.

W Miejskim Urzędzie Pracy w Lublinie w ramach projektu konkursowego Działanie 1.2 i 1.3 SPO RZL przeprowadzono cztery postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, siedem postępowań w trybie zamówienia z wolnej ręki oraz dwa postępowania w trybie zapytania o cenę.

Powyższe postępowania przetargowe zostały objęte kontrolą w trakcie realizacji projektów - w dniach 2-6.03.2006 r.

Po tym terminie zostały przeprowadzone dwa postępowania, jedno z nich zostało unieważnione.

W dniu 21.01.2006 r. wszczęto postępowanie na przeprowadzenie audytu zewnętrznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 10 oraz art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.) dla dwóch odrębnych projektów:

- „Start młodych”
- „Aktywny powrót” współfinansowanych z EFS - Działanie 1.2 i 1.3 SPO RZL.

Wartość zamówienia przetargu nieograniczonego dotycząca przeprowadzenia audytu została oszacowana w oparciu o przedmiot zamówienia i przeliczona zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 marca 2004 r. (Dz. U. Nr 40, poz. 356) w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówienia publicznego.

Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 45081,96 zł co stanowi równowartość 11140,15 euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 24.10.2004 r. na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy PZP z dnia 29.01.2004 r.

Postępowanie zostało unieważnione przez Zespół Arbitrów w dniu 27.03.2006 r. W dokumentacji MUP znajduje się orzeczenie Zespołu Arbitrów z którego wynika, że „Postępowanie o zamówienie publiczne prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na przeprowadzenie audytu zewnętrznego dla dwóch odrębnych projektów „Start młodych” i „Aktywny powrót” (...) prowadzone przez Miejski Urząd Pracy w Lublinie dotknięte jest wadą nieważności. Stosownie do art. 93 ust.1 pkt 7 jeżeli postępowanie obarczone jest wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy w sprawie zamówienia publicznego winno być unieważnione. Ustawodawca w art.146 ust.1 pkt 6 ustawy PZP stwierdza, iż umowa jest nieważna jeżeli w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego doszło do naruszenia przepisów określonych w ustawie, które miało wpływ na wynik tego postępowania.”.

„Zespół Arbitrów działając na podstawie art.191 ust.3 ustawy PZP postanowił unieważnić całe postępowanie”.

Następne postępowanie na przeprowadzenie audytu zewnętrznego wszczęto w dniu 14.04.2006 r. w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 10 oraz art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. Nr 19, poz. 177 z późn.zm.) dla dwóch odrębnych projektów:

- „Start młodych”
- „Aktywny powrót”.

Wartość zamówienia przetargu nieograniczonego dotycząca przeprowadzenia audytu została oszacowana w oparciu o przedmiot zamówienia i przeliczona zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 marca 2006 r. (Dz. U. z dnia 21 marca 2006 r.) w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówienia publicznego.

Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 45081,96 zł co stanowi równowartość 10731,50 euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 13.04.2006 r. na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy PZP z dnia 29.01.2004 r.

Komisja przetargowa została powołana w dniu 06.09.2004 r na podstawie Zarządzenia nr 23 Dyrektora Miejskiego Urzędu Pracy w Lublinie. W skład Komisji Przetargowej wchodzi pracownicy MUP, którzy złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych na druku ZP – 11 (znajdujących się w dokumentach MUP).

Ogłoszenie o zamówieniu publicznym (poniżej 60 000 euro): zostało zamieszczone w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej zamawiającego.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana zgodnie z art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych, nieodpłatnie przekazywana wykonawcom niezwłocznie po złożeniu przez nich wniosku o jej przekazanie. Do specyfikacji w formie załączników dołączono „Formularz oferty”, „Wzór umowy”, „Wzór raportu”, „Wykaz osób które będą wykonywać zamówienie lub będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia dla projektów” (2 załączniki), „Wykaz przeprowadzonych audytów”.

Otwarcie ofert odbywało się tego samego dnia, w którym upływał termin do ich składania. Bezpośrednio przed otwarciem zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia.

Protokół z postępowania zawiera informacje o których mowa w art. 96 ust. 1 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Sporządzany jest na wzorze zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 kwietnia 2004 r. (Dz.U. z dnia 21 kwietnia 2004 r. nr 71

poz. 646) w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego został sporządzony wraz z niezbędnymi załącznikami.

Wykonawcy o wykluczeniu z postępowania oraz wykonawcy których oferty zostały odrzucone zostali o tym fakcie poinformowani. Do wszystkich wykonawców została przesłana informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Przedmiot zamówienia jest zgodny z celami SPO RZL EFS Działanie 1.2 i 1.3, i został określony we Wniosku o zatwierdzenie trybu udzielenia zamówienia publicznego.

Zgodnie z art. 72 ust.2 ustawy PZP wybrano ofertę z najniższą ceną i niezwłocznie pisemnie powiadomiono wykonawców o wyborze wykonawcy.

Umowa została zawarta z wykonawcą, który został wyłoniony w wyniku postępowania przetargowego.

**Wykaz przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia w ramach projektów konkursowych Działanie 1.2 i 1.3 SPO RZL. stanowi załącznik nr 4 do Informacji pokontrolnej.*

8. Zgodność realizacji projektów z politykami Wspólnoty.

Realizowane projekty konkursowe są zgodne z polityką Wspólnoty w zakresie konkurencji, działania podejmowane na rzecz bezrobotnych wspomagają politykę aktywnego rynku pracy.

Przy naborze do projektu została zachowana zasada równych szans. Przystępując do realizacji projektu zapewniono równy dostęp udziału wszystkim osobom bezrobotnym bez względu na płeć.

9. Sposób udokumentowania wydatków kwalifikowanych w ramach projektu wg kategorii budżetowych.

Dokonano kontroli dokumentów finansowych dotyczących realizacji projektów konkursowych Działanie 1.2 i Działanie 1.3 SPO RZL EFS w okresie od dnia 01.06.2005 r. do dnia 30.06.2006 r.

Skontrolowano udokumentowanie wydatków projektów wg kategorii budżetowych ujętych we *Wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach SPO RZL 2004-2006 dla Działania 1.2 i 1.3:*

Działanie 1.2 SPO RZL**Przeprowadzono kontrolę następujących wydatków wg kategorii budżetowych – 2005 r.:**

1. *Stypendia szkoleniowe* – Kwota planowana w budżecie: 50900,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 49774,38 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
2. *Stypendia stażowe* – Kwota planowana w budżecie: 648228,00 PLN, w tym wkład FP MUP: 243963,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 644210,42 PLN, w tym wypłacona z FP: 243130,60 zł. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
3. *Dodatki szkoleniowe* - Kwota planowana w budżecie: 2900,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 2492,23 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
4. *Dotacje* - Kwota planowana w budżecie: 93890,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 93 890,00 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
5. *Doradztwo dla rozpoczynających działalność gospodarczą* - Kwota planowana w budżecie: 2400,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 2400,00 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
6. *Refundacja subsydiowanego zatrudnienia + wkład prywatny* - Kwota planowana w budżecie: 25561,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 25529,25 PLN, w tym wkład prywatny: kwota planowana, jak i wydatkowana na 2005: 8200,00 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
7. *Zlecenie szkoleń* - Kwota planowana w budżecie: 131025,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 127645,23 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
8. *Wynagrodzenie koordynatora (budżet jst)* - Kwota planowana w budżecie: 10059,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 9805,19 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
9. *Sprzęt informatyczny na potrzeby projektu (FP MUP)* - Kwota planowana w budżecie: 6000,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 5999,36 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
10. *Wypożyczenie stanowiska pracy koordynatora (budżet jst)* - Kwota planowana w budżecie: 5200,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 5013,08 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

Przeprowadzono kontrolę następujących wydatków wg kategorii budżetowych – 2006 r.:

1. *Stypendia stażowe+ wkład własny FP MUP* – Kwota planowana w budżecie: 502000,00 PLN, w tym FP: 148917,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 499396,01 PLN, w tym kwota wypłacona z FP 148872,62 zł. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
2. *Refundacja subsydiowanego zatrudnienia + wkład własny* - Kwota planowana w budżecie: 31120,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 23979,89 PLN. Natomiast wkład prywatny: 16400,00 PLN (planowany) oraz 10964,50 PLN (kwota wydatkowana). Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
3. *Wynagrodzenie koordynatora (budżet jst)* - Kwota planowana w budżecie: 8622,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 8487,17 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
4. *Dotacje* - Kwota planowana w budżecie: 59450,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 59350,00 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
5. *Badania lekarskie na staż (wkład własny FP MUP)* - Kwota planowana w budżecie: 1450,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 1417,00 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
6. *Audyt (budżet jst)* - Kwota planowana w budżecie: 30000,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 3294,00 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
7. *Stáže 3 miesięczne* - Kwota planowana w budżecie: 73500,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 67256,91 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

Działanie 1.3 SPO RZL:

Przeprowadzono kontrolę następujących wydatków wg kategorii budżetowych – 2005 r.:

1. *Dodatki szkoleniowe* - Kwota planowana w budżecie: 43600,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 43233,75 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.
2. *Dotacje* - Kwota planowana w budżecie: 624000,00 PLN, w tym wkład własny FP MUP planowana kwota: 235064,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 600400,00 PLN, w tym wypłacona z FP MUP: 172526,62 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

3. *Doradztwo dla rozpoczynających działalność gospodarczą* - Kwota planowana w budżecie: 50000,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 35286,21 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

4. *Refundacja subsydiowanego zatrudnienia+ wkład własny* - Kwota planowana w budżecie: 60600,00 PLN, w tym wkład prywatny: 24600,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 56152,50 PLN, w tym wypłacona z wkładu prywatnego: 22984,34 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

5. *Zlecenie szkoleń + FP MUP* - Kwota planowana w budżecie: 254 160,00 PLN, w tym FP MUP: 76846,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 246159,71 PLN, w tym FP MUP: 68557,92 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

6. *Wynagrodzenie koordynatora (budżet jst)*- Kwota planowana w budżecie: 10059,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 10053,12 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

7. *Sprzęt informatyczny na potrzeby projektu (wkład własny FP MUP)*- Kwota planowana w budżecie: 6000,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 5999,36 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

8. *Wypożyczenie stanowiska pracy koordynatora (budżet jst)* - Kwota planowana w budżecie: 5200,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 5017,08 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

Przeprowadzono kontrolę następujących wydatków wg kategorii budżetowych – 2006 r.:

1. *Refundacja subsydiowanego zatrudnienia + wkład prywatny* - Kwota planowana w budżecie: 108550,00 PLN, w tym wkład prywatny: 49200,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 88161,94 PLN, w tym wkład prywatny: 42956,79 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

2. *Wynagrodzenie koordynatora (budżet jst)* - Kwota planowana w budżecie: 8622,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 8615,52 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

3. *Dotacje* - Kwota planowana w budżecie: 272650,00 PLN, w tym wkład własny FP MUP: 62537,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 269994,00 PLN, w tym wypłacona z FP MUP: 62537,00 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

4. *Audyt (budżet jst)* - Kwota planowana w budżecie: 25000,00 PLN. Kwota faktycznie wypłacona: 3294,00 PLN. Suma wydatków nie przekroczyła tej kategorii kosztów w budżecie.

Sprzęt informatyczny na potrzeby projektu został zakupiony z wkładu własnego FP MUP. Natomiast wyposażenie stanowiska pracy koordynatora z budżetu j.s.t.

** Zestawienie zrealizowanych wydatków według kategorii wydatków ujętych w budżecie dla Działania 1.2 i 1.3 na rok 2005 / 2006 stanowią załącznik nr 5 do Informacji pokontrolnej.*

Podczas kontroli dokumentów finansowych dotyczących realizacji projektu Działanie 1.2 i 1.3 SPO RZL EFS nie stwierdzono nieprawidłowości w udokumentowanych wydatkach projektów.

Miejski Urząd Pracy w Lublinie w dniu 27.05.2005 r. otworzył rachunki w Banku Polska Kasa Opieki S.A. V Oddział w Lublinie i do dnia kontroli tj. do 09.08.2006 r. rachunki nie zostały zamknięte.

10. Realizacja zaleceń z ostatniej kontroli.

Kontrolę w trakcie realizacji projektów – Działanie 1.2 i 1.3 SPO RZL przeprowadzono w dniach 02-06.03.2006 r. W trakcie kontroli stwierdzono następującą nieprawidłowość:

- Dokumentacja dotycząca Działania 1.2 i 1.3 SPO RZL nie jest prowadzona w odrębnych segregatorach.

MUP w Lublinie pismem znak: MUP.PK.IV.EDO.0900-1/06 z dnia 29.03.2006 r. przedstawił swoje stanowisko do zaleceń pokontrolnych : „Informuję jednocześnie, że z uwagi na prowadzenie dokumentacji księgowej dotyczącej Funduszu Pracy w tym dokumentów dotyczących realizacji SPO RZL Działanie 1.2 i 1.3 łącznie, niemożliwe jest prowadzenie dokumentacji w odrębnych segregatorach.”

Stwierdzone nieprawidłowości w trakcie kontroli:

1. Oryginały dokumentów dla Działania 1.2 i 1.3 SPO RZL przechowywane są razem w nie wydzielonych segregatorach. Prowadzenie wyodrębnionej księgowości dla środków przeznaczonych na realizację projektów wymagane jest zapisami *Umowy o dofinansowanie projektu w ramach SPO RZL 2004-2006* w § 12 ust.1: „Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu zgodnie z zasadą przejrzystości wynikającą z ustawy z dnia 29

września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr76 poz.694 z późn. zm.) tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji księgowych." Dotyczy to również wydzielenia dokumentacji księgowej dotyczącej EFS dla Działania 1.2 i 1.3 SPO RZL w odrębnych segregatorach.

Zalecenia instytucji kontrolującej:

1. Należy wydzielić segregatory z dokumentacją dotyczącą EFS - Działania 1.2 i 1.3 SPO RZL.

13A

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach,
po jednym dla jednostki kontrolującej i jednym dla jednostki kontrolowanej.

Miejsce i data - Lublin, dnia 22.08.2006 r.

KOORDYNATOR
Zespołu ds. SPO RZL
Oddział ds. kontroli

Anna Jasina

Beata Woch
Specjalista ds. Programów

Wode
Wydział Obsługi
Europejskiego Funduszu Społecznego

Krzysztof Łanicki

Podpisy kierownika zespołu kontrolującego,
członków zespołu kontrolującego

Z up. Prezydenta Miasta Lublin
DYREKTOR
Miejskiego Urzędu Pracy w Lublinie

mgr Katarzyna Kępa

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji
wiążących w stosunku do jednostki kontrolowanej