SEKRETARIAT B1
Wpł. 24. 08. 2006
L. dz. 1769

Gdańsk, 21.08.2006 r.

DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
w Gdańsku, ul. Chłopska 3

SEKRETARIAT B2
Wpł. 31. 08. 2006
L. dz. 2411

SEKRETARIAT „A"
Wpłynęło, dnia 24 SIE. 2006
L. dz. 2608

06/0561/KU/WK/1/06/BC

URZĄD MIASTA GDYNI
Kancelaria Ogólna
wpł. 24. 08. 2006
L.p. 69766 Zał.

Gmina Miasta Gdynia

Aleja Marszałka Piłsudskiego 52/54
81-382 Gdynia

Wydział Polityki Gospodarczej i Nieruchomości
Wpł. dn. 28 SIE. 2006 09. 01.
L. dz. 6977

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. a oraz art. 27 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (j.t. Dz. U. z 2004 r., Nr 8, poz. 65 ze zm.) oraz postanowienia nr 06/0561/KU z dnia 29.05.2006 r. o wszczęciu postępowania kontrolnego, po przeprowadzeniu czynności kontrolnych przez Błażeja Cybulskiego – inspektora kontroli skarbowej, zgodnie z upoważnieniem nr 06/0561/KU z dnia 29.05.2006 r., oraz po wyznaczeniu Stronie w dniu 31.07.2006 r. na podstawie art. 24 ust. 2 cytowanej ustawy, siedmiodniowego terminu do wypowiedzenia się w sprawie zgromadzonego materiału dowodowego, przedstawiam ustalenia i wnioski z kontroli skarbowej przeprowadzonej w okresie od 31.05.2006 r. do 25.07.2006 r. w Gminie Miasta Gdynia (zwanym dalej Beneficjentem).

I. Zakres kontroli

Kontrola realizacji projektu finansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego "Młodzież – lepszy start" w ramach Działania 1.2. Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich.

II. Ustalenia kontroli

1. Postępowanie kontrolne w Gminie Miasta Gdynia z siedzibą w Gdyni, Aleja Marszałka Piłsudskiego 52/54 wszczęto w dniu 31.05.2006 r. poprzez doręczenie Panu Jerzemu Zającowi –Dyrektorowi Urzędu Miasta Gdyni postanowienia o jego wszczęciu wraz z upoważnieniem do przeprowadzenia postępowania kontrolnego wydanym 29.05.2006 r. przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku.
   W toku całego postępowania zapewniono Stronie czynny udział w każdym jego stadium. Przeprowadzone czynności kontrolne udokumentowano w protokole kontroli podpisanym w dniu 25.07.2006 r. Do protokołu oraz sposobu przeprowadzenia czynności kontrolnych nie wniesiono uwag. Przed wydaniem niniejszego wyniku kontroli, zgodnie z dyspozycją art. 24 ust. 2 ustawy o kontroli skarbowej (publikacja wyżej), wyznaczono Stronie 7 – dniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Zawiadomienie doręczono w dniu 31.07.2006 r. Strona z tego prawa nie skorzystała.
2. Kontrolą objęto projekt nr SPO RZL/2.22/1.2b/14/04 pt.: "Młodzież – lepszy start" finansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Działania 1.2. Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich (zwanego dalej SPO RZL).

3. Umowy o współpracy partnerskiej

W trakcie kontroli stwierdzono, iż Gmina Gdynia poprzez Urząd Miasta Gdyni zawarła cztery umowy o współpracy partnerskiej dotyczącej realizacji projekt „Młodzież – lepszy start" realizowanego w ramach SPO RZL 2004-2006 z następującymi podmiotami:

- w dniu 31.01.2005 r. ze Stowarzyszeniem Pomorskie Centrum Technologii z siedzibą w Gdyni, Al. Zwycięstwa 96/98,
- w dniu 31.01.2005 r. z Powiatowym Urzędem Pracy w Gdyni, z siedzibą w Gdyni, ul. Kołłątaja 8,
- w dniu 31.01.2005 r. z English Unlimited Sp. z o.o., z siedzibą w Gdańsku, ul. Podmłyńska 10,
- w dniu 24.02.2005 r. z Fundacją Gospodarczą z siedzibą w Gdyni, ul. Olimpijska 2.

Strony określiły cel współpracy jako wspólną realizację projektu „Młodzież – Lepszy Start".

W zakresie realizowania postanowień umów partnerskich nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Wniosek o dofinansowanie

Dnia 22.03.2005 r. do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku wpłynął wniosek Gminy Miasta Gdynia o dofinansowanie realizacji projektu w ramach SPO RZL 2004-2006. Zgodnie ze wspomnianym wnioskiem:

Całkowite wydatki projektu	145.799,60 zł
Wkład własny	1.700,00 zł
Wnioskowana kwota dofinansowania	144.099,60 zł

Określonym we wniosku celem projektu było udzielenie kompleksowego wsparcia młodzieży poniżej 25 roku życia, bezrobotnej od 6 miesięcy i od 6 do 24 miesięcy oraz bezrobotnym absolwentom, w zakresie podwyższania kwalifikacji zawodowych oraz nabycia umiejętności poszukiwania pracy.
Beneficjentami ostatecznymi projektu miała być grupa 60 osób zameldowanych na terenie miasta Gdyni.
Zakładane we wniosku rezultaty twarde obejmowały:

- 60 godzin poradnictwa zawodowego,
- 16 godzin warsztatów z aktywizacji zawodowej i autoprezentacji,
- 120 godzin szkolenia „Pozyskiwanie dotacji unijnych" dla 20 osób,
- 120 godzin szkolenia „Business English" dla 20 osób,
- 80 godzin szkolenia „Asystent sekretariatu" dla 10 osób,
- 175 godzin szkolenia „Księgowość komputerowa z podstawami prawa pracy" dla 10 osób,
- zorganizowanie konferencji podsumowującej projekt,
- opracowanie i druk broszury „Przewodnik aktywizacji zawodowej" w nakładzie 2000 egzemplarzy,
- opublikowanie 2 artykułów i 5 ogłoszeń w prasie.

W zakresie sporządzenia wniosku o dofinansowanie nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Umowa o dofinansowanie

Okazano umowę Nr SPO RZL/2.22/I/1.2b/14/U/05 z dnia 29.03.2005 r. o dofinansowanie Projektu „Młodzież – lepszy start" w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego pomiędzy

Samorządem Województwa Pomorskiego (Instytucją Wdrażającą) a Gminą Miasta Gdynia (Beneficjentem) wraz z aneksem nr 1 z dnia 12.04.05 r.
Zgodnie ze wspomnianą umową:

- Całkowite wydatki Projektu nie przekroczą 145.799,60 zł
- Przyznana kwota dofinansowania: 144.099,60 zł
- Wkład własny Beneficjenta: 1.700,00 zł
- Okres realizacji Projektu: od 14.03.2005 r. do 31.05.2005 r.

W zakresie zgodności postanowień umowy o dofinansowanie z dn. 29.03.2005 r. z warunkami finansowania projektów realizowanych w ramach Działania 1.2. SPO RZL, nie stwierdzono nieprawidłowości.

6. Realizacja Projektu

W trakcie kontroli stwierdzono, iż Beneficjent wraz z Partnerami zorganizował następujące szkolenia:

- szkolenie pt.: „Aktywizacja zawodowa i autoprezentacja" zorganizowane przez Fundację Gospodarczą z siedzibą w Gdyni przy ul. Olimpijskiej 2 w dniach od 21.04.2005 r. do 12.05.2005 r., obejmujące 16 godzin dla 28 osób,
- szkolenie pt.: „Księgowość komputerowa z elementami prawa pracy" zorganizowane przez Fundację Gospodarczą z siedzibą w Gdyni przy ul. Olimpijskiej 2 w dniach od 05.04.2005 r. do 11.05.2005 r., obejmujące 175 godzin dla 10 osób,
- szkolenie pt.: „Business English" zorganizowane dla dwóch grup językowych: „Intermediate" oraz „Upper – Intermediate" przez English Unlimited z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Podmłyńskiej 10 w okresie od 11.04.2005 r. do 25.05.2005 r., obejmujące 120 godzin zajęć dla 20 osób (9 osób w grupie „Intermediate" oraz 11 osób w grupie „Upper – Intermediate"),
- szkolenie pt.: „Pozyskiwanie dotacji unijnych" zorganizowane przez Pomorskie Centrum Technologii z siedzibą w Gdyni, Aleja Zwycięstwa 96/98 w okresie od 14.04.2005 r. do 24.05.2005 r., obejmujące 120 godzin zajęć dla 20 osób,
- szkolenie pt.: „Asystent sekretariatu" zorganizowane przez Fundację Gospodarczą z siedzibą w Gdyni przy ul. Olimpijskiej 2 w okresie od 13.05.2005 r. do 30.05.2005 r., obejmujące 80 godzin zajęć dla 10 osób.

Wszystkie materiały z wymienionych szkoleń oznaczono logiem Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Unii Europejskiej.

W zakresie organizacji i przeprowadzenia przedmiotowych szkoleń nie stwierdzono nieprawidłowości.

7. Poprawność zastosowania procedur w postępowaniu o zamówienia publiczne

Zgodnie z § 17 umowy o dofinansowanie projektu nr SPO RZL/2.22/I/1.2b/14/U/05 z dnia 29.03.2005 r., Beneficjent zobowiązał się do przestrzegania ustawy Prawo zamówień publicznych (publikacja wyżej). Kontrolujący sprawdzili poprawność procedur, w odniesieniu do postępowania, którego przedmiotem był druk informatora pt.: „Przewodnik aktywizacji zawodowej".

W toku kontroli ustalono, że procedura udzielenia zamówienia publicznego na opracowanie graficzne, przygotowanie do druku i druk 2000 egzemplarzy informatora pt.: "Przewodnik aktywizacji zawodowej" została przeprowadzona prawidłowo.

8. Płatności

Kontrolowana jednostka złożyła do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku następujące wnioski o płatność:

- Nr WUP RPF.8655-1/2 z dnia 27.04.2005 r. Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 0,00 zł, wnioskowana kwota 28.000,00 zł, kwota otrzymanych płatności w ramach projektu 0,00 zł;
- Nr WUP RPF.8655-2/1/1.2b z dnia 23.05.2005 r. Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 25.765,58 zł, wnioskowana kwota 116.099,60 zł, kwota otrzymanych płatności w ramach projektu 28.000,00 zł;
- Nr WUP RPF.8655-4/4/1.2b z dnia 05.09.2005 r. Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 96.449,85 zł, wnioskowana kwota 0,00 zł, kwota otrzymanych płatności w ramach projektu 144.099,60 zł.

Okazano wyciągi bankowe, Banku Nordea Bank Polska S.A. Oddział Gdynia I dokumentujące płatności uzyskane z Wojewódzkiego Urzędu Pracy na rachunek bankowy 47 1440 1026 0000 0000 0033 5088:

- Nr 1 z dnia 06.05.05 r. na kwotę 28.000,00 zł;
- Nr 15 z dnia 27.05.05 r. na kwotę 116.099,60 zł.

Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku dokonał zatwierdzenia wniosków o płatność w poniższych pismach:

- WUP RPF.8655-5/1/1.2b z dnia 02.06.2005 r. na kwotę 25.765,58 zł;
- WUP RPF.8655-5/1/1.2b/RM/05 z dnia 28.12.2005 r. na kwotę 94.572,61 zł.

Rozliczenie kwot przyznanych na realizację Projektu i wydatkowanych przez Gminę Miasta Gdynia jest następujące:

Łączna kwota środków finansowych przeznaczonych na realizację Projektu, w tym:	**144.099,60 zł**
Kwota rozliczona przez WUP dnia 02.06.2005 r.	25.765,58 zł
Kwota rozliczona przez WUP dnia 28.12.2005 r.	94.572,61 zł
Kwota zwrócona WUP w dniu 20.06.2005 r.	23.648,52 zł
Kwota zwrócona WUP w dniu 30.08.2005 r.	93,06 zł
Kwota zwrócona WUP w dniu 17.01.2006 r.	19,83 zł
Saldo końcowe projektu	0,00 zł

W zakresie rozliczenia kwot przyznanych i wydatkowanych przez beneficjenta w ramach realizacji kontrolowanego projektu nie stwierdzono nieprawidłowości.

9. Sprawozdawczość

Gmina Miasta Gdyni złożyła sprawozdania z realizacji Projektu, wymagane § 9 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. nr 216, poz. 2206):

- za I kwartał 2005 r. w dniu 11.04.2005 r.,
- za II kwartał 2005 r. w dniu 07.07.2005 r.,
- końcowe w dniu 07.07.2005 r.

W piśmie nr WUP-RPM-8631.1/105/EK/05 z dnia 13.06.2005 r. Wojewódzki Urząd Pracy poinformował Gminę Miasta Gdyni, iż Instytucja Zarządzająca SPO RZL działając na podstawie § 10 ww. rozporządzenia wyraziła zgodę na zwolnienie z obowiązku składania sprawozdania rocznego z realizacji Projektu.

W zakresie obowiązków sprawozdawczych beneficjenta nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. Wnioski i wskazania dotyczące usunięcia nieprawidłowości (art. 27 ust. 1 pkt 6 i 7 ustawy o kontroli skarbowej)

Brak.

IV. Pouczenie:

Od niniejszego wyniku nie służy odwołanie. Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu.

Wynik otrzymałem:

.....
(data i podpis kontrolowanego lub osoby upoważnionej do reprezentowania kontrolowanego)

z upoważnienia
DYREKTORA
mgr Grażyna Mikulska
.....WICEDYREKTOR.....
(podpis Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej)

Otrzymują:
1. Gmina Miasta Gdynia,
   81-382 Gdynia, Aleja Marszałka Piłsudskiego 52/54
2. Departament Certyfikacji i Poświadczeń Środków z Unii Europejskiej w Ministerstwie Finansów
   00-916 Warszawa, ul. Świętokrzyska 12,
3. a/a.

Objaśnienia
(tylko do części II)

1. Zgodnie z art. 24 ust. 1 pkt 2 cytowanej wyżej ustawy wynik kontroli organ kontroli skarbowej wydaje, gdy ustalenia dotyczą kontroli celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i międzynarodowych instytucji finansowych podlegających zwrotowi, nieprawidłowości innych niż wymienione w ust. 1 pkt 1 (tj. podatków, opłat, niepodatkowych należności budżetu państwa, których określenie lub ustalenie należy do właściwości naczelników urzędów skarbowych), w szczególności w zakresie oświadczeń o stanie majątkowym, gdy nieprawidłowości nie stwierdzono albo, gdy ustalenia dotyczą należności celnych.
2. W sprawach nieuregulowanych ustawą o kontroli skarbowej stosuje się odpowiednio przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. nr 8 z 2005 r., poz. 60 ze zm.), dotyczy to także niepodatkowych należności budżetowych.