

Warszawa, dnia 11.06.2007 r.



DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
w WARSZAWIE
ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
Nr sprawy: UKS/UEII/K-0025/8142/07

Starostwo Powiatowe
w Pułtusk
data wpływu 28.09.07
L.dz 10850
Podpis EMB

Powiat Pułtusk
ul. Białowiejska 5,
06-100 Pułtusk
NIP 568-14-17-174

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity z 2004 r. Dz. U. Nr 8, poz. 65 ze zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie Nr UKS/UEII/K-0025/8142/07 z dnia 14.03.2007 r. przedstawiam następujące ustalenia i wnioski z przeprowadzonego postępowania kontrolnego dotyczącego projektu:

Nazwa projektu: **EUROALTERNATYWA – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego,**
Numer projektu: **Z/2.14/II/2.3/9/29/05,**
Numer i data umowy o dofinansowanie projektu: **Z/2.14/II/2.3/29/05/U/29/05**
z dnia 20.09.2005 r.,
Okres kwalifikowalności projektu: **01.07.2005 – 30.09.2006 r.,**
Całkowita wartość projektu: **811.244 PLN (planowana),**
Współczynnik dofinansowania - **75 %,**
Status projektu: **zakończony.**

W celu realizacji projektu „EUROALTERNATYWA – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego”, Powiat Pułtusk złożył dnia 26.08.2005 r. w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Warszawie wniosek o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizacji projektu.

Wniosek został złożony w związku z konkursem oznaczonym 9/2.3/2005 ogłoszonym przez Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie realizujący zadania Instytucji Wdrażającej w imieniu Samorządu Województwa Mazowieckiego.

Po przyjęciu wniosku o dofinansowanie projektu pomiędzy Samorządem Województwa Mazowieckiego reprezentowanym przez Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie a Powiatem Pułtuskim reprezentowanym przez Starostę i Wicestarostę została w dniu 20.09.2005 r. zawarta umowa o dofinansowanie projektu „EUROALTERNATYWA – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego”

Projekt był realizowany w ramach: Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006, Priorytet 2: Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach, Działanie 2.3: Reorientacja zawodowa osób odchodzących z rolnictwa.

W umowie nie przewidziano na pokrycie wydatków kwalifikowalnych wkładu własnego Beneficjenta. W wypadku zaistnienia wydatków związanych z projektem, które nie byłyby kwalifikowalne Powiat Pułtusk zobowiązał się do ich pokrycia w całości.

I. ZAKRES KONTROLI.

Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego przy realizacji projektu Nr Z/2.14/II/2.3/9/29/05.

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto całość projektu w zakresie dokumentowania od strony organizacyjnej i finansowo-księgowej. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu zbadano na dokumentach wniosku beneficjenta o płatność nr Z/2.14/II/2.3/9/29/05/WP/253.

W celu prawidłowego ewidencjonowania dokumentów projektu w Starostwie Powiatowym w Pułtusk prowadzona była do dnia 31.12.2005 r. ewidencja księgowa przy użyciu komputera za pomocą programu komputerowego FK Budżet oraz w formie tzw. „amerykanki”. Na ewidencję tę składały się:

- dziennik -księga główna zawierająca księgowania na kontach syntetycznych,
- ewidencja analityczna w formie kart wydatków do konta „400”, kart kontowo-finansowych do kont 201; 225; 229; 234, kartotek ilościowo-wartościowych do kont 013 i 020, oraz księga środków trwałych do konta 011. Wydatki projektu były ewidencjonowane na kontach syntetycznych z wyróżnikiem „1”.

Od dnia 1.01.2006 r. ewidencja księgowa projektu była prowadzona przy użyciu komputera za pomocą programu komputerowego FK Budżet autorstwa firmy: Zakład Zastosowań Komputerowych PIK w Gliwicach.

W okresie realizacji projektu do dnia 31.03.2006 r. obsługę finansową Starostwa Powiatowego w Pułtusk prowadził Bank Spółdzielczy w Pułtusk na podstawie zawartej w dniu 06.03.2003 r. umowy.

Dla potrzeb rozliczenia projektu został wyodrębniony rachunek bankowy w dniu 24.08.2005 r.

Z dniem 1.04.2006 r. obsługę finansową Starostwa Powiatowego w Pułtusk przejął Bank Spółdzielczy w Ciechanowie na podstawie zawartej w dniu 1.04.2006 r. umowy. Dla potrzeb rozliczenia projektu został wyodrębniony rachunek bankowy.

W zakresie zachowania prawidłowej ścieżki audytu sprawdzono prawidłowość ujęcia w księgach wszystkich dokumentów źródłowych wymienionych w tabeli 20, wniosku beneficjenta o płatność nr Z/2.14/II/2.3/9/29/05/WP/253 tj. listy płac, delegacje służbowe, faktury zakupu: sprzętu komputerowego, projektora multimedialnego, programów komputerowych, aparatu fotograficznego, krzesła biurowego, znaczków pocztowych, materiałów biurowych, faktury za wykonanie usług: zorganizowanie sześciu spotkań informacyjnych, publikację ogłoszeń, wykonanie plakatów i ulotek, polisy ubezpieczeniowe. Stwierdzono, że dokumenty te zostały prawidłowo zaewidencjonowane w księdze głównej i w kartach wydatków, kartotekach ilościowych.

Audyt zewnętrzny:

Beneficjent realizując projekt o wartości co najmniej 750 tys. PLN na podstawie § 11 umowy o dofinansowanie, zobowiązany został do przeprowadzenia audytu

zewnętrznego. Planowana wartość projektu miała wynieść 811.244,00 PLN w związku z tym przewidziano przeprowadzenie audytu zewnętrznego.

Audyt zewnętrzny został przeprowadzony w dniach 30.08.2006 r. – 4.09.2006 r. przez dwie osoby posiadające uprawnienia audytora zewnętrznego.

Koszt audytu wyniósł – 4.900, 00 PLN.

Celem audytu było uzyskanie zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne a realizowany projekt jest zgodny z umową i wnioskiem oraz wydanie opinii w tym zakresie.

W wyniku przeprowadzonego audytu nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

| Lp. | Nr wniosku o płatność | Suma wydatków kwalifikowalnych we wniosku | Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi |
|-----|------------------------------|---|--|
| 1. | Z/2.14/II/2.3/9/29/05/WP/253 | 132.712,67 PLN | 132.712,67 PLN |

Wniosek beneficjenta o płatność nr Z/2.14/II/2.3/9/29/05/WP/253 z dnia 07.06.2006 r. został złożony w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Warszawie, ul. Młynarska 16, 01-205 Warszawa w wersji ostatecznej dnia 9.06.2006 r. Obejmował on okres od 01.07.2005 r. do 20.02.2006 r.

Wielkość wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wyniosła – **133.410,91 PLN**.

Dnia 28.06.2006 r. Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie przesłał do Powiatu Pułtuskiego informację dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność. W informacji tej stwierdzono, że wydatki dotyczące części składek ZUS finansowanych przez płatnika od wynagrodzeń zespołu realizującego projekt w kwocie **698,24 PLN** nie stanowią kosztów kwalifikowalnych, w związku z przekroczeniem zaplanowanych w budżecie projektu środków finansowych na rok 2005.

W związku z powyższym kwota wydatków kwalifikowalnych wniosku beneficjenta o płatność nr Z/2.14/II/2.3/9/29/05/WP/253 wyniosła: **132.712,67 PLN**.

Na wydatki kwalifikowalne złożyły się:

- wydatki na zakup:

| | |
|---|------------|
| - zestawów komputerowych A 3000 - 3 szt. | - 9.150,00 |
| - drukarek HP CLJ3550n kolor - 3 szt. | - 7.576,20 |
| - oprogramowania - 3 kpl. | - 8.103,24 |
| - projektora multimedialnego BENQ PB-8140 | - 3.658,78 |
| - aparatu cyfrowego | - 1.331,00 |
| - znaczków pocztowych | - 2.300,00 |
| - materiałów biurowych | - 1.990,23 |
| - biurka i krzesła | - 480,01 |
| - materiałów promocyjnych | - 3.811,28 |
| - polis ubezpieczeniowych | - 169,00 |

- wydatki na:

| | |
|---|-------------|
| - zorganizowanie spotkań z beneficjentami | - 2.969,25 |
| - podróże służbowe | - 317,53 |
| - wynagrodzenia personelu realizującego projekt | - 90.856,15 |

Razem - 132.712,67 PLN

Z ustaleń kontroli wynika, że wydatki w/w wniosku beneficjenta o płatność zostały: rzeczywiście poniesione, udokumentowane w sposób właściwy, umożliwiający identyfikację wydatku, dokumenty zostały właściwie opisane i zatwierdzone przez upoważnione osoby, były niezbędne do realizacji projektu zostały faktycznie poniesione w okresie realizacji projektu, zostały zaplanowane w budżecie we wniosku o dofinansowanie projektu.

Ujęte we wniosku beneficjenta o płatność koszty wynagrodzeń dotyczyły czterech osób stanowiących zespół realizujący projekt. Z osobami tymi zostały zawarte odpowiednie umowy o pracę.

Zakupiony sprzęt komputerowy z oprogramowaniem, projektor multimedialny, aparat cyfrowy, biurko, krzesło, szafy metalowe był niezbędny do prawidłowej realizacji projektu. Po zakończeniu realizacji projektu wartość zakupionego sprzętu została przeksięgowana jako wartość majątku Starostwa w kwocie 36.262,72 PLN.

Wydatki badanego wniosku beneficjenta o płatność spełniają kryteria kwalifikowalności wymienione w załączniku do Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 25 sierpnia 2004 r. w sprawie przyjęcia Uzupełnienia Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (Dz. U. Nr 200, poz. 2051), są zgodne z zasadami Nr 1 pkt 1.1 i 2.1, 2.3, Nr 7 pkt 1, 2, 3, 4, 5. zawartymi w Rozporządzeniu Komisji (WE) Nr 448/2004 z dnia 10 marca 2004 r.(Dz.U.U.E.L.04.72.66 , Dz.U.U.E-sp.14-2-3).

Kwalifikowalność podatku VAT wynika z niemożności odliczenia tego podatku przez jednostkę budżetową jaką jest Powiat Pułtuski i określa to art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 54, poz. 535 ze zm.).

Na realizację projektu Starostwo Powiatowe w Pułtusku działające w imieniu Powiatu Pułtuskiego otrzymało z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego następujące kwoty, które zostały przebrane na wydzielone konto projektu:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - dnia 18.10.2005 r. | - 121.686,60 zł |
| - dnia 18.10.2005 r. | - 40.562,20 zł. |
| - dnia 5.07.2006 r. | - 453.016,21 zł |
| - dnia 5.07.2006 r. | - 151.005,41 zł |
| Razem kwota ta wyniosła: | - 766.270,42 zł |
| Wydatki projektu wyniosły ogółem: | - 654.555,17 zł |

Niewykorzystana kwota -111.715,25 zł. dnia 30.10.2006 r. została zwrócona na rachunek Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie jako Instytucji Wdrażającej.

3. Prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych.

Podczas realizacji projektu na podstawie § 13 umowy o dofinansowanie projektu beneficjent został zobowiązany do stosowania procedur wynikających z ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

W trakcie realizacji projektu przeprowadzono sześć postępowań o udzielenie zamówienia publicznego:

1. Zakup sprzętu komputerowego – EUROALTERNATYWA – o wartości zamówienia - 41.400,00 PLN,
2. Szkolenie w zakresie nauki języka angielskiego – EUROALTERNATYWA – o wartości zamówienia - 105.600,00 PLN,
3. Szkolenie komputerowe ECDL – EUROALTERNATYWA – o wartości zamówienia – 75.000,00 PLN,
4. Kurs księgowości komputerowej, kurs operatora wózka jezdniowego, kurs sprzedawcy z obsługą kas fiskalnych – EUROALTERNATYWA – o wartości

- zamówienia - 84.000,00 PLN.
5. Kursy prawa jazdy – EUROALTERNATYWA – o wartości zamówienia - 129.030,75 PLN.
6. Warsztaty aktywnego poszukiwania pracy – o wartości zamówienia – 58.800,00 PLN.

Czynności kontrolne przeprowadzono w zakresie postępowań dotyczących: zakupu sprzętu komputerowego oraz kursów prawa jazdy. W badanym obszarze dokonano sprawdzenia dokumentacji w pełnym zakresie. Na dokumentację tę złożyły się: zarządzenia starosty o powołaniu komisji przetargowych, SIWZ, protokoły z postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, złożone oferty, korespondencja z oferentami, umowy z wybranymi oferentami.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na zakup sprzętu komputerowego:

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w formie przetargu nieograniczonego przeprowadziła Komisja przetargowa powołana zarządzeniem Nr 25/05 z dnia 17.08.2005 r. przez Starostę Pułtuskiego.

Tryb udzielenia zamówienia, przedmiot zamówienia, wymagania i warunki stawiane podmiotom biorącym udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego zawierała Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia Publicznego (SIWZ).

Przedmiot zamówienia został określony w postaci czterech pakietów:

- zamówienie 3 szt. komputerów,
- zamówienie 3 szt. drukarek,
- zamówienie 3 kpl. oprogramowań,
- zamówienie 1 szt. projektora multimedialnego.

Przetarg nieograniczony został ogłoszony dnia 26.08.2005 r. na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej Starostwa Powiatowego w Pułtusk.

Do Zamawiającego wpłynęło ostatecznie sześć ofert.

Komisja przetargowa w dniu 22.09.2005 r. o godz. 9:45 dokonała otwarcia ofert. Wszystkie oferty zostały ocenione, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta, wszystkie oferty spełniały wymagania SIWZ.

Zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszych ofert i zawarł umowy na dostarczenie sprzętu komputerowego, oprogramowania i projektora multimedialnego:

- Umowę nr 67/2005 dnia 19.10.2005 r. z firmą „RESET – PC” W. Kondratowicz-Kucewicz, A. Zams Sp. j. ul. Ochotnicza 6, 20-012 Lublin, na dostarczenie komputerów - 3 szt. i drukarek - 3 szt. za kwotę brutto 17714,40 PLN.
- Umowę nr 68/2005 dnia 19.10.2005 r. z firmą „EMMA – PC” Technologie Komputerowe, M. Helka, K. Maciejewski, Sp. j. ul. Domaniewska 22a , 02-672 Warszawa na dostarczenie oprogramowania – 3 kpl. za kwotę brutto 8.103,24 PLN.
- Umowę nr 76/2005 dnia 14.11.2005 r. z firmą „OPCJA” Zakład Handlowy, K. Czarnecka, E. Polak s. c., ul. Traugutta 21, 06-100 Pułtusk na dostarczenie projektora multimedialnego za kwotę brutto 3.658,78 PLN.

Sprzęt został dostarczony zgodnie z zawartymi umowami.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na przeprowadzenie kursów prawa jazdy:

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w formie przetargu nieograniczonego przeprowadziła Komisja przetargowa powołana zarządzeniem Nr 39/05 z dnia 07.12.2005 r. przez Starostę Pułtuskiego.

Zamawiający sporządził Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia Publicznego dnia 14.12.2005 r. W dokumencie tym określono przedmiot zamówienia w postaci trzech pakietów na następujące szkolenia:

- szkolenie dla osób ubiegających się o prawo jazdy kat. C
- szkolenie dla osób ubiegających się o prawo jazdy kat. C + E
- szkolenie dla osób ubiegających się o prawo jazdy kat. D.

Przetarg nieograniczony został ogłoszony dnia 14.12.2005 r. na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej Starostwa Powiatowego w Pułtusku, termin składania ofert został określony na dzień 4.01.2006 r. do godz. 12:00.

Oferty nie złożyła żadna firma, w związku z tym Zamawiający unieważnił w dniu 4.01.2006 r. postępowanie przetargowe.

Ponowne postępowanie w formie przetargu nieograniczonego ogłoszone dnia 12.01.2006 r. zostało unieważnione w dniu 30.01.2006 r. ponieważ jedyna firma jaka złożyła ofertę Liga Obrony Kraju – Ośrodek Szkolenia Kierowców w Ciechanowie została wykluczona z udziału w postępowaniu ponieważ nie spełniała warunków określonych w SIWZ (brak aktualnego KRS oraz nieodpowiedni zakres pełnomocnictwa osoby reprezentującej LOK)

Po unieważnieniu dwóch przetargów nieograniczonych na podstawie art. 93 ustawy Prawo zamówień publicznych zastosowano tryb zamówienia „z wolnej ręki” zgodnie z art. 67 ust. 1, pkt 4 w/w ustawy i dnia 8.02.2006 r. zaproszono do negocjacji Ligę Obrony Kraju – Ośrodek Szkolenia Kierowców, ul. Rzeczowska 4, 06-400 Ciechanów. W wyniku negocjacji zawarto w dniu 15 lutego 2006 r. umowę Nr 16/2006 o zrealizowanie zamówienia pt „Kursy prawa jazdy – EUROALTERNATYWA”. Umowa opiewała na kwotę brutto 124.510,00 PLN.

Kontrolujący ustalili, że objęte czynnościami kontrolnymi postępowania o udzielenie zamówienia publicznego były przeprowadzone zgodnie z obowiązującym prawem.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynności kontrolne przeprowadzono w odniesieniu do całego projektu.

Informacją i promocją projektu zajmował się powołany zespół realizujący projekt, promocja projektu odbywała się dwoma etapami:

W pierwszym etapie zamówiono materiały promocyjne w postaci 300 szt. plakatów 4000 szt. ulotek, 300 szt. długopisów i 200 szt. teczek kartonowych. Materiały promocyjne zawierały logo UE, ZPORR i EFS. Plakaty i ulotki dokładnie informowały o realizowanym projekcie. Plakaty i ulotki zostały przekazane do Urzędów Gmin z terenu powiatu pułtuskiego, do szkół, instytucji podległych Starostwu w Pułtusku.

Promocja projektu odbywała się także poprzez ogłoszenia w prasie lokalnej i równoległe na stronie internetowej Powiatu Pułtuskiego przez cały czas trwania projektu.

Budynki Starostwa Powiatowego zostały oznakowane tablicami informującymi o realizowaniu przez Powiat Pułtuski projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego.

W drugim etapie zorganizowano na terenie wszystkich wiejskich gmin powiatu pułtuskiego spotkania informacyjno-promocyjne. Odbyło się sześć spotkań, uczestnictwo w tych spotkaniach zostało potwierdzone listami obecności.

Wszystkie dokumenty będące w posiadaniu Starostwa Powiatowego w Pułtusku, które zostały sporządzone przez Starostwo dotyczące realizacji projektu, zostały oznaczone

emblematem UE i logo EFS i ZPORR. Zostały one zgromadzone w odpowiednio oznakowanych szafach oznaczonych tymi logami.

Wszystkie oznaczenia stosowane przez Starostwo Powiatowe w Pułtuskach dla potrzeb promocji projektu były zgodne ze szczegółowymi wytycznymi dotyczącymi ZPORR.

Zespół wdrażający przygotował prezentację zakończonego projektu na płycie CD.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto sprawozdanie końcowe.

Powiat Pułtuski, w ramach projektu składał do Instytucji Wdrażającej, Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie, sprawozdania z realizacji projektu za okresy kwartalne, półroczne i roczne. Na zakończenie realizacji projektu zostało w dniu 24.10.2006 r. złożone sprawozdanie końcowe. Sprawozdania były złożone w obowiązujących terminach.

W sprawozdaniu końcowym określono zrealizowane zadania, ponadto stwierdzono, że wystąpiły trudności z realizacją projektu.

Było to spowodowane: opóźnieniem terminu podpisania umowy o dofinansowanie Wnioskodawcy z Instytucją Wdrażającą, przesunięciem terminu rozpoczęcia niektórych szkoleń związanych z przedłużaniem się procedur przetargowych oraz z przedłużającym się rozliczeniem przez WUP w Warszawie wniosku o płatność pośrednią.

W związku z powyższym, Powiat Pułtuski zawniósował o przedłużenie finansowego zakończenia realizacji projektu o kwartał do 30.09.2006 r. Z upływem tego terminu wszystkie zaplanowane w ramach projektu zadania zostały zakończone.

6. Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto całość projektu. Czynności dotyczyły sprawdzenia odpowiedniego udokumentowania szkoleń, potwierdzenia odbytych szkoleń poprzez rozmowy telefoniczne z dwiętnastoma uczestnikami wszystkich typów szkoleń.

Realizacja projektu nr Z/2.14/II/2.3/9/29/05 „EUROALTERNATYWA – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego”, rozpoczęła się dnia 1 lipca 2005. Projekt w zakresie rzeczowym był realizowany do dnia 30.06.2006 r. natomiast w zakresie rozliczenia finansowego do dnia 30.09.2006 r.

Projekt objął wsparcie 164 osób zamieszkujących tereny wiejskie w formie szkoleń w zakresie: języka angielskiego, obsługi komputerów, księgowości komputerowej, sprzedawcy, operatora wózka jezdniowego, prawa jazdy kat. C; D; E, z pośród tych osób, 140 brało udział w warsztatach aktywnego poszukiwania pracy. Celem projektu było umożliwienie rolnikom i ich domownikom reorientacji zawodowej poprzez dostosowanie ich umiejętności i kwalifikacji zawodowych, do zmieniających się warunków społeczno-ekonomicznych.

Osoby zakwalifikowane do projektu w liczbie 164 były rolnikami lub domownikami zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniach społecznych rolników (tekst jednolity z 1998 r. Dz. U. Nr 7, poz. 25) oraz art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity z 2006 r. Dz. U. Nr 136, poz. 969).

Dobór uczestników projektu był zgodny z polityką równych szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy.

Powiat Pułtuski na realizację projektu „EUROALTERNATYWA – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego” wydał 655.573,37 PLN. Wydatki kwalifikowalne

wyniosły 654.555,17 PLN. Wydatki w kwocie 1.018,20 były wydatkami niekwalifikowalnymi i zostały sfinansowane z budżetu Powiatu Pułtuskiego.

Wydatki projektu planowane wstępnie na kwotę 811.244,00 PLN zostały zrealizowane w kwocie - **655.573,37 PLN**. Mniejsze wydatki realizacji projektu były spowodowane zmniejszeniem wydatków na zakup sprzętu i szkoleń co wynikało z przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych.

II. KOŃCOWE USTALENIA, WNIOSKI I ZALECENIA.

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Prawdliwość stosowania procedur zamówień publicznych.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

6. Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. TERMIN USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOŚCI.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, w związku z czym nie wydano wskazań dotyczących usunięcia nieprawidłowości.

IV. POUCZENIE.

Na niniejszy wynik kontroli nie przysługują środki prawne przewidziane w art. 26 ust. 1 ustawy o kontroli skarbowej (tekst jednolity z 2004 r. Dz. U. Nr 8, poz. 65 ze zm.) ani skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kontrolowanemu.



z up. Dyrektora
WICEDYREKTOR
Urzędu Kontroli Skarbowej
Warszawa
Przemysław Zapart

Otrzymują:

1. Powiat Pułtusk, ul. Białowiejska 5,
06-100 Pułtusk,
2. Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie,
ul. Młynarska 16, 01-205 Warszawa,
3. a/a.