



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Białymstoku

LBI.410.010.03.2016
P/16/075

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Białymstoku
ul. Akademicka 4, 15-267 Białystok
T +48 85 874 81 00, F +48 85 874 81 33
lbi@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/16/075 – Efekty realizacji programów aktywizacji zawodowej pracowników instytucji sektora oświaty zwalnianych lub zagrożonych utratą pracy
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku
Kontroler	Paweł Tolwiński – starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBI/17/2016 z dnia 21 kwietnia 2016 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku, ul. Pogodna 22, 15-354 Białystok (zwany dalej: „WUP”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Janina Mironowicz – Dyrektor Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Białymstoku ¹ (dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności²

Ocena ogólna

WUP właściwie zdiagnozował potrzeby dotyczące wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy. Przygotował dokumentację konkursową zawierającą postanowienia odpowiadające zapisom Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013³ (obowiązującego od 1 stycznia 2014 r.) oraz przeprowadził konkurs i wybrał projekty do dofinansowania, zgodnie z przyjętymi zasadami. Prowadził także nadzór nad realizacją projektów, w tym nad wprowadzaniem w nich zmianami oraz kwalifikowalnością wydatków.

W każdym z trzech realizowanych projektów osiągnięto wyższy od zakładanego wskaźnik efektywności zatrudnieniowej⁴. Większość beneficjentów ostatecznych, w wyniku udzielonego wsparcia utrzymała dotychczasowe zatrudnienie w sektorze oświaty, a pracę poza nim znalazło 40 osób, tj. 28,4% z analizowanej próby 141 uczestników projektów.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- nierzetelnego przeprowadzenia kontroli w Państwowej Wyższej Szkole Zawodowej w Suwałkach (dalej: „PWSZ”), polegającego na niezwyfikowaniu oświadczenia o sytuacji zatrudnieniowej jednego z uczestników projektu, co miało wpływ na kwalifikowalność tej osoby do projektu,
- zaakceptowania, wykazanej przez PWSZ, wartości wskaźnika pomiaru celu szczegółowego: *liczba osób, które podniosły kwalifikacje i ukończyły studia podyplomowe przygotowujące do podjęcia nowego zawodu*, na poziomie 103,3%, mimo że z danych zawartych we wnioskach o płatność wynikało, iż tylko 16,1% nauczycieli (pięciu z 31) ukończyło studia podyplomowe umożliwiające zmianę zawodu – nie miało to jednak wpływu na zrealizowanie celu, gdyż ustalony wskaźnik był do niego nieadekwatny⁵,
- zaakceptowania przedłożonych przez beneficjentów *Regulaminów rekrutacji i uczestnictwa w projekcie*, zawierających regulacje sprzeczne z postanowieniami *Zasad*

¹ Pełniącą funkcję od 29 września 2000 r.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

³ Szczegółowy Opis Priorytetów zwany jest dalej: „SzOP”, zaś Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013 dalej określane jest: „POKL”.

⁴ Liczony jako stosunek liczby osób, które znalazły lub kontynuują zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy po zakończeniu przez uczestnika udziału w projekcie w odniesieniu do liczby osób, które zakończyły udział w projekcie (ogółem).

⁵ *Nabycie nowych umiejętności oraz pogłębienie specjalistycznej wiedzy dostosowanej do zmieniającej się sytuacji w oświacie poprzez udział 30 zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia nauczycieli lub zagrożonych utratą pracy podregionu suwalskiego w studiach podyplomowych.*

udzielania wsparcia na rozwój przedsiębiorczości na rzecz uczestników projektów realizowanych w ramach Poddziałania 8.1.2., co jednak nie wpłynęło na kwalifikowalność uczestników do projektów.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że przyjęte zasady oceny merytorycznej projektów nie definiowały zasad przyznawania liczby punktów w ramach danego kryterium w wysokości niższej od maksymalnej, co mogło powodować dowolność oceny poszczególnych wniosków.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Przygotowanie wsparcia dla pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy

Opis stanu faktycznego

1.1. WUP realizował zadania Instytucji Pośredniczącej II stopnia w ramach POKL w oparciu o porozumienie z Zarządem Województwa Podlaskiego⁶, zawarte 21 sierpnia 2007 r. na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy o zasadach polityki rozwoju⁷. Zgodnie z nim, WUP powierzono zadania związane z realizacją POKL w zakresie Priorytetu VI. *Rynek pracy otwarty dla wszystkich* (Działanie 6.1 *Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie*) i Priorytetu VIII. *Rozwój pracowników i przedsiębiorców w regionie* (Działanie 8.1 *Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie*). Na finansowanie ww. działań w pierwszej wersji porozumienia przeznaczone zostały środki w wysokości 113.554.104,87 euro (kwota ta uległa zwiększeniu do 126.350.868 euro na podstawie aneksu do porozumienia z 31 stycznia 2014 r.) (dowód: akta kontroli str. 4-24)

Główne zadania określone w Porozumieniu powierzone WUP dotyczyły m.in.:

- przygotowania procedur wdrażania Działań, szczegółowych wytycznych dotyczących kryteriów wyboru projektów w ramach Działań, szczegółowych procedur wdrażania skierowanych do poszczególnych grup beneficjentów, procedur dotyczących przepływów finansowych oraz kontroli,
- przyjmowania wniosków aplikacyjnych od beneficjentów,
- dokonywania oceny proponowanych do realizacji projektów w ramach POKL,
- podejmowania decyzji o współfinansowaniu wybranego do realizacji projektu oraz podpisywania umów z beneficjentami,
- rozliczania umów z beneficjentami zgodnie z przyjętymi procedurami i dokonywania płatności,
- prowadzenia kontroli dofinansowanych projektów,
- monitorowania realizacji poszczególnych projektów,
- weryfikacji wykorzystania środków przez beneficjentów, w tym kontroli na miejscu.

(dowód: akta kontroli str. 4-24)

1.2. Przedstawiciele WUP zostali poinformowani na spotkaniu, które odbyło się 30 września 2013 r. w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego (dalej: „MRR”), że dla województwa podlaskiego szacunkowa kwota środków finansowych przeznaczonych na realizację programów outplacementowych skierowanych do nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty wynosi 1 mln euro. Jak wynikało z pisma MRR⁸, podstawą dla dokonania podziału środków były dane wygenerowane z Systemu Informacji Oświatowej dotyczące liczby etatów nauczycielskich planowanych do likwidacji w 2013 roku.

(dowód: akta kontroli str. 25-29)

1.3. WUP w odpowiedzi na pismo MRR w sprawie określenia zapotrzebowania na środki do realizacji programów skierowanych do zwalnianych bądź zagrożonych zwolnieniem pracowników instytucji systemu oświaty wskazał, że niezbędna alokacja środków na realizację tego zadania wynosi 5,6 mln zł. W ramach tej kwoty przewidywano objęcie

⁶ Porozumienie nr PR/POKL/01/07 w sprawie dofinansowania działania 6.1. oraz 8.1 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, aneksowane: 29 sierpnia i 12 lutego 2010 r. oraz 31 stycznia 2014 r., zwane dalej: „Porozumieniem”.

⁷ Dz. U. z 2016 r. poz. 383.

⁸ Pismo nr DZF-82203-66-BP/13 z 4 października 2013 r.

wsparciem 200 osób, tj. 50,7% z 394 nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia po 31 grudnia 2012 r. Informacje dotyczące osób kwalifikujących się do objęcia wsparciem określono na podstawie informacji o liczbie zwolnionych bądź zagrożonych zwolnieniem pracowników instytucji systemu oświaty zebranych od organów prowadzących szkoły⁹ na terenie województwa podlaskiego. Dyrektor WUP wyjaśniła, że: „w trakcie przygotowywania konkursu nie pozyskiwano innych danych, tj. np. wiek, wykształcenie, staż pracy, ponieważ nie wymagał tego proces przygotowania konkursu. Przedmiotowe dane były pozyskiwane przez beneficjentów na etapie realizacji projektu w procesie rekrutacji i wykorzystywane były do realizacji celów projektu”. Ponadto WUP w piśmie do MRR zawierającym ww. informacje wskazała kwotę 28.000 zł na jednego uczestnika projektu, która jego zdaniem zapewni efektywne i kompleksowe wsparcie. Jak podano, oszacowania środków niezbędnych do realizacji programu dokonano na podstawie weryfikacji projektów realizowanych w województwie pod kątem wysokości środków przypadających na jednego uczestnika. WUP nie posiadała udokumentowanej analizy dotyczącej określenia szacowanych kosztów wsparcia w zakresie aktywizacji pracowników instytucji sektora oświaty w latach 2014 – 2015 w ramach poddziałania 8.1.2. Dyrektor WUP wyjaśniła, że: „na etapie przygotowania konkursu szacunkowy koszt wsparcia w zakresie aktywizacji zawodowej pracowników instytucji sektora oświaty został oszacowany na podstawie zrealizowanych w okresie 2007 – 2013 projektów typu outplacement, dla których WUP pełnił funkcję Instytucji Pośredniczącej II stopnia. Ostatecznie szacunkowy koszt wsparcia na jednego uczestnika został ustalony przy udziale IZ POKL i ujednoczony dla całego kraju”. WUP 5 grudnia 2013 r. został poinformowany przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju, że wartość alokacji możliwej do zakontraktowania dla województwa podlaskiego na realizację programów skierowanych do zwalnianych bądź zagrożonych zwolnieniem pracowników instytucji systemu oświaty wynosi 1 mln euro, zaś przewidywanym wsparciem zostanie objętych 200 osób. (dowód: akta kontroli str. 30-48, 71-74)

1.4. Plan działania na lata 2014 – 2015 (dalej: „Plan działania”), uwzględniający konkurs na aktywizację zawodową pracowników instytucji sektora oświaty, został przyjęty przez Komitet Monitorujący 11 grudnia 2013 r.¹⁰ i opublikowany na portalu dotyczącym POKL 7 stycznia 2014 r. W Planie działania określono m.in.:

- termin ogłoszenia konkursu – II kwartał 2014 roku,
- termin zakończenia realizacji projektu – nie później niż do 30 września 2015 r.,
- typ konkursu – konkurs zamknięty,
- planowaną alokację – 4.166,6 tys. zł,
- rodzaje projektów przewidzianych do realizacji w ramach konkursu: szkolenia i poradnictwo zawodowe, poradnictwo psychologiczne, staże i praktyki zawodowe, subsydiowanie zatrudnienia uczestnika projektu u nowego pracodawcy, bezzwrotne wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą, jednorazowy dodatek relokacyjny, studia podyplomowe,
- grupę docelową – pracownicy instytucji sektora oświaty zwolnieni, przewidziani do zwolnienia lub zagrożeni zwolnieniem z pracy z przyczyn dotyczących zakładu pracy,
- przewidywane wskaźniki konkursu – liczba pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy z przyczyn dotyczących zakładu pracy objętych działaniami projektowymi: 200 osób,
- podział województwa podlaskiego na trzy podregiony: białostocki (powiat białostocki, Miasto Białystok, powiat sokólski), łomżyński (powiat bielski, hajnowski, kolneński, łomżyński, siemiatycki, wysokomazowiecki, zambrowski, Miasto Łomża) i suwalski (powiat augustowski, grajewski, moniecki, sejnieński, suwalski, Miasto Suwałki),

⁹ Prezydentów miast, burmistrzów, starostów i wójtów gmin.

¹⁰ Uchwała nr 138 Komitetu Monitorującego Program Operacyjny Kapitał Ludzki w sprawie zatwierdzenia szczegółowych kryteriów wyboru projektów zawartych w Planach działania komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2014 – 2015.

- że projekt skierowano co najmniej do grypy odpowiednio 100, 60 i 40 osób zamieszkujących te podregiony,
- termin zakończenia projektu nie później niż do 30 września 2015 r.,
- możliwość złożenia przez wnioskodawcę nie więcej niż dwóch wniosków o dofinansowanie projektu w ramach konkursu,
- szczegółowe kryteria wyboru projektów: wskaźnik efektywności zatrudnieniowej (stosunek liczby osób, które podejmują zatrudnienie na okres co najmniej trzech miesięcy od zakończenia udziału w projekcie lub rozpoczęcie prowadzenie działalności gospodarczej do liczby osób, które zakończyły udział w projekcie) wynoszący co najmniej 50% oraz kryterium strategiczne – zastosowanie w odniesieniu do każdego uczestnika projektu przynajmniej trzech form wsparcia. (dowód: akta kontroli str. 49-70)

Sposób pomiaru wskaźnika efektywności zatrudnieniowej, podanego w Planie działania, określał *Podręcznik wskaźników*¹¹, w którym wskazano że jest to stosunek *liczby osób, które znalazły lub kontynuują zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy po zakończeniu przez uczestnika udziału w projekcie* w odniesieniu do *liczby osób, które zakończyły udział w projekcie (ogółem)*. Przy czym uwzględnienie w tym wskaźniku osób kontynuujących zatrudnienie odnosiło się wyłącznie do projektów realizowanych w ramach Poddziałania 8.1.2. (dowód: akta kontroli str. 931-934)

Przyjęta w Planie działania liczba osób objętych wsparciem w poszczególnych podregionach nie odpowiadała bezpośrednio liczbie zwalnianych bądź zagrożonych zwolnieniem pracowników instytucji systemu oświaty w tych regionach. Zebrane przez WUP dane wykazały m.in., że liczba pracowników sektora oświaty z podregionu białostockiego kwalifikujących się do objęcia wsparciem stanowi 60% ogółu tych osób w województwie, natomiast wyodrębniona w konkursie alokacja środków oraz liczba osób przewidziana do wsparcia w tym podregionie wyniosła 50%. Dyrektor WUP wyjaśniła, że: *„podział alokacji na poszczególne podregiony województwa podlaskiego dokonany został na podstawie danych zebranych przez WUP od organów prowadzących placówki oświatowe, na podstawie danych powiatowych urzędów pracy woj. podlaskiego o zarejestrowanych osobach bezrobotnych będących byłymi pracownikami instytucji sektora oświaty, jak również na podstawie doświadczenia WUP w realizacji projektów w ramach Poddziałania 8.1.2. W wyniku prowadzonej analizy podregionu białostockiego przypisano 50% alokacji przeznaczonej na konkurs. Prawdopodobnie podział alokacji na poszczególne podregiony potwierdzają trudności w realizacji projektu w podregionie białostockim związane z rekrutacją uczestników do projektu. Beneficjent wielokrotnie zgłaszał problemy z niemożliwością zrekrutowania odpowiedniej liczby uczestników projektu, w wyniku czego wydłużono czas trwania procesu rekrutacji. A zatem zwiększenie alokacji na podregion białostocki byłoby niezasadne”*. (dowód: akta kontroli str. 38-40, 49-64, 71-74)

1.5. WUP był odpowiedzialny za ustalenie projektu Planu działania, przekazał go Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Podlaskiego (dalej: „UMWP”) 15 listopada 2013 r. Zawarto w nim informacje takie jak: termin ogłoszenia konkursu, typ konkursu, typy projektów przewidzianych do realizacji, przewidywane wskaźniki konkursu, szczegółowe kryteria wyboru projektów. Treść przekazanego do UMWP projektu Planu działania pokrywała się z informacjami zawartymi w Planie działania przyjętym przez Komitet Monitorujący, o którym mowa w pkt 1.4 niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

(dowód: akta kontroli str. 49-70)

1.6. WUP ogłosił jeden konkurs w ramach podziałania 8.1.2. W ogłoszeniu¹² wskazano, że projekty biorące w nim udział *mogą być skierowane wyłącznie do pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy z przyczyn dotyczących zakładu i obejmować wsparcie w formie tworzenia i wdrażania programów typu outplacement*. Zasady przyznawania punktów za poszczególne

¹¹ Opracowany przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego w lipcu 2013 roku.

¹² Ogłoszenie z 31 stycznia 2014 r. dotyczące konkursu nr 1/POKL/8.1.2/2014 na składanie wniosków o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013, Priorytet VIII, Działanie 8.1 (dalej: „Konkurs”).

kryteria zostały wskazane w *Dokumentacji konkursowej* oraz *Karcie oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu konkursowego PO KL*. Przyjęto następujące kryteria:

- uzasadnienie potrzeby realizacji i cele projektu, ryzyko nieosiągnięcia założeń projektu, w tym: wskazanie problemu, na który odpowiedź stanowi cel główny projektu oraz opis sytuacji problemowej – maksymalnie 11 pkt (lub 10 pkt w przypadku projektów, których wnioskowana kwota dofinansowania jest równa albo przekracza 2 mln zł), wskazanie celu głównego i celów szczegółowych projektu w nawiązaniu do wskazanego problemu – maksymalnie 8 pkt (lub 7 pkt w przypadku projektów, których wnioskowana kwota dofinansowania jest równa albo przekracza 2 mln zł), adekwatność i założona do osiągnięcia wartość wskaźników pomiaru celów oraz źródła weryfikacji/pozyskania danych do pomiaru wskaźników i częstotliwości pomiaru – maksymalnie 6 pkt (lub 5 pkt w przypadku projektów, których wnioskowana kwota dofinansowania jest równa albo przekracza 2 mln zł), a także opis ryzyka nieosiągnięcia założeń projektu – 0 pkt (lub maksymalnie 3 pkt w przypadku projektów, których wnioskowana kwota dofinansowania jest równa albo przekracza 2 mln zł),
- grupy docelowe, w tym: opis grupy docelowej (tj. osób i/lub instytucji, które zostaną objęte wsparciem) z punktu widzenia istotnych dla projektu cech – maksymalnie 3 pkt, uzasadnienie wyboru grupy docelowej – maksymalnie 3 pkt, opis sposobu rekrutacji uczestników projektu (w tym uwzględnienie zasady równości szans, także równości płci) – maksymalnie 6 pkt oraz opis potrzeb, barier i oczekiwań uczestników projektu, a także wskazanie wiarygodnych źródeł pozyskania danych o skali zainteresowania potencjalnych uczestników planowanym wsparciem projektowym – maksymalnie 3 pkt,
- zadania, w tym: trafność doboru zadań i opis zadań w kontekście osiągnięcia celów szczegółowych projektu i racjonalność harmonogramu zadań – maksymalnie 15 pkt, opis produktów, które będą wytworzone w ramach zadań – maksymalnie 5 pkt oraz opis stosowanej metodologii badania/kanałów informacyjnych i sposobu dotarcia do grup docelowych kampanii – 0 pkt (lub maksymalnie 15 pkt w przypadku projektów badawczych i informacyjno-promocyjnych, w których nie jest udzielane bezpośrednie wsparcie dla osób),
- oddziaływanie projektu, w tym: opis sposobu, w jaki osiągnięcie celu głównego przyczyni się do osiągnięcia oczekiwanych efektów realizacji danego Priorytetu POKL – maksymalnie 7 pkt, oraz wartość dodana projektu – maksymalnie 3 pkt,
- potencjał i doświadczenie projektodawcy, sposób zarządzania projektem, w tym: doświadczenie projektodawcy/partnerów w realizacji podobnych przedsięwzięć – maksymalnie 3 pkt (bądź 2 pkt w przypadku projektów realizowanych w partnerstwie i/lub przewidujących zlecenie zadań merytorycznych albo ich istotnej części innym podmiotom), sposób zarządzania projektem – maksymalnie 3 pkt, opis zaplecza technicznego oraz kadry zaangażowanej w realizację projektu – maksymalnie 6 pkt (bądź 4 pkt w przypadku projektów realizowanych w partnerstwie i/lub przewidujących zlecenie zadań merytorycznych albo ich istotnej części innym podmiotom), opis działań, które będą prowadzone w celu oceny i monitoringu projektu i jego uczestników – maksymalnie 3 pkt, uzasadnienie wyboru partnerów projektu i innych podmiotów – 0 pkt (bądź 2 pkt w przypadku projektów realizowanych w partnerstwie i/lub przewidujących zlecenie zadań merytorycznych albo ich istotnej części innym podmiotom) oraz opis roli partnerów i innych podmiotów – 0 pkt (bądź 1 pkt w przypadku projektów realizowanych w partnerstwie i/lub przewidujących zlecenie zadań merytorycznych albo ich istotnej części innym podmiotom),
- wydatki projektu, w tym: ocena niezbędności wydatków do realizacji projektu i osiągania jego celów – maksymalnie 4 pkt, ocena racjonalności i efektywności wydatków projektu, tj. zgodności ze stawkami rynkowymi (zgodnie z zasadą efektywnego zarządzania finansami, o której mowa w *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL* – maksymalnie 5 pkt, ocena spełniania zasady kwalifikowalności wydatków określonej w *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL* – maksymalnie 2 pkt, ocena zasadności poziomu kosztów zarządzania w kontekście specyfiki i okresu realizacji projektu oraz zgodności z limitem określonym w *Wytycznych*

w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL – maksymalnie 2 pkt, a także ocena prawidłowości sporządzenia budżetu projektu – maksymalnie 2 pkt.

Ponadto wskazano kryterium strategiczne: w odniesieniu do każdego uczestnika projektu mają zostać zastosowane przynajmniej trzy formy wsparcia określone typem projektu – 10 pkt lub 0 pkt w przypadku niespełnienia kryterium.

W *Dokumentacji konkursowej* nie określono zasad przyznawania liczby punktów niższej od maksymalnej w ramach danego kryterium (z wyjątkiem kryterium strategicznego).

(dowód: akta kontroli str. 75-158)

1.7. W przygotowanej przez WUP *Dokumentacji konkursowej* uwzględniono wymagania określone w *Zasadach dokonywania wyboru projektów w ramach POKL*¹³, obowiązujących od 1 stycznia 2014 r., dotyczące m.in.: miejsca publikacji ogłoszenia o konkursie, okresu przewidzianego na składanie wniosków (nie mniej niż 21 dni roboczych), trybu procedury (konkurs zamknięty), co również odpowiadało zapisom w Planie działania, procesu oceny formalnej i merytorycznej, zasad prowadzenia negocjacji oraz działań związanych z podpisaniem umów o dofinansowanie. Ponadto w *Dokumentacji konkursowej* określono typy projektów przewidzianych do realizacji, z wyszczególnieniem form wsparcia oraz szczegółowych kryteriów wyboru projektów odpowiadających zapisom Planu działania i SzOP (obowiązującym od 1 stycznia 2014 r.). Całkowita kwota środków wskazana w *Dokumentacji konkursowej* przeznaczonych na dofinansowanie projektów wynosiła 4.166.600 zł i zawierała 5% rezerwy na odwołania (208.330 zł). Alokacja środków w poszczególnych podregionach uwzględniała dane dotyczące liczby zwalnianych bądź zagrożonych zwolnieniem pracowników instytucji systemu oświaty¹⁴ na ich terenie (WUP nie dysponował danymi o liczbie nauczycieli). I tak:

- na realizację projektów skierowanych do osób zamieszkujących podregion białostocki – wyodrębnione środki w wysokości 50% alokacji ogółem – 2.083.300 zł, przy czym liczba pracowników z tego podregionu kwalifikujących się do objęcia wsparciem stanowiła 60% ogółu takich osób w województwie podlaskim,
- na realizację projektów skierowanych do osób zamieszkujących podregion łomżyński – przewidziano kwotę stanowiącą 30% alokacji ogółem – 1.249.980 zł, zaś liczba pracowników z tego podregionu kwalifikujących się do objęcia wsparciem stanowiła 21,1% takich osób w województwie podlaskim,
- na realizację projektów skierowanych do osób zamieszkujących podregion suwalski – wyodrębniono 20% alokacji ogółem – 833.320 zł, a liczba pracowników z tego podregionu kwalifikujących się do objęcia wsparciem stanowiła 18,8% takich osób w województwie podlaskim.

(dowód: akta kontroli str. 75-158)

Dyrektor WUP, odnosząc się do kwestii kwalifikowania do udziału w projekcie osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych wyjaśniła, że: „*Interpretacja Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z dnia 5 marca 2010 r. (znak pisma: DZF-I-82202-17-RG/10) jest znana Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Białymstoku w związku z otrzymanym w dniu 15 marca 2010 r. pismem iż PO KL. Wsparcie w ramach projektu adresowane jest, zgodnie z Dokumentacją Konkursową, do nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia po dniu 31 grudnia 2012 r. Dokumentacja dla konkursu nr 1/POKL/8.1.2/2014 została przygotowana w oparciu o obowiązujący w styczniu 2014 roku Szczegółowy opis priorytetów POKL. Zgodnie z zawartą w niniejszym dokumencie definicją za pracownika uważa się pracownika w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94, ze zm.), tj. osobę zatrudnioną na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania lub spółdzielczej umowy o pracę. Definicja ta w przytoczonym brzmieniu została zawarta również we wspomnianej Dokumentacji konkursowej i obowiązuje dla projektów wyłonionych w procedurze konkursowej*”.

(dowód: akta kontroli str. 761-770, 935-936)

¹³ Opracowanych przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju.

¹⁴ Przyjęta w *Dokumentacji konkursowej* definicja pracownika to: osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania lub spółdzielczej umowy o pracę, sformułowana została w oparciu o art. 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. — Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94, ze zm.).

1.8. W *Dokumentacji konkursowej* konkursu nr 1/POKL/8.1.2/2014 WUP nie skorzystał z możliwości określenia wymagań dotyczących:

- dokumentów składanych przez uczestników projektów potwierdzających status pracownika instytucji sektora oświaty, zwolnionego, przewidzianego lub zagrożonego zwolnieniem oraz zasad weryfikacji dokumentów przez beneficjenta,
- weryfikowania przez beneficjenta statusu uczestników ubiegających się o wsparcie finansowe na prowadzenie działalności gospodarczej (w szczególności w zakresie rejestracji w ewidencji działalności gospodarczej),
- weryfikowania przez beneficjenta dokonania zakupu towarów i usług przez osoby prowadzące działalność gospodarczą (czy zasady przewidywały sprawdzenie dowodów zakupu środków na prowadzenie działalności gospodarczej przez uczestników do rozliczenia lub w trakcie kontroli),
- przeprowadzenia przez beneficjenta kontroli uczestników, którzy otrzymają środki na prowadzenie działalności gospodarczej,
- zasad określenia wskaźników osiągnięcia celów projektu.

Dyrektor WUP wyjaśniła, że dokumentacja konkursowa nie zawierała ww. wymogów „ponieważ to projektodawca w formularzu wniosku o dofinansowanie (na etapie formułowania projektu) był zobligowany do opisanie poszczególnych etapów realizacji projektu, które były przedmiotem oceny przeprowadzonej przez Komisję Oceny Projektów. To również Beneficjent ponosił odpowiedzialność za weryfikację kwalifikowalności uczestników projektu i dobór źródeł weryfikacji założonych wskaźników”. Ponadto Dyrektor WUP wskazała, że: „wymagania dotyczące grupy docelowej w ramach konkursu dotyczącego wsparcia zwolnionych oraz zagrożonych zwolnieniem pracowników instytucji sektora oświaty określone zostały w SzOP, jak również w Planie działania dla Priorytetu VI. Cele dla projektów w poszczególnych podregionach zostały określone w kryteriach zawartych w ww. Planie działania”. (dowód: akta kontroli str. 71-74, 159)

Dokumentacja konkursowa zawierała odniesienie do opracowanych przez WUP *Zasad udzielania wsparcia na rozwój przedsiębiorczości na rzecz uczestników projektów realizowanych w ramach Poddziałania 8.1.2. Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie POKL*. Zawierały one wymagania wobec beneficjentów ostatecznych ubiegających się o wsparcie na rozwój przedsiębiorczości, w tym m.in. wyłączenie z udziału w projekcie osób zatrudnionych w ciągu ostatnich dwóch lat u beneficjenta realizującego projekt oraz wytyczne zawarte w *Zasadach wsparcia na rozwój przedsiębiorczości w ramach Działania 6.2. i Poddziałania 8.1.2 POKL opracowanych przez IZ*. Ustalone przez WUP zasady nie wprowadzały ograniczeń, wyłączających możliwość prowadzenia przez uczestnika działalności gospodarczej w miejscu, w którym prowadzona jest już działalność o tym samym lub pokrewnym charakterze przez innego przedsiębiorcę (w szczególności członka rodziny uczestnika) i/lub posługującego się zbliżoną nazwą handlową firmy. Jak wyjaśniła Dyrektor WUP, przepisy nie obowiązywały do wprowadzenia ograniczeń w ww. zakresie. (dowód: akta kontroli str. 71-74, 159, 935-936)

Ustalenia kontroli prowadzonych przez NIK u wszystkich trzech beneficjentów realizujących projekty wybrane do dofinansowania w ramach konkursu nr 1/POKL/8.1.2/2014 wykazały, że określili oni własne zasady weryfikacji dokumentów składanych przez uczestników projektów. I tak w ramach projektu:

- „*Adaptacja i zatrudnienie*” kandydatów kwalifikowano na podstawie dokumentacji zawierającej kserokopie świadectw pracy bądź zaświadczeń o zarejestrowaniu w urzędzie pracy jako osoby bezrobotne (w przypadku złożenia formularza przez osobę zwolnioną), kserokopię wypowiedzenia umowy o pracę lub poświadczenia przejścia w stan nieczynny, kserokopię umowy o pracę na czas określony, oświadczenie pracodawcy, że przechodzi procesy adaptacyjne i modernizacyjne (w przypadku złożenia formularza zgłoszeniowego przez osoby przewidziane do zwolnienia oraz zagrożone zwolnieniem z przyczyn dotyczących zakładu pracy), a w przypadku osób ubiegających się o dotację na otwarcie działalności gospodarczej wymagano oświadczenia o nieposiadaniu wpisu do Ewidencji Działalności Gospodarczej lub wpisu

w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (dalej: „CEiDG”) oraz niezarejestrowaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym i nieprowadzeniu działalności na podstawie odrębnych przepisów (w tym m.in. działalności adwokackiej, komorniczej lub oświatowej) w okresie 12 miesięcy poprzedzających dzień przystąpienia do projektu;

- „*OdNowa – kompleksowe wsparcie pracowników sektora oświaty*” kandydatów do wsparcia w formie: [1] studiów podyplomowych, szkoleń, poradnictwa zawodowego i staży zawodowych kwalifikowano na podstawie formularzy zgłoszeniowych oraz deklaracji uczestnictwa w projekcie (na potwierdzenie statusu zadeklarowanego przez uczestników wymagano od nich przedłożenia kopii dokumentów potwierdzających zatrudnienie w instytucji sektora oświaty na czas określony natomiast w przypadku zatrudnienia na czas nieokreślony składali ponadto oświadczenia pracodawcy, iż wnioskodawca jest przewidziany do zwolnienia lub zagrożony zwolnieniem), zaś osoby zwolnione przedkładały kopie wypowiedzeń umów o pracę i świadectwa pracy (od wnioskodawców tych nie żądano zaświadczeń potwierdzających status bezrobotnych), [2] bezwrotnego wsparcia na podjęcie działalności gospodarczej kwalifikowano na podstawie formularzy zgłoszeniowych zawierających oświadczenia wymagane w przypisie nr 93 do obowiązującego od 1 stycznia 2014 r. SzOP, deklaracji uczestnictwa w projekcie oraz kopii wypowiedzeń umów o pracę i świadectw pracy (podczas rekrutacji nie wymagano zaświadczeń z urzędów pracy);
- „*Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego*” kandydatów do udziału w: [1] ścieżce przekwalifikowania rekrutowano wyłącznie na podstawie składanych przez nich oświadczeń o posiadanym statusie pracownika oświaty – nie weryfikując przedstawionych przez nich informacji (dotyczy 26 z 32 kandydatów), natomiast w odniesieniu do sześciu pozostałych potwierdzono ich status na rynku pracy wskazany w oświadczeniu na podstawie dokumentów dołączonych do wniosków, tj. zaświadczeń z miejsca zatrudnienia o planowanej reorganizacji, świadectw pracy, kopii umów o pracę, [2] samozatrudnieniu – na podstawie oceny formularza rekrutacyjnego zawierającego opis planowanego przedsięwzięcia oraz dokumentów potwierdzających spełnienie kryteriów kwalifikowalności do udziału w projekcie (zaświadczenia z urzędu pracy potwierdzającego status bezrobotnego, świadectwa pracy bądź umowy na czas określony). (dowód: akta kontroli str. 761-765)

W odpowiedzi na pytanie: *Czy nauczyciel lub pracownik instytucji sektora oświaty, który został zwolniony z instytucji sektora oświaty w okresie dłuższym niż 6 miesięcy przed przystąpieniem do projektu (np. w okresie od stycznia do maja 2013 r. i przystępujący do projektu rozpoczynającego się w 2014 roku), kwalifikował się do projektu realizowanego w ramach poddziałania 8.1.2 w formie outplacementu?*, Dyrektor WUP wskazała: *„Zgodnie z typem projektu wskazanym w Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013 z dnia 1 stycznia 2014 r., wsparcie dla osób zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy z przyczyn dotyczących zakładu pracy, realizowane w formie tworzenia i wdrażania programów typu outplacement, wsparcie dotyczy osób pozostających bez zatrudnienia, które utraciły pracę z przyczyn dotyczących zakładu pracy w okresie nie dłuższym niż 6 miesięcy przed dniem przystąpienia do projektu oraz nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty, którzy utracili pracę po dniu 31 grudnia 2012 r. Zatem grupę docelową projektu powinni stanowić nauczyciele i pracownicy instytucji sektora oświaty zagrożeni zwolnieniem lub przewidziani do zwolnienia, a także osoby, które utraciły pracę po dniu 31 grudnia 2012 r. Ponadto zgodnie z zapisami Dokumentacji konkursowej dla konkursu nr 1/POKL/8.1.2/2014, w ramach poddziałania 8.1.2, grupę docelową stanowili nauczyciele i pracownicy instytucji sektora oświaty zwolnieni, zagrożeni zwolnieniem lub przewidziani do zwolnienia po dniu 31 grudnia 2012 r. Zatem, jeżeli osoba spełniała kryteria formalne określone dla grupy docelowej projektu, co do zasady mogła wziąć udział w projekcie. W związku z powyższym nauczyciel lub pracownik instytucji sektora oświaty, który został zwolniony z instytucji sektora oświaty w okresie dłuższym niż 6 miesięcy przed przystąpieniem do projektu, mógł kwalifikować się do projektu realizowanego w ramach poddziałania 8.1.2, o ile spełniał formalne warunki uczestnictwa w projekcie”.* (dowód: akta kontroli str. 160-162)

1.9. W ramach konkursu do WUP złożone zostały 53 projekty na łączną kwotę 65.359.694,65 zł, w tym wnioskowane dofinansowanie 65.229.812,35 zł. Pozytywną ocenę formalną uzyskały 52 wnioski, w tym jeden w wyniku pozytywnego rozpatrzenia protestu dotyczącego oceny formalnej. W wyniku oceny merytorycznej pozytywnie zaopiniowano 16 wniosków o wartości 20.423.664,11 zł, również kwocie dofinansowania z UE. Do dofinansowania wybrano trzy wnioski (po jednym z każdego podregionu) o łącznej wartości projektów 3.482.804,70 zł, która stanowiła równocześnie kwotę dofinansowania. I tak w ramach:

- podregionu białostockiego do dofinansowania wybrano projekt o wartości 1.506.196,20 zł, stanowiącej 72,3% alokacji środków dla tego podregionu (wnioskowana kwota dofinansowania w kolejnym projekcie na liście rankingowej, który nie został skierowany do realizacji wynosiła 1.999.540,01 zł, a zatem o 1.422.436,21 zł przekraczała pozostałą kwotę środków zaplanowanych dla podregionu),
 - podregionu łomżyńskiego do dofinansowania wybrano projekt o wartości 1.190.379,30 zł, odpowiadającej 95,2% środków przeznaczonych dla tego podregionu (wnioskowana kwota dofinansowania w kolejnym projekcie na liście rankingowej, który nie został skierowany do realizacji wynosiła 1.061.586,26 zł),
 - podregionu suwalskiego do dofinansowania wybrano projekt o wnioskowanej kwocie dofinansowania 786.229,20 tys. zł, stanowiącej 94,3% alokacji środków dla tego podregionu (wnioskowana kwota dofinansowania w kolejnym projekcie na liście rankingowej, który nie został skierowany do realizacji wynosiła 637.616,4 zł i o 590.525,6 zł przekraczała pozostałą kwotę środków zaplanowanych dla podregionu).
- (dowód: akta kontroli str. 164-184)

1.10. W związku z oceną wniosków o dofinansowanie, złożonych do WUP w ramach konkursu, wpłynął jeden protest¹⁵ dotyczący negatywnej oceny formalnej, tj. odrzucenia wniosku z uwagi na figurowanie wnioskodawcy w Rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymywania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich. Protest został rozpatrzony pozytywnie, a wniosek, którego dotyczył, przekazano do etapu oceny merytorycznej, gdyż 9 kwietnia 2014 r. wnioskodawca został usunięty z rejestru podmiotów wykluczonych.

(dowód: akta kontroli str. 177-194)

1.11. Analiza postępowania konkursowego wykazała, że ocena formalna złożonych wniosków nastąpiła przed upływem 14 dni roboczych od daty zakończenia przyjmowania wniosków, a merytoryczna w okresie od 7 kwietnia do 19 maja 2014 r., tj. w terminach określonych w *Dokumentacji konkursowej*. Listy rankingowe zostały zatwierdzone przez Dyrektora WUP 21 maja 2014 r.

Analiza procesu oceny dziewięciu wniosków o dofinansowanie (po trzy z każdego podregionu), które znalazły się na pierwszym, drugim i trzecim miejscu listy rankingowej po przeprowadzonej ocenie merytorycznej wykazała, że zostały one poddane ocenie zgodnie z procedurami określonymi w *Dokumentacji konkursowej*. Do dofinansowania wybrano trzy¹⁶ spośród objętych badaniem wniosków, które uzyskały najwyższą liczbę punktów i znajdowały się na pierwszym miejscu ww. listy.

(dowód: akta kontroli str. 77-158, 164-167, 173-176, 195-197, 459-460)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość, polegającą na zaakceptowaniu przedłożonych przez beneficjentów (Europejskie Centrum Wspierania Innowacji i Nowych Technologii w Białymstoku – dalej: ECWiINT¹⁷ – oraz PWSZ *Regulaminów rekrutacji i uczestnictwa w projekcie, niezgodnych w § 6 ust 1. lit. a z Zasadami udzielania wsparcia na rozwój przedsiębiorczości na rzecz uczestników projektów realizowanych w ramach Poddziałania 8.1.2. Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie POKL*¹⁷. W regulaminach przyjęto, że: „W projekcie nie mogą uczestniczyć osoby, które są lub były zatrudnione w ciągu 2 lat (umowa o pracę, umowa zlecenie, umowa o dzieło lub inne) u Beneficjenta, Partnera lub

¹⁵ Złożony 16 kwietnia 2014 r., dotyczący wniosku nr KL/8.1.2/51/14.

¹⁶ Wnioski nr: WND-POKL.08.01.02-20-016/14, nr WND-POKL.08.01.02-20-037/14 i nr WND-POKL.08.01.02-20-044/14.

¹⁷ Opracowanymi przez WUP w marcu 2012 roku.

Wykonawcy”, natomiast wg ww. Zasad ograniczenie to dotyczy tylko uczestników, ubiegających się o przyznanie środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości. Dyrektor WUP wyjaśniła, że regulamin „był opracowany dla projektów zakładających udzielanie wsparcia na rozwój przedsiębiorczości i jest on zgodny z ww. zasadami. Przekazane przez Beneficjentów do zatwierdzenia Regulaminy rekrutacji zostały rozszerzone o pozostałe formy wsparcia zawarte w przyjętych do realizacji projektach. W trakcie zatwierdzania Regulaminów nie zauważono braku doprecyzowania, iż zapisy § 6 Regulaminów dotyczą wyłącznie uczestników ubiegających się o przyznanie środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości”. (dowód: akta kontroli str. 767-872, 905-930)

Uwagi dotyczące badanej działalności

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że w Dokumentacji konkursowej dotyczącej merytorycznej oceny projektów nie zdefiniowano zasad punktowania danego kryterium w wysokości niższej od maksymalnej. Ocena taka była zatem w dużej mierze uznaniowa. Stwierdzono, iż różnice w ocenie tego samego wniosku wynosiły do 13 punktów (np. projektowi nr WND-POKL.08.01.02-20-041/14 jedna z osób oceniających przyznała 94 pkt, druga zaś 81 pkt., natomiast projektowi nr WND-POKL.08.01.02-20-044/14 jedna z osób przyznała 42 pkt, a kolejna 55 pkt. Dyrektor WUP wyjaśniła, że: „w ramach Dokumentacji konkursowej dla konkursu nr 1/POKL/8.1.2/2014 zawarto wszystkie kryteria wskazane w Planie Działania na rok 2014 – 2015 w województwie podlaskim dla Priorytetu VIII Regionalne kadry gospodarki Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz ogólne kryteria merytoryczne zatwierdzone przez Komitet Monitorujący PO KL. Sposób przyznawania punktów został omówiony na spotkaniu rozpoczynającym prace Komisji Oceny Projektów. Należy podkreślić, iż szczegółowy zakres informacji, które miały być zawarte we wniosku o dofinansowanie wskazano w Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 1 stycznia 2014 r. stanowiącej załącznik nr 2 do Dokumentacji konkursowej. Przedmiotowe zapisy oraz bardzo duże doświadczenie członków KOP w ocenie projektów finansowanych z EFS pozwalały na właściwą ocenę poszczególnych części kryteriów merytorycznych”.

(dowód: akta kontroli str. 144-145, 160-162, 168-172)

Ocena cząstkowa

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli, WUP prawidłowo dokonał analizy potrzeb w zakresie wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty oraz przygotował dokumentację konkursową i wybrał projekty do realizacji zgodnie z przyjętymi zasadami. Stwierdzona nieprawidłowość miała charakter formalny i nie wpłynęła na kwalifikowalność uczestników projektów.

2. Efekty wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy na terenie województwa

Opis stanu faktycznego

2.1. Realizacja projektów wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty na terenie województwa

2.1.1 W wyniku rozstrzygnięcia konkursu, WUP zawarł trzy umowy z wnioskodawcami, których projekty uzyskały najwyższą liczbę punktów i znalazły się na pierwszych miejscach list rankingowych.

1. 26 czerwca 2014 r. podpisano umowę z ECWliNT na dofinansowanie kwotą nieprzekraczającą 1.506.196,2 zł projektu: „Adaptacja i zatrudnienie”. Celem głównym projektu, określonym we wniosku o dofinansowanie, było „podniesienie adaptacyjności zawodowej i możliwości uzyskania zatrudnienia przez 120 osób z podregionu białostockiego będących nauczycielami i pracownikami instytucji sektora oświaty zwolnionymi lub przewidzianymi do zwolnienia z przyczyn dotyczących zakładu pracy w okresie do końca września 2015 roku”. Projekt zakładał, iż w wyniku udzielonego wsparcia 61 spośród 120 uczestników w okresie do trzech miesięcy od zakończenia w nim udziału podejmie zatrudnienie na okres co najmniej trzech miesięcy. W dniu 15 września 2014 r., w związku z wprowadzeniem do projektu dodatkowego zadania, tj. dotacji na podjęcie działalności gospodarczej przez 12 osób kwotę dofinansowania zwiększono do 1.899.485,61 zł. W wyniku kolejnej zmiany, w dniu 11 maja 2015 r. dofinansowanie zmniejszono do 1.865.345,60 zł.

2. 30 czerwca 2014 r. zawarto umowę z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Białymstoku (dalej: „ZDZ”) na dofinansowanie kwotą nieprzekraczającą 1.190.379,3 zł projektu: „OdNowa – kompleksowe wsparcie pracowników sektora oświaty”. Głównym celem projektu, wskazanym we wniosku o dofinansowanie, było *podtrzymanie aktywności zawodowej 45 kobiet i 15 mężczyzn z podregionu łomżyńskiego nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty zagrożonych lub zwolnionych z przyczyn zakładu pracy poprzez kompleksowe wsparcie do 30 września 2015 r.* Zgodnie z przyjętymi założeniami, 30 z 60 osób uczestniczących w projekcie, w okresie do trzech miesięcy od zakończenia w nim udziału, miało utrzymać lub znaleźć zatrudnienie na okres co najmniej trzech miesięcy.
3. 30 czerwca 2014 r. podpisano umowę z PWSZ na dofinansowanie kwotą nieprzekraczającą 786.229,2 zł projektu: „Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego”, skierowanego do grupy 40 osób zamieszkujących podregion suwalski. Głównym celem projektu, wskazanym we wniosku o dofinansowanie, było *zwiększenie „mobilności i elastyczności zawodowej, a także dostosowanie do potrzeb rynku pracy i zmieniającej się sytuacji w oświacie 40 zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych utratą pracy nauczycieli z podregionu suwalskiego od 1 czerwca 2014 r. do 30 września 2015 r.”* Zgodnie z przyjętymi założeniami, 30 spośród 40 osób uczestniczących w projekcie, w okresie do trzech miesięcy od zakończenia w nim udziału, miało utrzymać lub znaleźć zatrudnienie na okres co najmniej trzech miesięcy. (dowód: akta kontroli str. 176, 198-460)

Jeden z trzech ww. projektów, tj. „*Adaptacja i zatrudnienie*”, realizowany był w partnerstwie z Uniwersytetem w Białymstoku. Zgodnie z zawartą umową¹⁸, Uniwersytet w Białymstoku odpowiedzialny był za zorganizowanie kwalifikacyjnych studiów podyplomowych. Realizacja pozostałych zadań, takich jak: poradnictwo zawodowe i psychologiczne, kursy i szkolenia zawodowe, staże zawodowe i zarządzanie projektem należała do ECWiINT.

(dowód: akta kontroli str. 257-269)

2.1.2. W związku z realizacją wymienionych projektów WUP zaakceptował 77 zmian we wnioskach o dofinansowanie. Dotyczyły one głównie: budżetu projektów w odniesieniu do poszczególnych zadań, wprowadzenia nowych szkoleń, zwiększenia lub zmniejszenia liczby uczestników poszczególnych form wsparcia, przesunięć w harmonogramie projektu oraz wydłużenia okresu rekrutacji.

Jedną ze zmian dotyczyła wprowadzenia w projekcie: „*Adaptacja i zatrudnienie*”, realizowanym przez ECWiINT, dodatkowej, nieprzewidzianej w pierwotnym wniosku o dofinansowanie, formy wsparcia w postaci dotacji dla 12 osób na podjęcie działalności gospodarczej. Jak wskazał beneficjent, potrzeba wprowadzenia tej zmiany wynikała z „*dużego zainteresowania tematem uzyskania wsparcia finansowego na otwarcie działalności gospodarczej oraz wielu zapytań zadanych przez beneficjentów ostatecznych dotyczących możliwości uzyskania dotacji na działalność gospodarczą*”. W wyniku wprowadzonej zmiany (poprzedzonej akceptacją WUP¹⁹), wartość projektu zwiększono o 393.289,4 zł²⁰ (na sfinansowanie doradztwa oraz szkoleń umożliwiających uzyskanie wiedzy i umiejętności potrzebnych do założenia i prowadzenia działalności gospodarczej, a także udzielenia do 40.000 zł dotacji na rozwój przedsiębiorczości oraz wsparcie pomostowego). (dowód: akta kontroli str. 461-485)

2.1.3. Analiza wniosków o dofinansowanie oraz końcowych wniosków o płatność wykazała, że projekty były realizowane zgodnie z aktualizowanymi harmonogramami. Wprowadzone zmiany harmonogramów dotyczyły głównie: wydłużenia okresu rekrutacji do projektów (z uwagi na trudności w pozyskaniu odpowiedniej liczby ich uczestników), przesunięcia lub wydłużenia terminów realizacji szkoleń i kursów zawodowych. Wszystkie trzy realizowane projekty zostały zakończone w terminie przewidzianym w umowach o dofinansowanie, tj. do 30 września 2015 r.

¹⁸ Umowa partnerska na rzecz realizacji Projektu „Adaptacja i zatrudnienie” z 17 czerwca 2014 r.

¹⁹ Pismo WUP nr PW.4412-37-3/14 z 29 lipca 2014 r.

²⁰ Aneks z 15 września 2014 r. do umowy na dofinansowanie projektu: „Adaptacja i zatrudnienie” z 26 czerwca 2014 r.

W końcowych wnioskach o płatność projektodawcy nie wskazywali problemów i trudności związanych z realizacją projektów. (dowód: akta kontroli str. 486-639)

2.1.4. W każdym z realizowanych projektów zawarto cele szczegółowe oraz wskaźniki ich pomiaru. Nie określono w nich natomiast liczby uczestników, którzy w efekcie realizacji programu zmieniają zatrudnienie (pracodawcę) lub utrzymują je w dotychczasowym miejscu pracy. Wskazywano natomiast liczbę osób, które otrzymują środki na założenie własnej działalności gospodarczej. (dowód: akta kontroli str. 195-197, 215-245, 366-391, 419-450)

2.1.5. Na realizację trzech wybranych w ramach konkursu projektów wydatkowano 3.674.620,82 zł, tj. 95,6% środków przyznanych w ramach projektów, w tym:

- na projekt: „*Adaptacja i zatrudnienie*” wydatkowano 1.756.980,34 zł, tj. 94,2% przyznanych środków (1.865.345,60 zł), zaś niewykorzystana kwota (108.365,26 zł) została zwrócona przez beneficjenta przed złożeniem końcowego wniosku o płatność,
- na projekt: „*OdNowa – kompleksowe wsparcie pracowników sektora oświaty*” wykorzystano 1.184.659,06 zł, co stanowiło 99,5% przyznanych środków (1.190.379,3 zł); niewykorzystana kwota (5.720,24 zł) została zwrócona przez beneficjenta przed złożeniem końcowego wniosku o płatność,
- na projekt: „*Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego*” wydatkowano 732.981,42 zł z 786.229,2 zł (93,2%), a niewykorzystana kwota (53.247,78 zł) została zwrócona przez beneficjenta przed złożeniem końcowego wniosku o płatność.

W złożonych przez beneficjentów końcowych wnioskach o płatność nie wskazywano powodów niewykorzystania w całości kwoty przyznanej na realizację projektów.

(dowód: akta kontroli str. 486-544, 640)

2.1.6. Przekazywane do WUP przez beneficjentów dane dotyczące wydatków poniesionych na realizację poszczególnych form wsparcia, określonych w dofinansowanych projektach, pozwoliły na określenie kwoty wydatków kwalifikowalnych przypadających na jednego uczestnika. I tak w ramach:

- projektu „*Adaptacja i zatrudnienie*” wydatki na jednego uczestnika wyniosły: 775 zł w przypadku poradnictwa zawodowego i psychologicznego, 2.929 zł w przypadku szkoleń zawodowych i studiów podyplomowych, 37.983 zł na wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą, 8.585 zł na staże zawodowe,
- projektu „*OdNowa – kompleksowe wsparcie pracowników sektora oświaty*” wydatki na jednego uczestnika: szkoleń zawodowych i studiów podyplomowych wyniosły 7.912 zł, poradnictwa zawodowego i psychologicznego – 1.606 zł, staży i praktyk zawodowych – 4.831 zł, wsparcia dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą (doradztwo, bezwrotne środki na rozwój przedsiębiorczości i wsparcie pomostowe) – 45.297 zł,
- projektu „*Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego*” wydatki na jednego uczestnika: studiów podyplomowych wyniosły 3.661 zł, wsparcia dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą (doradztwo, bezwrotne środki na rozwój przedsiębiorczości i wsparcie pomostowe) – 50.902 zł.

(dowód: akta kontroli str. 641-643, 761-765)

2.1.7. Kwota środków wykorzystanych na realizację wszystkich trzech projektów wyniosła 3.674.620,82 zł i stanowiła 88,2% środków (4.166.600 zł) uzyskanych przez WUP z MRR (Instytucji Zarządzającej). Średni koszt udziału uczestnika (w trzech projektach udział zakończyło 226 osób) w projektach realizowanych w ramach konkursu nr 1/POKL/8.1.2/2014 wyniósł 16.259,38 zł.

(dowód: akta kontroli str. 486-489, 509-512, 527-529, 644, 873-881)

2.2. Efekty realizacji projektów na terenie województwa

2.2.1. Spośród form wsparcia określonych w SzOP, wybrane do dofinansowania projekty obejmowały realizację: poradnictwa zawodowego i psychologicznego, szkoleń i staży zawodowych, kwalifikacyjnych studiów podyplomowych, wsparcia finansowego dla osób zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą. (dowód: akta kontroli str. 545-639)

2.2.3. W ramach pierwotnych wniosków o dofinansowanie trzech projektów wybranych do realizacji zakładano objęcie wsparciem 220 pracowników instytucji sektora oświaty. W końcowych wnioskach o dofinansowanie liczbę tych pracowników zwiększono do 230, natomiast w końcowych i rozliczonych wnioskach o płatność wskazano, że do objęcia wsparciem przewiduje się 232 osoby. W ww. danych nie wyodrębniano nauczycieli szkół publicznych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

(dowód: akta kontroli str. 644)

2.2.4. Przewidywana w pierwotnych wnioskach o dofinansowanie liczba pracowników instytucji sektora oświaty, którzy zakończą udział w projektach wynosiła 220, natomiast w końcowych wnioskach o dofinansowanie określono ją na poziomie 230 osób. Wskazana w końcowym i rozliczonym wniosku o płatność liczba tych pracowników wyniosła 235.

(dowód: akta kontroli str. 644)

2.2.5. W grupie 235 pracowników sektora oświaty wskazanej w końcowym i rozliczonym wniosku o płatność znalazło się 95 osób zwolnionych (bezrobotnych i nieaktywnych zawodowo) oraz 140 osób przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem.

Otrzymywane przez WUP od beneficjentów dane dotyczące pracowników instytucji sektora oświaty, którzy zakończyli udział w projektach nie zawierały informacji o liczbie nauczycieli z podziałem na wychowawców i innych pracowników pedagogicznych. Nie wskazywano w nich również nauczycieli ze szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego z wyodrębnieniem nauczycieli z placówek zlikwidowanych bądź planowanych do likwidacji.

(dowód: akta kontroli str. 644)

2.2.6. Zgodnie z otrzymanymi przez WUP informacjami, zakładane wskaźniki projektów dla poszczególnych form wsparcia, za wyjątkiem staży, zostały osiągnięte. W końcowych wnioskach o dofinansowanie zakładano udzielenie wsparcia:

- 230 osobom w ramach poradnictwa zawodowego – zgodnie z końcowymi wnioskami o płatność tą formą wsparcia objęto 237 osób (wartość wskaźnika 103%),
- 230 osobom w ramach poradnictwa psychologicznego – wg końcowych wniosków o płatność tą formą wsparcia objęto 235 osób (wartość wskaźnika 102%),
- 98 osobom w ramach prowadzonych szkoleń, zaś z końcowych wniosków o płatność wynika, że wsparciem tym objęto 112 osób (wartość wskaźnika 114%),
- 110 osobom w ramach studiów podyplomowych – zgodnie z końcowymi wnioskami o płatność tą formą wsparcia objęto 112 osób (wartość wskaźnika 101%),
- 117 osobom w ramach organizowanych staży, natomiast z końcowych wniosków o płatność wynika, że wsparciem objęto 111 osób (wartość wskaźnika 94,8%),
- 25 osobom w ramach dofinansowania na rozwój działalności gospodarczej – zgodnie z końcowymi wnioskami o płatność tą formą wsparcia objęto planowaną liczbę 25 osób.

Najwyższe wskaźniki zostały osiągnięte w takich form wsparcia jak szkolenia i poradnictwo zawodowe.

(dowód: akta kontroli str. 644)

2.2.7. Wskaźniki efektywności zatrudnieniowej określone w *Dokumentacji konkursowej* jako stosunek liczby osób, które podejmą zatrudnienie na okres co najmniej trzech miesięcy w okresie do trzech miesięcy od zakończenia udziału w projekcie oraz założyły działalność gospodarczą, do liczby osób które zakończyły udział w projekcie został osiągnięty dla wszystkich trzech realizowanych projektów. Wykazane w końcowych i rozliczonych wnioskach o płatność wartości wskaźników wyniosły:

- 80,34%²¹ dla projektu „*Adaptacja i zatrudnienie*” – 94 z 117 osób, które ukończyły udział w projekcie znalazły lub kontynuowały zatrudnienie, a 13 prowadziło działalność gospodarczą,
 - 55,88%²² dla projektu „*OdNowa – kompleksowe wsparcie pracowników sektora oświaty*” – 38 z 68 osób, które ukończyły udział w projekcie znalazło lub kontynuowało zatrudnienie, zaś dwie prowadziły działalność gospodarczą,
 - 73,17%²³ dla projektu „*Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego*” – 30 z 41 osób, które ukończyły udział w projekcie znalazło lub kontynuowało zatrudnienie oraz 10 prowadziło działalność gospodarczą.
- (dowód: akta kontroli str. 77-158, 486-544)

Osiągnięte wskaźniki zatrudnieniowe były weryfikowane po upływie trzech miesięcy od daty zakończenia realizacji projektów (w styczniu 2016 roku), a w jednym przypadku²⁴ dodatkowo w marcu 2016 roku. W nadesłanych w styczniu do WUP informacjach beneficjenci wskazali, że wartość wskaźników zatrudnieniowych określonych w zatwierdzonych końcowych wnioskach o płatność w odniesieniu do projektów „*Adaptacja i zatrudnienie*” oraz „*OdNowa – kompleksowe wsparcie pracowników sektora oświaty*” nie uległa zmianie. Natomiast dla projektu „*Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego*” wskaźnik ten osiągnął wartość 97,56% – 40 z 41 osób, które ukończyły udział w projekcie znalazło lub kontynuowało zatrudnienie. W odniesieniu do osób prowadzących działalność gospodarczą wskazano, że:

- dla projektu „*Adaptacja i zatrudnienie*” wszystkich 13 beneficjentów prowadziło działalność gospodarczą przez wymagany okres 12 miesięcy, po którym jeden z nich zawiesił działalność, a kolejny zaprzestał jej prowadzenia,
 - dla projektu „*OdNowa – kompleksowe wsparcie pracowników sektora oświaty*” wszyscy dwaj beneficjenci prowadzili działalność gospodarczą przez co najmniej 12 miesięcy,
 - dla projektu „*Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego*” wszystkich 10 beneficjentów prowadziło działalność gospodarczą przez co najmniej 12 miesięcy.
- (dowód: akta kontroli str. 648-653, 882)

Po zakończeniu realizacji projektów realizowanych w ramach konkursu 1/POKL/8.1.2/2014 WUP nie podejmował działań zmierzających do ustalenia liczby pracowników instytucji sektora oświaty, którzy w wyniku udzielonego wsparcia utrzymali dotychczasowe zatrudnienie w sektorze oświaty oraz liczby osób, które znalazły zatrudnienie poza tym sektorem. Jak wyjaśniła Dyrektor WUP, nie zbierano informacji w tym zakresie, gdyż WUP „*był zobowiązany przez IZ do monitorowania wskaźnika efektywności zatrudnieniowej, w ramach którego wykazywani byli uczestnicy, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie*”.

(dowód: akta kontroli str. 767-770)

Ustalenia kontroli NIK, prowadzonych u wszystkich trzech beneficjentów realizujących projekty wybrane do dofinansowania w ramach konkursu nr 1/POKL/8.1.2/2014 wykazały, że większość beneficjentów ostatecznych, w wyniku udzielonego wsparcia utrzymała dotychczasowe zatrudnienie w sektorze oświaty. Odsetek osób, które znalazły zatrudnienie poza nim wyniósł 28,4% (40 osób) w analizowanej próbie 141 uczestników projektów, w tym siedmiu i 13 z odpowiednio 41 i 50 poddanych analizie pracowników instytucji sektora oświaty uczestniczących w projektach realizowanych przez PWSZ i ZDZ. Ponadto część szkoleń, w których uczestniczyli nauczyciele objęci wsparciem w ramach projektu realizowanego przez ZDZ, nie miała istotnego wpływu na wzmocnienie ich pozycji na rynku

²¹ Wartość docelowa wskaźnika określona w końcowym wniosku o płatność wynosiła 50,8%.

²² Wartość docelowa wskaźnika określona w końcowym wniosku o płatność wynosiła 50%.

²³ Wartość docelowa wskaźnika określona w końcowym wniosku o płatność wynosiła 62,5%.

²⁴ Dotyczy projektu „*Adaptacja i zatrudnienie*”.

pracy i nie stwarzała przewagi nad przedstawicielami innych zawodów w poszukiwaniu zatrudnienia poza sektorem oświaty. (dowód: akta kontroli str. 761-765, 901-904)

Dyrektor WUP odnosząc się pytania: *Jakie działania należy podjąć, aby zmniejszyć bezrobocie wśród nauczycieli i pozostałych pracowników instytucji sektora oświaty*, wyjaśniła: „Do bezrobotnych nauczycieli i pozostałych pracowników sektora oświaty zarejestrowanych jako osoby bezrobotne w powiatowych urzędach pracy mogą być kierowane wszystkie formy aktywizacji zawodowej określone w ustawie o promocji zatrudnienia instytucjach rynku pracy adekwatne do określonego profilu danej osoby bezrobotnej i opracowanego we współpracy z doradcą zawodowym Indywidualnego Planu Działań. (...) W stosunku do bezrobotnych nauczycieli i pracowników oświaty podejmowane działania powinny być ukierunkowane na wykorzystanie aktywnych programów rynku pracy, których celem jest podtrzymanie poziomu aktywności zawodowej osób i przywrócenie ich na rynek pracy. Działania temu służące to w głównej mierze powinno być przekwalifikowanie tych osób do wykonywania zawodu, na który istnieje zapotrzebowanie na rynku pracy. (...) Jednocześnie niezbędnym działaniem powinno być wsparcie psychologiczne, szczególnie w pierwszym etapie bezrobocia, które pozwoli na oswojenie się z trudną sytuacją i przygotowanie na podjęcie dalszych kroków oraz kompleksowe wsparcie doradcze służące zaprojektowaniu indywidualnej ścieżki rozwoju zawodowego. (...) Alternatywna ścieżka w powrocie na rynek pracy to wsparcie w założeniu własnej działalności gospodarczej poprzez pomoc w przygotowaniu do jej założenia i udzielenie dotacji na rozpoczęcie działalności”.

Z kolei na pytanie: *Czy do nauczycieli i pozostałych pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych lub zagrożonych utratą pracy należy kierować programy, mające na celu udzielanie im pomocy w aktywizacji zawodowej i znalezieniu zatrudnienia?*, Dyrektor WUP odpowiedziała: „Polityka rynku pracy jest interwencją państwa stosowaną w przypadku wystąpienia nierównowagi na rynku pracy. Nie tworzy ona nowych miejsc pracy o długotrwałym charakterze (...) Niezbędne jest więc zapewnienie wsparcia pracującym nauczycielom i pracownikom oświaty, które zwiększy ich możliwości przekwalifikowania np. w kierunku prowadzenia kształcenia ustawicznego. Warte rozważenia jest też stworzenie systemu wsparcia zwalnianych nauczycieli i pracowników oświaty, który w sposób kompleksowy będzie pomagał tej grupie osób w procesie poszukiwania zatrudnienia poza szkołą”.

W odpowiedzi na pytanie: *Jaki powinien być cel i formy działań, mających na celu aktywizację zawodową nauczycieli i pozostałych pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych lub zagrożonych utratą pracy?*, Dyrektor WUP wyjaśniła: „Celem działań skierowanych do nauczycieli i pozostałych pracowników oświaty zwolnionych lub zagrożonych utratą pracy powinno być podtrzymanie poziomu aktywności zawodowej i przywrócenie na rynek pracy tych osób. W stosunku do pracowników oświaty zagrożonych bezrobociem podejmowane działania powinny być ukierunkowane na zwiększenie ich możliwości przekwalifikowania np. w kierunku prowadzenia kształcenia ustawicznego, kształcenia zdalnego lub przygotowanie do prowadzenia działalności gospodarczej. Ponadto nauczyciele zagrożeni zwolnieniami powinni otrzymać wsparcie psychologiczne i z zakresu kształtowania kompetencji przydatnych w biznesie, w tym potwierdzania ich kwalifikacji zdobytych drogą edukacji nieformalnej i doświadczenia praktycznego. Działania skierowane do bezrobotnych pracowników oświaty powinny mieć na celu pomoc w przekwalifikowaniu tych osób do wykonywania zawodu, na który istnieje zapotrzebowanie na rynku pracy m.in. poprzez oferowanie szkoleń zawodowych, studiów podyplomowych, staży zawodowych. (...) Alternatywna ścieżka w powrocie na rynek pracy to wsparcie w założeniu własnej działalności gospodarczej poprzez pomoc w przygotowaniu do jej założenia i udzielenie dotacji na rozpoczęcie działalności”.

Natomiast w odpowiedzi na pytanie: *Czy działania na rzecz aktywizacji zawodowej pracowników oświaty na rynku pracy powinny obejmować wszystkich pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych lub zagrożonych utratą pracy, czy powinny być skierowane przede wszystkim na nauczycieli publicznych szkół i placówek likwidowanych przez jednostki samorządu terytorialnego?*, wyjaśniła: „Działania na rzecz aktywizacji zawodowej nauczycieli i pozostałych pracowników oświaty na rynku pracy powinny obejmować

wszystkich pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych lub zagrożonych utratą pracy”.

Odpowiadając zaś na pytanie: *Czy, a jeżeli tak, to w jakim zakresie, na wsparcie nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty, których dotyczy problem zwolnień związany ze zmianami demograficznymi, mogą być wykorzystane środki Funduszy Europejskich w ramach Programów Operacyjnych 2014 – 2020: [1] na poziomie krajowym – w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, [2] na poziomie regionalnym – w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych?*, Dyrektor WUP wyjaśniła: *„W ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 (na poziomie krajowym) oraz w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014 – 2020 nie ma wsparcia skierowanego bezpośrednio do nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty, których dotyczy problem zwolnień związany ze zmianami demograficznymi”*. (dowód: akta kontroli str. 654-659)

2.3. Kontrole projektów

2.3.1. WUP w planach kontroli opracowanych na lata 2014 – 2016 tylko w 2014 roku uwzględnił kontrole projektów dotyczących wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty (wszystkich realizowanych w wyniku rozstrzygnięcia konkursu nr 1/POKL/8.1.2/2014). Kierownik Wydziału Kontroli EFS w WUP wyjaśnił, że ww. projekty nie były ujmowane w planach kontroli na 2015 i 2016 rok, gdyż: *„w 2015 roku projekty te nie były poddawane analizie ryzyka, co było zgodne z Zasadami kontroli w ramach POKL z grudnia 2013 r. (pkt 10.1 przypis 20)”*. Wskazał ponadto, że: *„w ramach przedmiotowych kontroli trzech projektów nie stwierdzono poważnych nieprawidłowości, w rozumieniu Zasad kontroli, wobec czego projekty te nie były brane pod uwagę przy sporządzaniu rocznego planu kontroli i analizy ryzyka na 2015 rok. W 2016 roku WUP nie przeprowadzał już kontroli planowych projektów w ramach POKL. W Zasadach Kontroli zapisano, iż kontrole planowe na miejscu powinny być przeprowadzane do 31 grudnia 2015 r.”*.

(dowód: akta kontroli str. 660-693)

2.3.2. Od listopada 2014 roku do stycznia 2015 roku WUP przeprowadził u wszystkich trzech beneficjentów wyłonionych w konkursie nr 1/POKL/8.1.2/2014 planowe kontrole projektów wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty. W informacjach pokontrolnych²⁵ oraz zaleceniach wskazano, że projekty – co do zasady – realizowane były zgodnie z umowami o dofinansowanie i celami założonymi we wnioskach o dofinansowanie. Stwierdzono natomiast wydatki niekwalifikowalne w kwocie 9.115,20 zł²⁶ oraz uchybienia dotyczące głównie: nieprzestrzegania terminów określonych w aktualnych harmonogramach realizacji projektu, problemów z rekrutacją mogących mieć wpływ na nieosiągnięcie wskaźników i celów projektu, niezachowania kolejności realizacji założonych w projekcie form wsparcia, sposobu dokumentowania godzin poradnictwa. Beneficjenci zobowiązali się do realizacji zaleceń pokontrolnych, w tym zwrotu kwoty wydatków uznanych za niekwalifikowalne. (dowód: akta kontroli str. 660, 695-703)

Zagadnienia związane z realizacją projektu *„Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego”* były przedmiotem kontroli przeprowadzonej przez Ministerstwo Rozwoju (dalej: „MR”). Celem kontroli było zweryfikowanie zgodności zatrudnienia pani A.P. w projektach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL*. Podstawą do rozpoczęcia weryfikacji zaangażowania tej osoby w projekty w ramach POKL było pismo Instytucji Koordynującej Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia²⁷ z dnia 29 czerwca 2015 r., przekazujące prośbę o skontrolowanie przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju tego obszaru w ramach POKL. WUP został poinformowany o wynikach kontroli 1 kwietnia 2016 r.²⁸ (stwierdzono przyznanie dodatku projektowego pani A.P. niezgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL*, z uwagi na wykonywanie przez nią zadań w kilku

²⁵ Nr 56/2014, 60/2014 i 64/2014.

²⁶ W projekcie *„Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego”*.

²⁷ Funkcję tę pełnił Minister Infrastruktury i Rozwoju.

²⁸ Pismo nr DZF.III.8341.1.73.2015.MC.16 z 1 kwietnia 2016 r.

projektach u tego samego beneficjenta, za które każdorazowo przyznawano dodatek zadaniowy/projektowy). Wskazana przez MR kwota wydatków niekwalifikowalnych wyniosła 12.960 zł. W związku z powyższym, WUP 7 kwietnia 2016 r. wezwał PWSZ do zwrotu wymienionej kwoty w terminie 14 dni. W odpowiedzi PWSZ zwróciła się do WUP o przeprowadzenie kontroli przyznawania dodatków projektowych wszystkim osobom stanowiącym personel przedmiotowego projektu oraz wydanie decyzji administracyjnej w sprawie zwrotu środków, uznając że wezwanie nie jest podstawą do zwrotu. WUP pismem z 11 maja 2016 r. poinformował PWSZ o braku podstaw do przeprowadzenia kontroli oraz wskazał, że wezwanie do zwrotu jest podstawą do dokonania spłaty środków niekwalifikowalnych wraz z odsetkami i po bezskutecznym upływie terminu wyznaczonego do uiszczenia należności zainicjował czynności zmierzające do wydania decyzji administracyjnej w tej sprawie. Jak oświadczyła Kierownik Wydziału Obsługi Finansowej EFS WUP, przygotowano projekt uzasadnienia decyzji administracyjnej, który po zaopiniowaniu przez radcę prawnego zostanie na początku czerwca przekazany do UMWP. (dowód: akta kontroli str. 846-847, 883-900)

2.3.3. W trakcie kontroli planowych (które przeprowadzono od listopada 2014 roku do stycznia 2015 roku) realizacji projektów wybranych do dofinansowania w konkursie zamkniętym nr 1/POKL/8.1.2/2014, nie wykorzystywano danych o uczestnikach projektów udostępnianych w postaci elektronicznej przez ZUS. Jak wyjaśnił Kierownik Wydziału Kontroli EFS w WUP: „w trakcie kontroli planowych przedmiotowych trzech projektów sprawdzano dane uczestników projektów w oparciu o zapisy rozdziału 3.6 Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL. Kwalifikowalność projektów w ramach POKL badana była na podstawie oświadczeń uczestników, zawartych w deklaracjach uczestnictwa w projekcie. Instytucja Zarządzająca POKL nie określiła ani w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków, ani też w Zasadach kontroli, konieczności sięgania podczas kontroli projektów po dane o uczestnikach projektów udostępnionych przez ZUS publicznym służbom zatrudnienia. Jednocześnie Zespoły kontrolujące, weryfikując na próbie dokumenty uczestników projektu, nie stwierdziły konieczności dodatkowej ich weryfikacji, co mogłoby mieć miejsce w wyniku podejrzeń o fałszywość podanych przez uczestników danych”. (dowód: akta kontroli str. 660, 691-693)

2.3.4. Trzy przeprowadzone przez WUP kontrole realizacji projektów wybranych do dofinansowania w konkursie nr 1/POKL/8.1.2/2014 obejmowały weryfikację statusu uczestników. Zweryfikowano (na podstawie oświadczeń, zawartych w deklaracjach uczestnictwa) dokumentację osobową 23 ze 169 uczestników, którzy rozpoczęli udział w projektach do dnia rozpoczęcia kontroli. W żadnym z kontrolowanych projektów nie stwierdzono nieprawidłowości w tym zakresie. (dowód: akta kontroli str. 704-733)

Ustalenia kontroli NIK wskazują też, że do udziału w tym projekcie, w ramach ścieżki samozatrudnienia, zakwalifikowano uczestnika Z.D., który był zarejestrowany w CEiDG do 2 października 2013 r. (z dniem 30 września 2013 r. zaprzestał wykonywania działalności gospodarczej), a deklarację uczestnictwa w projekcie podpisał 9 września 2014 r. Uczestnik nie spełniał zatem wymogu wskazanego w SzOP – przypis 93, zgodnie z którym z otrzymania wsparcia finansowego na rozwój przedsiębiorczości wyłączone są osoby, zarejestrowane w CEiDG, w okresie 12 miesięcy poprzedzających dzień przystąpienia do projektu. Wysokość udzielanego wsparcia finansowego w ramach projektu wyniosła 46.310,53 zł (łącznie z udzielonym wsparciem pomostowym). Jak wyjaśnił Kierownik Wydziału Kontroli EFS: „Podczas kontroli projektów w ramach POKL Zespoły kontrolujące weryfikowały sposób rekrutacji i kwalifikowalność uczestników projektu co do zasady na podstawie oświadczeń i innych dokumentów złożonych w procesie rekrutacji, zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej w tym zakresie. Podczas kontroli przedmiotowego projektu zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną 6 z 44 osób objętych wsparciem w ramach projektu do dnia rozpoczęcia kontroli, co stanowiło próbę 13,63%. Dokumentacja pana Z.D. nie znalazła się w weryfikowanej próbie. Biorąc pod uwagę informacje pozyskane przez NIK, WUP w Białymstoku zwróci się do Beneficjenta z pismem o przesłanie całości dokumentacji dot. przyznania panu Z.D. wsparcia finansowego na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz o złożenie wyjaśnień w zakresie wskazanym przez NIK. Następnie WUP w Białymstoku dokona analizy wszystkich dokumentów, łącznie

z informacjami widniejącymi w bazie CEiDG. Na koniec zostanie podjęta stosowna decyzja w zakresie kwalifikowalności środków finansowych przekazanych uczestnikowi projektu”.

(dowód: akta kontroli str. 761-765, 845, 901-904)

Analiza dokumentacji związanej z kontrolą realizacji projektu: „Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego” wykazała, że zespół kontrolny nie zakwestionował braku oświadczenia uczestnika R.B. (na formularzu rekrutacyjnym) o niepozostawaniu w ciągu ostatnich 2 lat w stosunku pracy lub innym z PWSZ. Brak tego oświadczenia mógł mieć wpływ na ocenę kwalifikowalności tego uczestnika do projektu. Kierownik Wydziału Kontroli EFS WUP wyjaśnił, że: „zespół kontrolujący, na skutek przeoczenia, nie odniósł się do braku podpisu uczestnika pod oświadczeniem o niepozostawaniu w ciągu ostatnich 2 lat w stosunku pracy z PWSZ w Suwałkach. Jednocześnie należy zauważyć, iż konieczność podpisywania oświadczenia w ww. treści wynikała z opracowanych przez WUP „Zasad udzielania wsparcia na rozwój przedsiębiorczości” na rzecz uczestników projektów realizowanych w ramach Poddziałania 8.1.2. (...) Powyższe zasady, jak to wynika z ich wstępu, określały szczegółowo zasady postępowania przy udzielaniu bezzwrotnego wsparcia dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą w ramach Poddziałania 8.1.2. (...) Beneficjent przeniósł ten wymóg do Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie. Jednakże wymóg podpisania ww. oświadczenia został odniesiony do wszystkich uczestników projektu, podczas gdy powinien być odniesiony do uczestników uczestniczących w ścieżce samozatrudnienia. Pan R.B. uczestniczył w projekcie w ścieżce przekwalifikowania, nie ubiegając się o uzyskanie środków na założenie działalności gospodarczej, co potwierdzają jego dokumenty rekrutacyjne. Podsumowując, w mojej opinii, fakt zatrudnienia Pana R.B. przez PWSZ w Suwałkach w okresie od lutego 2013 r. do grudnia 2013 r. na podstawie umów zlecenia, nie powinien skutkować brakiem możliwości objęcia go wsparciem w projekcie w ramach ścieżki przekwalifikowania, co oczywiście powinno być odnotowane w Informacji pokontrolnej”.

(dowód: akta kontroli str. 761-765, 860-862, 901-904)

Prowadzona przez NIK kontrola projektu „Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego” wykazała również, że sześć kart oceny wniosków wraz ze znajdującymi się w nich deklaracjami bezstronności nie zostało podpisanych przez członka komisji dokonującego oceny. Zgodnie zaś z § 5 regulaminu Komisji Oceny Wniosków każdy członek komisji był zobowiązany podpisać, w odniesieniu do ocenianego przez siebie wniosku, deklarację bezstronności znajdującą się w ocenie karty merytorycznej wniosku. Niepodpisanie takiej deklaracji pozbawia członka Komisji możliwości oceny danego wniosku. Kierownik Wydziału Kontroli EFS WUP wyjaśnił, że kwestia ta nie została objęta badaniem w ramach prowadzonej kontroli gdyż: „kontrola w siedzibie Beneficjenta miała miejsce w dniach 13 listopada 2014 r. i 2 grudnia 2014 r., podczas gdy Komisja Oceny Projektów rozpoczęła swoje posiedzenie w dniu 1 grudnia 2014 r., lista rankingowa punktowa została opublikowana na stronie internetowej projektu w dniu 2 grudnia 2014 r., a lista rankingowa dot. przyznanych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej została opublikowana w dniu 10 grudnia 2014 r. W dniu 2 grudnia 2014 r. w siedzibie Beneficjenta nie okazano Zespołowi kontrolującemu żadnych dokumentów dot. prac KOP. W związku z powyższym Zespół kontrolujący nie objął weryfikacją dokumentacji związanej z przyznawaniem przez KOP środków na rozpoczęcie działalności przez uczestników projektu, w ramach tak zwanej ścieżki samozatrudnienia”.

(dowód: akta kontroli str. 761-765, 901-904)

2.3.5. WUP przeprowadzał weryfikację wniosków o płatność na podstawie przekazywanego wraz z nimi zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem oraz wyciągów bankowych potwierdzających te wydatki. Analiza 90 losowo wybranych wydatków na kwotę 149.607,75 zł wskazanych w trzech końcowych i rozliczonych wnioskach o płatność²⁹ wykazała, że WUP poprawnie zweryfikował

²⁹ Złożonych: 27 listopada 2015 r., 5 i 13 stycznia 2016 r.

kwifikowalność wydatków oraz zatwierdził ich kwotę w odpowiedniej wysokości, w oparciu o otrzymane wyciągi bankowe. (dowód: akta kontroli str. 748-753)

Prowadzona przez NIK kontrola realizacji projektu „*Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego*” wykazała, że rozliczono – wbrew postanowieniom § 11 ust. 2 i 3 Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie – wydatki na reklamę w wysokości 1.488,30 zł, jako koszt kwalifikowalny poniesiony przez jednego z uczestników, korzystającego ze wsparcia finansowego na rozwój przedsiębiorczości. Dyrektor WUP wyjaśniła, że: „*zgodnie z Zasadami udzielania wsparcia na rozwój przedsiębiorczości na rzecz uczestników projektów realizowanych w ramach Poddziałania 8.1.2 Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013 Rozdział 2.1 do obowiązków Beneficjenta należało monitorowanie prawidłowości wydatkowania środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości przyznanych uczestnikowi projektu. Zatem weryfikacja kwalifikowalności poszczególnych wydatków przeznaczonych na rozwój przedsiębiorczości ponoszonych przez uczestnika projektu spoczywała na Beneficjencie. Beneficjent nie przedstawiał do rozliczenia we wniosku o płatność poszczególnych kategorii kosztów ponoszonych przez uczestnika projektu, a rozliczał jedynie całkowitą kwotę dofinansowania przyznanego na osobę określoną we wniosku o dofinansowanie (poz. 16). Mając na uwadze powyższe, weryfikacja przez WUP kwalifikowalności środków przeznaczonych na rozwój przedsiębiorczości opierała się na sprawdzeniu, czy wydatki te są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie*”.

(dowód: akta kontroli str. 761-770)

Ponadto ustalenia prowadzonej przez NIK kontroli w ZDZ dotyczącej realizacji projektu wskazują, że beneficjent nie wyegzekwował od uczestnika projektu K.R. dokumentu potwierdzającego ukończenie studiów podyplomowych z zakresu gimnastyki korekcyjno-kompensacyjnej z elementami rehabilitacji lub zwrotu opłat z tytułu uczestnictwa w tych studiach w kwocie 3.000 zł, mimo, że uczestnik ten – zgodnie z umową o warunkach odpłatności za studia podyplomowe, zawartą 8 września 2014 r. na czas trwania studiów, tj. do 21 czerwca 2015 r. – zobowiązany był do przedłożenia stosownego dokumentu potwierdzającego ukończenie studiów pod rygorem zwrotu poniesionych przez ZDZ opłat za te studia. Z zaświadczenia przedłożonego 4 września 2015 r. przez Wyższą Szkołę Wychowania Fizycznego i Turystyki w Białymstoku wynika, że uczestnik uzyskał zaliczenie wszystkich przedmiotów na wymienionym kierunku studiów podyplomowych i oczekuje na obronę pracy dyplomowej. Z pisma przedłożonego beneficjentowi przez wnioskodawcę w dniu 17 maja 2016 r. wynika, że władze uczelni wyznaczyły mu nowy termin obrony pracy dyplomowej w okresie maj – czerwiec 2016 roku. W odpowiedzi na pytanie dotyczące kwalifikowalności poniesionych wydatków na studia podyplomowe ww. uczestnika, Dyrektor WUP wyjaśniła, że: „*w treści Dokumentacji konkursowej, (...) brak jest podanego wymogu obligującego uczestnika projektu do dostarczenia dyplomu ukończenia studiów podyplomowych. Wymóg ten został wprowadzony przez samego Beneficjenta i nie wynikał z Dokumentacji konkursowej. Z tej perspektywy, jak również biorąc pod uwagę fakt, że uczestnik zaliczył wszystkie przedmioty wymagane kierunkiem studiów podyplomowych należy uznać, że nie stwierdza się by opisana sytuacja zaważyła na nieosiągnięciu założeń dla przedmiotowego konkursu*”.

(dowód: akta kontroli str. 761-770)

2.3.6. W ramach trzech przeprowadzonych przez WUP kontroli realizacji projektów wybranych do dofinansowania w konkursie nr 1/POKL/8.1.2/2014 zweryfikowano kwalifikowalność personelu. Badaniami objęto całą dokumentację związaną z zatrudnieniem personelu zarządzającego. Analiza dotycząca zatrudnienia pozostałego personelu projektów (doradców/psychologów/trenerów/wykładowców) objęła wszystkie te osoby w dwóch projektach, zaś w trzecim³⁰ analizie poddano dokumentację 10 z 37 osób. W wyniku przeprowadzonej kontroli tych dokumentów nie stwierdzono nieprawidłowości oraz uchybień. W trakcie kontroli nie prowadzono ankiet wśród uczestników szkoleń w celu oceny jakości przygotowania kadry dydaktycznej, realizacji programów szkoleń oraz przydatności materiału. Jak wyjaśnił Kierownik Wydziału Kontroli EFS w WUP: „*podczas*

³⁰ Dotyczy projektu „*Adaptacja i zatrudnienie*”.

realizacji kontroli i wizyt monitoringowych w ramach POKL, Zespoły kontrolujące przeprowadzały wywiady ustne z uczestnikami projektu, wypełniając następnie listę sprawdzającą do kontroli na miejscu. Ocenę jakości udzielonej formy wsparcia pozyskiwano bezpośrednio od losowo wybranego uczestnika lub uczestników projektu w oparciu o pytania zawarte w liście sprawdzającej. Instytucja Zarządzająca pozostawiła tutaj dowolność wyboru metody pozyskania danych od uczestników projektu – wywiad lub ankieta”.
(dowód: akta kontroli str. 691-693, 704-733)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. WUP nierzetelnie przeprowadził kontrolę projektu „Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego”. W trakcie badania dokumentacji jednego z uczestników (K.D.) nie zweryfikowano bowiem poprawności złożonego przez niego oświadczenia. Tymczasem kontrola NIK wykazała, że uczestnik ten, oraz inna osoba, której dokumentacja nie była objęta kontrolą WUP, nie spełniali wymogów grupy docelowej (nie byli zagrożeni zwolnieniem, chociaż złożyli takie oświadczenia). Jak wyjaśnił Kierownik Wydziału Kontroli EFS: „podczas kontroli projektów w ramach POKL Zespoły kontrolujące weryfikowały sposób rekrutacji i kwalifikowalność uczestników projektu co do zasady na podstawie oświadczeń i innych dokumentów złożonych w procesie rekrutacji, zgodnie z wytycznymi IZ w tym zakresie. Z danych posiadanych przez WUP w Białymstoku wynika, iż zarówno pani A.K., jak też pani K.D., zostały zakwalifikowane do projektu jako osoby zagrożone zwolnieniem. To wynika z Protokołu z posiedzenia Komisji rekrutacyjnej z dnia 15.09.2014 r. WUP w Białymstoku nie jest w posiadaniu dokumentacji rekrutacyjnej obu ww. uczestniczek. (...) WUP w Białymstoku niezwłocznie podejmie działania, mające na celu ustalenie, czy ww. uczestniczki złożyły prawidłowe oświadczenia, uprawniające je do uczestnictwa w projekcie”.
(dowód: akta kontroli str. 723-733, 761-765, 845, 901-904)

2. WUP zaakceptował wykazaną w końcowym rozliczeniu projektu „Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego”³¹, wartość wskaźnika liczba osób, które podniosły kwalifikacje i ukończyły studia podyplomowe przygotowujące do podjęcia nowego zawodu na poziomie 103,3%, podczas gdy w ramach ścieżki przekwalifikowania tylko pięciu z 31 uczestników projektu (tj. 16,1%) wybrało i ukończyło studia przygotowujące do nowego zawodu, a 26 studia wiążące się z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych w oświacie. Nieosiągnięcie założonej wartości wskaźnika nie miało wpływu na zrealizowanie celu szczegółowego. Wskaźnik pomiaru odnosił się bowiem do ukończenia studiów podyplomowych, które pozwolą na podjęcie nowego zawodu, podczas gdy cel – który miał być mierzony za pomocą tego wskaźnika – nabycia nowych umiejętności i pogłębienia specjalistycznej wiedzy na studiach podyplomowych.

Dyrektor WUP wyjaśniła, że „zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie wskaźnik: liczba osób, które podniosły kwalifikacje i ukończyły studia podyplomowe przygotowujące do podjęcia nowego zawodu, określono do pomiaru celu szczegółowego: Nabycie nowych umiejętności oraz pogłębienie specjalistycznej wiedzy dostosowanej do zmieniającej się sytuacji w oświacie poprzez udział 30 (26K,4M) zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia nauczycieli lub zagrożonych utratą pracy z podregionu suwalskiego w studiach podyplomowych od 01.06.2014 r. do 30.09.2015 r. Wybór poszczególnych kierunków studiów podyplomowych poprzedzony był indywidualnym poradnictwem psychologicznym oraz poradnictwem zawodowym (w tym opracowaniem Indywidualnego Planu Działania), w wyniku których zgodnie z informacjami przedstawionymi przez Beneficjenta we wnioskach o płatność, dobrano uczestnikom najbardziej optymalny kierunek studiów podyplomowych, odpowiadający ich predyspozycjom, sytuacji zawodowej oraz możliwości pozyskania lub utrzymania pracy dzięki ich ukończeniu. Mając na uwadze powyższe, w opinii WUP w Białymstoku,

³¹ Realizowanym przez PWSZ.

zasadne jest uznanie, iż studia podyplomowe realizowane w ramach ścieżki przekwalifikowania przez 31 uczestników projektu spełniają założenia celu szczegółowego projektu, tj. nabycie nowych umiejętności oraz pogłębienie specjalistycznej wiedzy dostosowanej do zmieniającej się sytuacji w oświacie. Ponadto należy podkreślić, iż wszystkie założone we wniosku o dofinansowanie projektu wskaźniki zostały osiągnięte, co stanowiło podstawę do ostatecznego rozliczenia projektu”.

(dowód: akta kontroli str. 509-526, 615-639, 691-693, 704-733, 761-765, 937-940)

Ocena częściowa

WUP wywiązał się z obowiązku nadzorowania realizacji projektów w odniesieniu do postanowień umów i założeń określonych we wnioskach o dofinansowanie. Kontrolę w PWSZ przeprowadzono jednak nierzetelnie w zakresie weryfikacji oświadczenia o sytuacji zatrudnieniowej jednego z uczestników projektu. Zaakceptowano także, wykazany we wniosku o płatność złożonym przez wymienionego beneficjenta, wskaźnik pomiaru celu szczegółowego, który nie został osiągnięty. Nie miało to jednak wpływu na ocenę kontrolowanej działalności.

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli³², wnosi o przekazanie informacji o wynikach działań podjętych w związku z przedstawionymi przez NIK nieprawidłowościami w realizacji projektu „Nowa praca lub własna firma – wsparcie zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem nauczycieli z podregionu suwalskiego”, do wyjaśnienia których zobowiązał się WUP.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Białymstoku.

Obowiązek poinformowania NIK o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK, proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Białystok, dnia 16 czerwca 2016 r.

Paweł Tołwiński
starszy inspektor kontroli państwowej

DYREKTOR DELEGATURY
Najwyższej Izby Kontroli w Białymstoku
z up. WICEDYREKTOR
Robert Skwarko

.....
podpis

.....
podpis

³² Dz. U. z 2015 r. poz. 1096, ze zm.