



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Katowicach

LKA.411.012.03.2016
D/16/506

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Katowicach
ul. Powstańców 29, 40-039 Katowice
T +48 32 784 42 00, F +48 32 784 42 30
lka@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	D/16/506 – Wydatkowanie środków z funduszy strukturalnych na zwiększenie zatrudnienia ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach
Kontrolerzy	1. Bogusława Pala, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/242/2016 z dnia 30 listopada 2016 r. 2. Wiesław Pietrzyk, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/241/2016 z dnia 30 listopada 2016 r. 3. Janina Balas, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/250/2016 z dnia 2 grudnia 2016 r. (dowód: akta kontroli str. 1-3)
Jednostka kontrolowana	Powiatowy Urząd Pracy w Sosnowcu (41-200), ul. Rzeźnicza 12 ² .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Andrzej Madej, Dyrektor PUP ³ . (dowód: akta kontroli str. 737-739)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Uzasadnienie oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie⁴ działalność kontrolowanej jednostki w zakresie realizacji przez PUP Projektu zwiększenia zatrudnienia pn. „Aktywizacja osób bezrobotnych w wieku 30+ zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sosnowcu (I)”⁵.

Urząd podejmował należyte działania zmierzające do osiągnięcia celu określonego w Projekcie, tj. zwiększenia zatrudnienia wśród osób w wieku 30+ i osiągnął wszystkie wskaźniki efektywności zatrudnienia, a poziom realizacji sześciu wskaźników produktu wyniósł od 99,3% do 129,6%. Na realizację Projektu wykorzystał 98,0% przyznanego środków finansowych, a zamówień publicznych udzielał zgodnie z obowiązującymi przepisami i umową o dofinansowanie Projektu. PUP prawidłowo kwalifikował uczestników do uzyskania wsparcia w ramach Projektu oraz archiwizował dokumentację projektową.

O skuteczności realizowanego Projektu świadczy 65,7% wskaźnik uczestników projektu aktywnie pracujących lub prowadzących działalność na własny rachunek oraz średnia ocena wystawiona przez ankietowanych (7,1 w skali od 1 do 10) wpływu uczestnictwa w Projekcie na znalezienie pracy lub rozpoczęcie działalności gospodarczej.

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na niewłaściwym oznakowaniu informacji o Projekcie umieszczonej na stronach internetowych Urzędu i w jego Biuletynie Informacji Publicznej⁶ w zakresie kolorystyki i miejsca umieszczenia logotypów. Nieprawidłowości te zostały skorygowane w trakcie kontroli NIK. Nie miały wpływu na końcowe rozliczenie Projektu i osiągnięcie założonych rezultatów.

¹ Kontrola obejmowała okres od 1 stycznia 2014 r. do dnia zakończenia kontroli w 2016 r.

² Zwany dalej „PUP” lub „Urzędem”.

³ Pełniący funkcję Dyrektora Urzędu od 10 grudnia 2014 r., wcześniej od 1 lipca 2013 r. funkcję tę pełniła Pani Jolanta Goncerz.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

⁵ Zwanego dalej „Projektem” realizowanym na podstawie umowy nr UDA-RPSL.07.02.00-24-0020/15-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (RPO WSL 2014-2020), Działanie 7.2. Poprawa zdolności do zatrudnienia osób poszukujących pracy i pozostających bez zatrudnienia projekty pozakonkursowe (dla publicznych służb zatrudnienia) wraz z aneksem nr 1 z dnia 10 grudnia 2015 r., zwana dalej „umową o dofinansowanie”.

⁶ Zwanego dalej „BIP”

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Ogólne informacje o Projekcie

Opis stanu
faktycznego

Projekt realizowany był na podstawie umowy o dofinansowanie z dnia 25 września 2015 r. oraz aneksu nr 1 z dnia 10 grudnia 2015 r.

Okres kwalifikowalności wydatków w ramach ww. Projektu obejmował od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 4-82)

Celem Projektu określonym w pierwszym wniosku o dofinansowanie⁷, stanowiącym załącznik do umowy, było zwiększenie możliwości zatrudnienia bądź założenia własnej działalności gospodarczej przez 410 osób powyżej 30 roku życia, zarejestrowanych w PUP, jako osoby bezrobotne, dla których ustalony został I lub II profil pomocy⁸, należących do co najmniej jednej z następujących grup: kobiety, osoby powyżej 50 roku życia, osoby niepełnosprawne, osoby długotrwale bezrobotne, osoby o niskich kwalifikacjach. W ramach ww. projektu przewidziano wsparcie w formie staży, szkoleń zawodowych, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacji wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy. Wartość docelowa osób, do których skierowany był Projekt, była dwukrotnie zmieniana⁹ w trakcie jego trwania i w ostatnim wniosku o dofinansowanie¹⁰ wyniosła 431 osób, z uwagi na konieczność dostosowania Projektu do rzeczywistych potrzeb. Formami wsparcia przewidzianymi w Projekcie, określonymi we wniosku o dofinansowanie, jako zadania były: staże i szkolenia zawodowe, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacja wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy.

(dowód: akta kontroli str. 4-82,93,130,329)

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych przyznanych w umowie o dofinansowanie na realizację ww. Projektu wyniosła 3.662.000,00 zł. Środki te wydatkowano na: staże zawodowe – 573.271,31 zł, podjęcie działalności gospodarczej – 1.866.927,18 zł, refundacje wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy – 570.938,00 zł i szkolenia zawodowe – 625.075,26 zł.

Zgodnie z ww. umową i przedłożonym przez PUP wnioskiem końcowym o płatność¹¹, poniesione na Projekt wydatki w kwocie 3.636.211,75 zł zostały sfinansowane ze środków unijnych w wysokości 3.090.779,99 zł (tj. 85%) oraz ze środków krajowych w wysokości 545.431,76 zł (tj. 15%).

(dowód: akta kontroli str. 8,38,279-280)

PUP zrealizował pięć z sześciu wyznaczonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu, dwa z nich zostały w pełni osiągnięte, a trzy przekroczyły planowane wielkości od 29,4% do 64,1% punktów procentowych.

Wskaźnikami produktu w Projekcie była: 1) liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych - 431, 2) liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem - 177, 3) liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem - 21, 4) liczba osób w wieku 50 lat i więcej, objętych wsparciem w programie - 64, 5) liczba osób o niskich kwalifikacjach

⁷ Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu w ramach RPO WSL2014-2020 z dnia 2 lipca 2015 r.

⁸ Zgodnie z art. 33 ust. 2c pkt 1 i 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2005 r. poz. 149 ze zm.; aktualnie: Dz. U. z 2016 r. poz. 645 ze zm.) - profil I - pośrednictwo pracy, a także w uzasadnionych przypadkach poradnictwo zawodowe lub formy pomocy, o których mowa w art. 40 ust. 1 i 3a, art. 45, art. 46 ust. 1 pkt 2, art. 60b, art. 61e pkt 2 oraz art. 66k-66n; tzw. bezrobotni aktywni i profil II - usługi i instrumenty rynku pracy, działania aktywizacyjne zlecone przez urząd pracy oraz inne formy pomocy z wyłączeniem Programu Aktywizacja i Integracja, o którym mowa w art. 62a tzw. bezrobotni wymagający wsparcia.

⁸ Osoby powyżej 50 roku życia (13 osób); kobiety (20); osoby niepełnosprawne (3); długotrwale bezrobotne (14); o niskich kwalifikacjach (20).

⁹ Wniosek o dofinansowanie po pierwszej korekcie nr WND-RPSL.07.02.00.24.0020/15-002 z dnia 7 października 2015 r. zakładał wzrost liczby osób do 432, natomiast wniosek o dofinansowanie nr WND-RPSL.07.02.00-24-0020/15-003 z dnia 26 listopada 2015 r. zakładał obniżenie tej liczby do 431.

¹⁰ Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 z dnia 18 grudnia 2015 r.

¹¹ Ostatni wniosek o płatność po korektach złożony 12 października 2016 r.

objętych wsparciem w programie - 216, 6) liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej - 87.

Poziom realizacji ww. wskaźników wynosił odpowiednio: 428 osób (99,3%), 229 (129,4%), 21 (100,0%), 280 (129,6%), 105 (164,1%) i 87 (100,0%).

Dyrektor PUP wyjaśnił, że nieosiągnięcie wskaźnika liczby osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych (o trzy osoby) było spowodowane zawyżonym szacunkiem liczby osób, które zakończą udział w dodatkowych szkoleniach, realizowanych w ramach oszczędności powstałych na pozostałych formach wsparcia.

(dowód: akta kontroli str. 96-97,133-134,330-331,334)

Wskaźniki rezultatu określone we wniosku o dofinansowanie były wskaźnikami specyficznymi dla Projektu wynikającymi z Regulaminu naboru wniosków o dofinansowanie projektu dla działania 7.2 Poprawa zdolności do zatrudnienia osób poszukujących pracy i pozostających bez zatrudnienia – projekty pozakonkursowe (dla publicznych służb zatrudnienia) opracowanym przez Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach¹².

PUP zrealizował wszystkie cztery wskaźniki rezultatu określone we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, a trzy z nich przekroczyły planowane wielkości od 5,1% do 142,2% punktu procentowego.

Wskaźnikami rezultatu był odsetek uczestników: 1) długotrwale bezrobotnych, którzy podejmą pracę w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie – 35,0%, 2) niepełnosprawnych, którzy podejmą pracę w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie – 17,0%, 3) o niskich kwalifikacjach, którzy podejmą pracę w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie – 36,0% oraz 4) uczestników niekwalifikujących się do żadnej z powyższych grup docelowych, którzy podejmą pracę w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie – 43,0%.

Poziom realizacji ww. wskaźników wynosił odpowiednio: 35,0% (co stanowiło 100,0% określonego wskaźnika), 41,2% (242,2%), 37,8% (105,1%) i 45,7% (106,2%).

(dowód: akta kontroli str. 96-97,133-134,330-331,333)

2. Zgodność Projektu z założeniami programu operacyjnego

Opis stanu faktycznego

Realizowany przez PUP Projekt był zgodny z celem szczegółowym wyznaczonym w RPO WSL 2014-2020¹³ dla działania 7.2 Poprawa zdolności do zatrudnienia osób poszukujących pracy i pozostających bez zatrudnienia, którym był wzrost aktywności zawodowej osób pozostających bez zatrudnienia i Regulaminem naboru oraz ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów określonych w podrozdziale 5.2. Wytycznych kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020¹⁴.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (po zmianach), poszczególne zadania tam wyznaczone zostały zrealizowane w okresie realizacji Projektu, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. oraz zgodnie z określonymi w ww. wniosku wskaźnikami produktu i rezultatu. Wskaźniki te były weryfikowalne, odzwierciedlały założone cele oraz były adekwatne do rodzaju projektu i realne do osiągnięcia.

(dowód: akta kontroli str. 141-144,120-138,174,234-237,253,281-284)

¹² Zwany dalej „Regulaminem naboru”.

¹³ Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 z dnia 7 maja 2015 r., zwany dalej SZOP RPO Województwa Śląskiego.

¹⁴ Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) oraz Funduszu Spójności (FS) na lata 2014-2020, określone w dokumencie Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju (MIiR) z 10 kwietnia 2015 r., znak MIiR/H 2014-2020/12(01)/04/2015/, zwane dalej „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków”.

3. Postęp rzeczowy Projektu

W ramach realizowanego Projektu PUP złożył dwa wnioski o płatność: wniosek za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2015 r. oraz wniosek o płatność końcową za grudzień 2015 r.

W obu wnioskach podano szczegółowe informacje m.in. na temat stanu realizacji stosowanych form wsparcia w Projekcie w okresie rozliczeniowym, tj. działaniach na rzecz równości kobiet i mężczyzn oraz niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami; przedstawiono stan realizacji tych form w ramach postępu rzeczowego i finansowego, poziomu realizacji wskaźników Projektu.

(dowód: akta kontroli str. 174,227,229-239,276-285)

Wniosek o płatność za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2015 r. został złożony na kwotę 2.544.077,00 zł, która stanowiła 69,5% kwoty wydatków kwalifikowalnych określonej we wniosku o dofinansowanie (3.662.000,00 zł). W omawianym wniosku przedstawiono m.in. stopień realizacji projektu od 1 stycznia do 30 listopada 2015 r. oraz planowany przebieg realizacji projektu do czasu złożenia kolejnego wniosku o płatność.

We wniosku tym informowano o ryzyku nieosiągnięcia założonych wskaźników produktu i rezultatu. Zagrożeniem dla osiągnięcia wskaźnika produktu było korzystanie przez niektórych uczestników Projektu z więcej niż jednej formy wsparcia. W celu zapewnienia odpowiedniej liczby uczestników PUP podejmował działania na rzecz zrekrutowania dodatkowych osób, wykorzystując zaoszczędzone środki finansowe. Natomiast działaniem zaradczym dla wskaźników rezultatu miało być umieszczenie w umowach z pracodawcami zapisu obligującego do zatrudnienia stażysty po odbytym stażu, uzależnienie finansowania szkoleń indywidualnych od przedłożenia gwarancji zatrudnienia oraz akcja e-mail wśród osób objętych wsparciem, przypominająca o obowiązku dostarczania umów.

Ww. wniosek został pozytywnie zweryfikowany przez WUP w Katowicach.

(dowód: akta kontroli str. 235-237)

Wniosek o płatność końcową (za grudzień 2015 r.) został złożony na kwotę 1.092.134,54 zł, która stanowiła 29,8% kwoty wydatków kwalifikowalnych określonych we wniosku o dofinansowanie (3.662.000,00 zł). W omawianym wniosku przedstawiono m.in. poziom realizacji projektu na dzień 31 grudnia 2015 r.

We wniosku tym informowano, że nie osiągnięto określonej we wskaźniku produktu liczby uczestników Projektu, pomimo podjętych prób zrekrutowania dodatkowych osób, w ramach zaoszczędzonych środków finansowych. Podano, że nadal istnieje ryzyko nieosiągnięcia wskaźników rezultatu, pomimo wczesnego zauważenia problemu i zastosowania środków zaradczych w postaci: umieszczenia w umowach z pracodawcami zapisu obligującego do zatrudnienia stażysty po odbytym stażu, uzależnienia finansowania szkoleń indywidualnych od przedłożenia gwarancji zatrudnienia oraz akcji e-mail wśród osób objętych wsparciem przypominającym o obowiązku dostarczania umów.

Ww. wniosek o płatność końcową został zweryfikowany przez WUP w Katowicach i zatwierdzony warunkowo z uwagi na niekwalifikowalne wydatki poniesione przez adresatów wsparcia i pozostającą do odzyskania kwotę 46.522,40 zł¹⁵ (w tym: 39.544,04 zł ze środków UE i 6.978,36 zł ze środków krajowych) z tytułu nierozliczenia przez jednego z uczestników Projektu środków z otrzymanej dotacji na podjęcie działalności gospodarczej, natomiast, drugi z uczestników niezgodnie z § 16 pkt 3 i 6 umowy zawartej PUP podjął zatrudnienie w okresie 12 miesięcy od założenia działalności gospodarczej, na którą pozyskał dofinansowanie, a trzeci podjął naukę w trybie stacjonarnym przed rozpoczęciem udziału w szkoleniu, o czym poinformował PUP po zakończeniu realizacji Projektu.

Kwota korekt finansowych stwierdzonych w ww. wniosku o płatność końcową wyniosła 46.522,40 zł (tj. 1,3% kwoty 3.636.211,54 zł zawartej w dwóch złożonych wnioskach).

(dowód: akta kontroli str. 240-242,253,275,282,284,375-376)

¹⁵ W związku ze stwierdzonymi przez PUP wydatkami niekwalifikowalnymi - na podstawie dwóch decyzji PUP (nr ES.717-13.54/AL/16 z dnia 14 czerwca 2016 r. oraz nr ES.717-13.54a/AL/16 z dnia 14 czerwca 2016 r.), zobowiązujących do zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w postaci stypendium (997,40 zł) oraz zwrotu kosztów szkolenia (1.525,00 zł) oraz pism PUP wzywających do zwrotu środków otrzymanych na podjęcie działalności gospodarczej w związku z niedotrzymaniem warunków umowy: nr RP II.631-4.30/RZ/2015 z dnia 13 czerwca 2016 r. (22.000,00 zł + ustawowe odsetki w wysokości 767,29 zł) i nr RP II.630-4.79/AN/2015 z dnia 5 stycznia 2016 r. (22.000,00 zł + ustawowe odsetki w wysokości 462,90 zł).

Ww. wnioski o płatność PUP złożył zgodnie z wymogiem § 10 ust. 1 umowy o dofinansowanie, za pośrednictwem ePUAP/SEKAP¹⁶ w terminach wynikających z § 11 ust. 1 ww. umowy¹⁷, natomiast w Lokalnym Systemie Informatycznym¹⁸ w terminach ustalonych przez WUP w Katowicach¹⁹.

Zgodnie z ostatecznym harmonogramem składania wniosków o płatność, stanowiącym załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie, PUP został zobowiązany do złożenia dwóch wniosków o płatność: za IV kwartał 2015 r. (w grudniu 2015 r.) w wysokości 2.710.000,00 zł oraz za I kwartał 2016 r. (w styczniu 2016 r.) w wysokości 952.000,00 zł.

Tymczasem PUP złożył pierwszy wniosek o płatność w wysokości 2.544.077,00 zł, która stanowiła 93,9% planowanej kwoty (2.710.000,00 zł) oraz wniosek o płatność końcową w wysokości 1.092.134,75 zł, która stanowiła 183,2% zaplanowanej kwoty (596.300,00 zł).

Dyrektor PUP wyjaśnił, że różnice pomiędzy wydatkami zaplanowanymi w ww. harmonogramie, a faktycznie poniesionymi, wynikały głównie z niższego poziomu wydatkowania środków na refundację wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy. Dodał, że procedurę prowadzącą do fizycznego wydatkowania środków finansowych przeznaczonych na tę formę wsparcia reguluje ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy²⁰, a okres realizacji tej procedury uzależniony jest od pracodawcy ubiegającego się o refundację.

(dowód: akta kontroli str. 412-413,416)

4. Kwalifikowanie uczestników do uzyskania wsparcia z Projektu

Opis stanu faktycznego

Analiza dokumentacji dotyczącej 30 osób²¹, które otrzymały wsparcie w ramach realizowanego Projektu, wykazała prawidłowe zakwalifikowanie tych osób, zgodnie z warunkami określonymi w podrozdziale 8.2 Wytycznych MliR z dnia 10 kwietnia 2015 r. w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS i FS na lata 2014-2010²², a rodzaje wsparcia były zgodne z założeniami Projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie²³.

PUP posiadał dokumenty potwierdzające spełnianie warunków zakwalifikowania tych osób do udziału w Projekcie. Dokumenty zostały złożone i zweryfikowane przez Urząd przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia.

Wszystkie ww. osoby zostały prawidłowo zakwalifikowane, tj. wszystkie osoby w chwili przystąpienia do Projektu były zarejestrowane w PUP, jako osoby bezrobotne, przekroczyły 30 rok życia, ustalono dla nich I lub II profil pomocy, spełniały przynajmniej jeden z pięciu kryteriów kwalifikowalności²⁴ wskazanych we wniosku o dofinansowanie Projektu i znajdowały się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w Projekcie.

(dowód: akta kontroli str. 122-126, 417-418, 419, 420-431)

¹⁶ Platforma e-Uslug Publicznych jest platformą regionalną, działającą w województwie śląskim od dnia 25 kwietnia 2008 r. Pod adresem www.sekap.pl znajdują się szczegółowe opisy spraw, które można zrealizować w urzędzie, tzw. karty usług. Z usług na platformie ePUAP/SEKAP mogą korzystać mieszkańcy, przedsiębiorcy oraz instytucje administracji publicznej.

¹⁷ PUP złożył wniosek o płatność za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2015 r. za pośrednictwem systemu ePUAP/SEKAP w dniu 11 grudnia 2015 r., a wniosek o płatność końcową (za grudzień) 28 stycznia 2016 r.

¹⁸ Zwany dalej „LSI”.

¹⁹ PUP złożył wniosek o płatność za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2015 r. przy użyciu LSI w dniach: 28 czerwca 2016 r., a korektę 12 lipca 2016 r. Natomiast wniosek o płatność końcową (za grudzień 2015 r.) w dniu 1 sierpnia 2016 r., a korektę w dniach: 1 i 15 września 2016 r. oraz 3 i 12 października 2016 r.

²⁰ Dz.U. 2016 r. poz. 645 ze zm.

²¹ Badania kontrolne przeprowadzono na próbie losowej 30 uczestników projektu (spośród wszystkich 428, co stanowiło 7 %). Wyboru tych uczestników dokonano losowo z zastosowaniem interwału.

²² Nr MliR/H 2014-2010/12(01)/04/2015.

²³ Spośród tych uczestników, dwanaście osób zostało skierowanych na szkolenia / kursy, dziewięć osób skierowano na staże, siedem osób otrzymało jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości od 21,5 tys. zł do 23,1 tys. zł, oraz dwie osoby podjęły pracę na doposażonym stanowisku pracy (koszt wyposażenia / doposażenia stanowiska pracy wyniósł każdorazowo 22 tys. zł).

²⁴ Osoby powyżej 50 roku życia (13 osób); kobiety (20); osoby niepełnosprawne (3); długotrwale bezrobotne (14); o niskich kwalifikacjach (20).

5. Monitorowanie wskaźników Projektu

Opis stanu
faktycznego

Analiza dokumentacji²⁵ dotyczącej ww. 30 uczestników, o których mowa w pkt 4. niniejszego wystąpienia, wykazała, że Urząd posiadał wszystkie wymagane informacje o osobach będących uczestnikami Projektu, niezbędne do monitorowania wskaźników Projektu, które wynikały z podrozdziału 8.2. pkt 2b Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, takie jak; płeć, wiek, status na rynku pracy, wykształcenie. Informacje te były prawidłowe i kompletne, a ich wersja papierowa była zgodna z wersją elektroniczną zawartą w LSI umożliwiającym wymianę danych z Centralnym Systemem Teleinformatycznym (SL 2014), według wzoru formularza do wprowadzania danych o uczestnikach Projektu wynikającego z załącznika nr 13 Wytycznych MliR z dnia 3 marca 2015 r. w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020²⁶.

(dowód: akta kontroli str. 417-418, 432-439, 502-507)

6. Finansowe rozliczenie Projektu

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z umową oraz wnioskiem o dofinansowanie, projekt o wartości 3.662.000,00 zł miał być sfinansowany ze środków UE w wysokości 3.112.700,00 zł (85%) oraz środków krajowych w wysokości 549.000,00 zł pochodzących z Funduszu Pracy (15%). Kwota 3.662.000,00 zł została przekazana na rachunek PUP w okresie od sierpnia do grudnia 2015 r.²⁷.

Z przyznanych na realizację projektu środków w łącznej wysokości 3.662.000,00 zł, WUP w Katowicach zatwierdził wydatki przedstawione w dwóch wnioskach o płatność w łącznej wysokości 3.589.689,35 zł (tj. 98,0% przyznanej kwoty i 98,7% rozliczonej przez PUP), z czego ze środków UE – 3.051.235,95 zł oraz ze środków krajowych – 538.453,40 zł.

(dowód: akta kontroli str. 8,38,240-242,724-728)

Niewydatkowane środki w łącznej wysokości 72.310,65 zł zostały przez PUP wykorzystane (za zgodą MPiPS²⁸) na sfinansowanie zasiłków i innych obligatoryjnych świadczeń Urzędu w łącznej wysokości 25.788,25 zł, a wobec osób, które wydatkowały środki uznane przez PUP za niekwalifikowalne na łączną kwotę 46.522,40 zł, wszczęto procedurę windykacyjną, w wyniku której: koszty jednego uczestnika (stypendium szkoleniowe, szkolenie i badania, lekarskie) rozłożono na raty, które były regularnie spłacane i zwracane na konto Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej (MPiPS). Natomiast w stosunku do dwóch osób, które otrzymały jednorazową dotację na prowadzenie działalności gospodarczej i nie dotrzymały warunków umów o dofinansowanie z nimi zawartych (§ 16 pkt 3 i 6), wystąpiono na drogę sądową o zwrot przyznanej dotacji wraz z odsetkami.

(dowód: akta kontroli str. 375,377,379,383-384,662)

W badaniu dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej rozliczenia Projektu²⁹ analizą objęto wszystkie formy wsparcia, z których korzystali uczestnicy Projektu, tj. 10 faktur za szkolenia zawodowe na łączną kwotę 110.621,97 zł, co stanowiło 17,9% badanych wydatków, dwie listy wypłat i jedną wypłatę indywidualną za staże zawodowe na łączną kwotę 153.999,20 zł, co stanowiło 25,0% badanych wydatków, dwa wnioski o wypłatę refundacji kosztów wyposażenia/doposażenia stanowisk pracy na łączną kwotę 198.000 zł, co stanowiło 32,2% badanych wydatków, oraz 7 wniosków o wypłatę jednorazowych

²⁵ M.in. na podstawie wniosku o dofinansowanie Projektu, wniosków o płatność, systemu informatycznego oraz dokumentów przedstawianych przez uczestników Projektu i podmiotów prowadzących staże i szkolenia/kursy.

²⁶ Nr MiR/H 2014-2020/6(01)/03/2015.

²⁷ Środki przekazało Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przelewami z dnia: 7 sierpnia 2015 r. – 2.448.000,00 zł, 16 września 2015 r. – 298.500,00 zł, 1 października 2015 r. – 305.167,00 zł, 2 listopada 2015 r. – 317.373,00 zł i 1 grudnia 2015 r. – 292.960,00 zł.

²⁸ Pismo MPiPS nr BBF-II.7420.5.2015.SP z dnia 3 grudnia 2015 r. dotyczące środków Funduszu Pracy niewykorzystanych w 2015 r. na projekty współfinansowane z EFS.

²⁹ Badaniem objęto dokumenty finansowo-księgowe (faktury, listy wypłat, wnioski o wypłatę: środków przyznanych na działalność gospodarczą oraz refundacji kosztów wyposażenia, wypłaty dla osoby indywidualnej), na łączną kwotę 615.422,17 zł, co stanowiło 17,1% wydatków zatwierdzonych przez WUP w Katowicach na realizację Projektu (3.589.689,35 zł), wyłonionych z grupy wydatków poniesionych w okresie realizacji Projektu na 30 jego uczestników poddanych szczegółowej analizie w pkt 4 wystąpienia.

środków na podjęcie działalności gospodarczej na łączną kwotę 152.801,00 zł, co stanowiło 24,8% badanych wydatków.

(dowód: akta kontroli str. 749-752)

Na podstawie ww. badania stwierdzono, że Urząd spełnił wymagania określone w podrozdziale 6.2 i podrozdziale 6.4 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

Wszystkie poniesione przez PUP, na podstawie ww. dokumentów wydatki były niezbędne do osiągnięcia celu Projektu i zostały wykazane w złożonych przez PUP wnioskach o płatność, uwzględnione w budżecie Projektu, poniesione w okresie zgodnym z zapisami w umowie, tj. od 01.01 do 31.12.2015 r. i były wydatkami kwalifikowalnymi. Wydatki te zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny i nie zostały zawyżone.

Urząd posiadał oryginalne dokumenty finansowo-księgowo, prawidłowo opisane (informację, z jakiego Projektu ponoszony był wydatek, podaną klasyfikację budżetową - dział 853, rozdział 85322, § z końcówką „7” dla środków unijnych i z końcówką „9” dla środków krajowych, informację o współfinansowaniu wydatku ze środków EFS w ramach RPO WSL 2014-2020)

(dowód: akta kontroli str. 749-752)

7. Udzielanie zamówień publicznych w ramach Projektu

Opis stanu faktycznego

W ramach badanego projektu Urząd udzielił 15 zamówień³⁰ w trybie przetargów nieograniczonych o wartości ogółem poniżej progu 207.000 euro, o którym mowa w art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³¹ na przeprowadzenie usług szkoleniowych osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP. W wyniku ww. postępowań podpisano umowy na realizację szkoleń grupowych³².

(dowód: akta kontroli str. 508-511)

Kontrolą objęto zamówienie o najwyższej wartości wkładu środków finansowanych z RPO WSL na lata 2014 - 2020³³, tj. zamówienie łączne na organizację dwóch różnych szkoleń zawodowych finansowanych z dwóch źródeł, tj. z Projektu RPO WSL i Projektu PO WER pn. „Nowoczesne strategie sprzedaży”³⁴ oraz „Doradca handlowy z językiem angielskim (telc English B2)”³⁵. W wyniku przeprowadzonego postępowania w celu realizacji usługi Urząd zawarł pięć umów o łącznej wartości 131.400,00 zł³⁶, co stanowiło 22% wartości wszystkich ww. zamówień. Za zrealizowanie tej usługi podmiot³⁷, któremu udzielono zamówienia wystawił pięć faktur o łącznej wartości 115.932, 00 zł. Różnica w wysokości 15.468,00 zł w stosunku do podpisanych umów wynikała z proporcjonalnego odliczenia liczby godzin edukacyjnych, w których osoby szkolone nie brały udziału³⁸.

(dowód: akta kontroli str. 512-516, 517-528, 529-536, 537-542, 543-587, 588-617, 618-647)

³⁰ W tym jedno zamówienie na wykonywanie badań lekarskich pracowników Urzędu oraz osób bezrobotnych i poszukujących pracy zarejestrowanych w PUP.

³¹ Aktualnie: Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 ze zm., zwana dalej „ustawą PZP”.

³² Źródłem finansowania zamówień były środki Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Działania 7.2. RPO WSL (Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 dla Projektu „Aktywizacja osób bezrobotnych w wieku 30+ zarejestrowanych w PUP(II)”) w wysokości 257.430,00 zł, Poddziałania 1.1.1.1. PO WER (Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020) w wysokości 281.430,00 zł oraz z Funduszu Pracy w wysokości 48.800,00 zł.

³³ W części finansowanej z Projektu PO WER środki w wysokości 73.000,00 zł i w części finansowanej z RPO WSL środki w wysokości 58.200,00 zł - zamówienie z dnia 22 kwietnia 2015 r., nr ZP.271-1-6/2015.

³⁴ W szkoleniu udział wzięło ogółem 30 osób, w tym w ramach Projektu „Aktywizacja osób bezrobotnych w wieku 30+” w części finansowanej przez RPO WSL – 10 osób (sześć osób w grupie wiekowej powyżej 50 lat i cztery osoby w wieku powyżej 30 lat).

³⁵ W szkoleniu udział wzięły ogółem 24 osoby, w tym w ramach Projektu „Aktywizacja osób bezrobotnych w wieku 30+” w części finansowanej przez RPO WSL – 12 osób (dwie osoby w grupie wiekowej powyżej 50 lat i dziesięć osób w wieku powyżej 30 lat).

³⁶ Trzy umowy dla szkolenia „Nowoczesne strategie sprzedaży” o wartości ogółem 45.000,00 zł, w tym jedna umowa o wartości 15.000,00 zł całkowicie sfinansowana z RPO WSL. Dwie umowy dla szkolenia „Doradca handlowy z językiem angielskim (telc English B2)” o wartości ogółem 86.400,00 zł, w tym jedna umowa o wartości 43.200,00 zł całkowicie sfinansowana z RPO WSL.

³⁷ Agencja Rozwoju Lokalnego w Sosnowcu.

³⁸ W umowach w § 14 pkt 3 Urząd uwarunkował wypłatę należności w przypadku przerwania lub nieukończenia szkolenia przez osobę skierowaną, w sposób proporcjonalny do faktycznej liczby odbytych zajęć edukacyjnych, w których osoba uczestniczyła. Powodem nieukończenia przez osiem osób szkolenia były długotrwałe zwolnienia lekarskie (przerwanie szkolenia z uwagi na specyfikę szkoleń, która wymagała obecności osoby szkolonej na minimum 80% zajęć) lub podjęcie pracy.

Ww. postępowanie zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami PZP. Dokumentację prowadzono rzetelnie, a wybrana oferta była najkorzystniejsza³⁹. Wydatki zostały poniesione zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu i Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków (Podrozdział 6.5.)⁴⁰.

(dowód: akta kontroli str. 16-17,512-647)

8. Rozliczenia wydatków na wynagrodzenia dla osób wykonujących zadania w ramach Projektu

Opis stanu faktycznego

W Projekcie nie zakładano kosztów pośrednich związanych z zaangażowaniem personelu.

(dowód: akta kontroli str. 91,129)

9. Archiwizowanie dokumentów dotyczących Projektu

Opis stanu faktycznego

Dokumenty dotyczące realizacji projektu archiwizowane były zgodnie z § 19 umowy o dofinansowanie, w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Wszystkie dokumenty przechowywane były w siedzibie Urzędu w Działach merytorycznie odpowiadających za realizację projektu⁴¹. Dokumenty znajdowały się w szafach zamykanych na klucz, opisanych nazwą projektu oraz oznakowanych znakami Unii Europejskiej, Funduszu Europejskiego oraz logiem województwa śląskiego. Dostęp do dokumentacji związanej z realizacją projektu posiadały wyłącznie osoby związane z jego realizacją.

(dowód: akta kontroli str. 33-82, 440-451)

10. Działania promocyjno-informacyjne

Opis stanu faktycznego

Urząd zgodnie z § 26 umowy o dofinansowanie oraz załącznikiem do aneksu do umowy pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta”, oznakował dokumenty związane z realizacją projektu oraz miejsca jej przechowywania (szafy) znakami Unii Europejskiej, EFS, Funduszy Europejskich oraz logo województwa śląskiego wraz z podaniem nazwy działania w ramach RPO WSL na lata 2014-2020. Urząd umieścił informacje (opis) dotyczące przystąpienia do realizacji projektu na stronie www.pup.sosnowiec.pl, w BIP oraz w postaci ogłoszeń w prasie o zasięgu lokalnym⁴². Ponadto na stronach internetowych ww. wydawnictw umieszczono banery reklamowe, informujące o rozpoczęciu realizacji projektu. Urząd w ramach działań promocyjno-informacyjnych wydrukował plakaty, które rozwieszono na tablicach informacyjnych w siedzibie Urzędu. Przeprowadzone działania informacyjno-promocyjne, zostały przez Urząd udokumentowane w formie fotograficznej.

(dowód: akta kontroli str. 33-82, 452-475)

Ustalono nieprawidłowości

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

1. Prezentowanie na stronach internetowych (Urzędu i BIP-u), w informacjach (opisie) projektu, logotypu znaku Funduszu Europejskiego, Flagi Unii Europejskiej EFS oraz logo woj. śląskiego w wersji monochromatycznej (czarno-białej). Zgodnie z zapisami określonymi w umowie o dofinansowanie Projektu⁴³ i Księdze identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020⁴⁴, zestawienie ww. znaków na stronach internetowych i wyświetlaczach urządzeń cyfrowych należy stosować tylko w wariantcie pełnokolorowym. Urząd

³⁹ Koszt usługi był niższy o 10.500,00 zł (o 7 %) w stosunku do szacunkowej wartości zamówienia.

⁴⁰ Wytocznice Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020) z 10 kwietnia 2015 r.: https://www.mr.gov.pl/media/2155/Wytocznice_kwalifikowalnosc_wydatkow_EFFR_EFS_FS_2014_20.pdf.

⁴¹ Dział Obsługi Programów, Dział Instrumentów Rynku Pracy, Dział Poradnictwa Zawodowego i Szkoleń oraz Dział Zamówień Publicznych.

⁴² „Kurier Miejski” (miesięcznik) oraz „Twoje Zagłębie” (tygodnik).

⁴³ Odwołującymi się w § 26 do Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz w § 4 do Wytocznicy w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 30 kwietnia 2015 r.

⁴⁴ https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/media/9916/KIW_CMYK_09102015.pdf.

w trakcie kontroli dokonał zmian na www. stronach. Zmiana polegała na usunięciu monochromatycznych logotypów i zastąpieniu ich logotypami w pełnym kolorze. W powyższej sprawie Z-ca Dyrektora PUP w Sosnowcu wyjaśniła, że ww. logotypy zostały omyłkowo zastosowane w wersji monochromatycznej, umieszczonej na materiałach do pobrania ze strony, np. wzory wniosków.

2. Prezentowanie na stronie internetowej Urzędu i BIP-u, w informacjach dot. opisu projektu ww. logotypów na dole stron. Zgodnie pkt. 4.2 załącznika do umowy o dofinansowanie pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta”, Komisja Europejska wymaga, aby ww. logotypy były widoczne w momencie wejścia użytkownika na stronę internetową, to znaczy bez konieczności przewijania strony w dół. W powyższej sprawie Z-ca Dyrektora Urzędu wyjaśniła, że przy zamieszczaniu opisu projektu położono nacisk na jego treść i zakres informacji, jakie powinien zawierać, nie zwracając uwagi na sposób umieszczenia zestawienia znaków.
3. Osobami odpowiedzialnymi za aktualizowanie informacji na stronie internetowej Urzędu oraz stronie BIP w zakresie realizacji projektów byli pracownicy Działu Obsługi Programów⁴⁵. Kierownik Działu Obsługi Programów wyjaśniła, że nieprawidłowości w zakresie kolorystyki zamieszczonych logotypów oraz ich umieszczenie na dole stron internetowych Urzędu i BIP-u spowodowane było niedopatrzaniem i zasugerowaniem się poprzednimi doświadczeniami w oznakowaniu informacji o projektach realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (2007-2013), zamieszczanych na ww. stronach internetowych. Specjalista ds. Programów wyjaśnił, że powyższe nieprawidłowości spowodowane były brakiem uważnego zapoznania się z zapisami „Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

Ww. nieprawidłowości zostały w trakcie trwania kontroli NIK skorygowane.

(dowód: akta kontroli str. 453-479)

11. Zmiana statusu uczestników na rynku pracy

Opis stanu faktycznego

Na podstawie informacji uzyskanych od 35 uczestników⁴⁶ (tj. 8,2% uczestników kontrolowanego projektu ogółem⁴⁷), którzy wyrazili zgodę na udział w przeprowadzeniu badania, stwierdzono, że na dzień prowadzenia badań⁴⁸, tj. po 11 miesiącach od zakończenia realizacji projektu⁴⁹, 18 osób (51,4% ankietowanych) posiadało stałe zatrudnienie, 7 uczestniczących w projekcie (20,0%) było zarejestrowanych w tut. PUP, jako osoby bezrobotne, 2 osoby uczestniczące w projekcie (5,7%) na dzień prowadzonych badań pozostawało bez pracy, przy czym nie były one zarejestrowane w PUP jako osoby poszukujące pracy, a 6 badanych osób (17,1%) prowadziło własną działalność gospodarczą. Na dzień przeprowadzenia badań żadna z ankietowanych osób nie prowadziła własnego gospodarstwa rolnego, ani też nie pomagała w rodzinnej firmie (gospodarstwie rolnym).

Średnia ocena⁵⁰ przyczynienia się udziału w projekcie do znalezienia pracy lub rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej wystawiona przez ankietowanych wyniosła 7,1. Spośród 35 osób objętych badaniem, 19 ankietowanych (54,3%) oceniło, że udział w projekcie znacząco przyczynił się do znalezienia pracy lub rozpoczęcia prowadzenia przez nie działalności gospodarczej⁵¹, w tym 15 osób dało najwyższą ocenę⁵², 4 osoby (11,4 %) wskazały, że ich udział w projekcie w ogóle nie przyczynił się do znalezienia pracy lub rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej, przyznając najniższą ocenę.

⁴⁵ Kierownik Działu Obsługi Programów i Specjalista ds. Programów.

⁴⁶ Z systemu informatycznego PUP w Sosnowcu metodą losową z interwałem wybrano próbę 50 uczestników biorących udział w Projekcie, tj. z populacji o liczebności 428 elementów przyjęto interwał 30, a jako punkt startowy przyjęto pozycję 1 na wykazie uczestników projektu, a następnie dobrano co 30 element.

⁴⁷ W projekcie uczestniczyło 428 osób.

⁴⁸ W dniach - 6, 7 i 8 grudnia 2016 r.

⁴⁹ Zakończenie projektu nastąpiło 31 grudnia 2015 r.

⁵⁰ W skali ocen od 1 do 10, w tym: ocena 1 – oznaczała, że „w ogóle się nie przyczyniła”, a ocena 10 – oznaczała, że „bardzo się przyczyniła”.

⁵¹ Oceniając to na 8 -10 punktów w ww. skali.

⁵² 10 punktów.

Z 24 osób zatrudnionych i prowadzących działalność gospodarczą, umowę na czas nieokreślony posiadała 1 osoba (4,2%), 17 badanych (70,8%) posiadało umowy zawarte na czas określony, w przypadku 6 osób (25,0%) było to samozatrudnienie. Spośród ww. osób 19 (79,2%) pracowało na cały etat, 5 (20,8%) w niepełnym wymiarze czasu, przy czym wszyscy wskazali, że chcieliby pracować na pełen etat.

W badanej próbie najskuteczniejszymi formami wsparcia była refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy oraz dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej. W przypadku tych form wsparcia odpowiednio 100% i 85,7% ankietowanych osób (tj. 2 i 6) na dzień badań ankietowych pracowało lub prowadziło działalność gospodarczą, a średnia ocena przydatności tych formy wsparcia wg ankietowanych wyniosła odpowiednio 7 i 9,4. Spośród badanych osób 12 ankietowanych uczestniczyło w stażach, z których na dzień przeprowadzenia badań ankietowych zatrudnionych było 9 osób (75%), a średnia ocena przydatności tej formy wsparcia wskazana przez te osoby wyniosła 7,7.

Najmniej skuteczną formą wsparcia uczestników programu w zmianie ich statusu na rynku pracy (wg badanej próby) były szkolenia, w przypadku których, na 14 badanych osób, stałe zatrudnienie na dzień badań ankietowych zadeklarowało 6 osób (42,8%), a 8 osób pozostawało bez pracy, z tego 6 osób (75,0 %) zarejestrowanych było w Urzędzie jako osoby bezrobotne, a 2 osoby (25,0 %) nie pracowały i nie były zarejestrowane w Urzędzie jako osoby bezrobotne. Średnia ocena przydatności tej formy wsparcia wskazana przez osoby biorące udział w szkoleniach wyniosła 6,5 .

(dowód: akta kontroli str. 480-482, 483-507)

Ocena cząstkowa

W ocenie NIK, Urząd podejmował niezbędne działania zmierzające do osiągnięcia celu określonego w Projekcie, tj. zwiększenia zatrudnienia wśród osób w wieku 30+, i osiągnął wszystkie wskaźniki efektywności zatrudnienia, a poziom realizacji sześciu wskaźników produktu wyniósł od 99,3% do 129,6%. Finansowa realizacja Projektu przebiegała prawidłowo. PUP wykorzystał 98,0% przyznanych na Projekt środków finansowych oraz udzielał zamówień publicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami i zgodnie z umową o dofinansowanie.

NIK pozytywnie ocenia kwalifikowanie uczestników do uzyskania wsparcia z projektu oraz archiwizowanie dokumentacji. PUP spełnił obowiązki informacyjne wynikające z § 26 umowy o dofinansowanie, stwierdzono jednak nieprawidłowość polegającą na niewłaściwym oznakowaniu informacji o Projekcie umieszczonych na stronach internetowych (Urzędu i BIP) w zakresie kolorystyki i miejsca umieszczenia logotypów.

O skuteczności realizowanego Projektu świadczy, w ocenie NIK, 65,7% wskaźnik uczestników projektu aktywnie pracujących lub prowadzących działalność na własny rachunek oraz średnia ocena wystawiona przez ankietowanych (7,1 w skali od 1 do 10) wpływu uczestnictwa w projekcie na znalezienie pracy lub rozpoczęcie działalności gospodarczej.

IV. 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 z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁵³ 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 Katowicach.

Katowice, dnia 23 grudnia 2016 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach

Kontrolerzy

Bogusława Pała
specjalista kontroli państwowej

.....

Wiesław Pietrzyk
specjalista kontroli państwowej

.....

Janina Balas
Gł. specjalista kontroli państwowej

.....

⁵³ Dz. U. z 2015 r. poz. 1096 ze zm., zwanej dalej „ustawą o NIK”.