



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU.410.006.02.2016

P/16/075

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin

T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11

[llu@nik.gov.pl](mailto:llu@nik.gov.pl)

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

# 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
Okres objęty kontrolą	Kontrolą objęto lata 2013–2016 (do czasu zakończenia czynności kontrolnych)
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie
Kontrolerzy	1. Wojciech Szukała, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLU/5/2016 z dnia 7 kwietnia 2016 r. 2. Jacek Romanowski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLU/12/2016 z dnia 20 kwietnia 2016 r. (dowód: akta kontroli str. 1-4)
Jednostka kontrolowana	Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie (dalej: <i>WUP</i> lub <i>Urząd</i> ); ul. Obywatelska 4, 20-092 Lublin
Kierownik jednostki kontrolowanej	Małgorzata Sokół, dyrektor (dowód: akta kontroli str. 5-6)

## II. Ocena kontrolowanej działalności<sup>1</sup>

### Ocena ogólna

Działania WUP, podjęte w celu wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty z terenu województwa lubelskiego, były rzetelne i umożliwiały wykorzystanie przyznanych na ten cel środków finansowych zgodnie z ich przeznaczeniem. W wyniku realizacji projektu systemowego „Outplacement<sup>2</sup> dla oświaty” (dalej: projekt), założony we wniosku o dofinansowanie cel główny, polegający na zwiększeniu szans na regionalnym rynku pracy 400 pracowników sektora oświaty poprzez objęcie ich wsparciem, został osiągnięty na poziomie 120,5%. Efektywność zatrudnieniowa wyniosła 78,7%, co oznacza, że spośród 460 osób, które zakończyły udział w projekcie, 362 osoby znalazły lub kontynuowały zatrudnienie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Projekt prawidłowo przygotowano i zrealizowano wraz z pięcioma partnerami – powiatowymi urzędami pracy. WUP aktywnie uczestniczył w przygotowaniu Planu działania na lata 2014–2015 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013<sup>3</sup> dla priorytetu VIII. W zawartej z partnerami umowie określono m.in. zakres odpowiedzialności lidera i zadania partnerów oraz ustalono podział środków finansowych na realizację projektu.

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Zgodnie z definicją zawartą w Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007–2013 (Załącznik V) „outplacement” oznacza usługi rynku pracy świadczone na rzecz pracownika znajdującego się w okresie wypowiedzenia umowy o pracę/stosunku służbowego, zagrożonego zwolnieniem lub zwolnionego z przyczyn dotyczących zakładu pracy w okresie nie dłuższym niż 6 miesięcy przed przystąpieniem do projektu. Outplacement może obejmować w szczególności: poradnictwo zawodowe i psychologiczne, pomoc w znalezieniu nowego miejsca pracy, finansowanie szkoleń i kursów przekwalifikujących, kursów doszkalających, środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

<sup>3</sup> dalej: PO KL

Działaniem, mającym charakter dobrej praktyki, było wprowadzenie w Regulaminie przyznawania środków dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą, oprócz minimalnych wymagań podanych przez Instytucję Zarządzającą, również dodatkowych warunków minimalizujących ryzyko wydatkowania tych środków niezgodnie z przeznaczeniem.

Kwota dofinansowania przewidziana na wsparcie pracowników instytucji sektora oświaty na terenie województwa lubelskiego została wykorzystana w 95,01%. Cele projektu zostały osiągnięte. Uzyskano wyższe, od docelowych, wartości wskaźników m.in. w zakresie: liczby uczestników, którzy zostali objęci wsparciem, zakończyli udział w projekcie, zostali objęci poradnictwem zawodowym, ukończyli szkolenia zawodowe i studia podyplomowe, podjęli lub utrzymali zatrudnienie, założyli firmy.

Nieosiągnięcie zakładanej liczby osób, które podniosły kwalifikacje zawodowe (realizacja 68,71%), wynikało z większego zainteresowania uczestników zmianą kwalifikacji. Stopień realizacji tego celu wyniósł 223,21% (kwalifikacje zawodowe zmieniło 250 uczestników, przy zakładanej liczbie 112 osób). Natomiast objęcie subsydiowanym zatrudnieniem dwóch osób, z zakładanych pięciu, spowodowane było brakiem zainteresowania pracodawców tą formą wsparcia.

Stwierdzona nieprawidłowość, polegająca na wykazaniu w końcowym wniosku o płatność liczby osób pracujących po zakończeniu udziału w projekcie, wyliczonej niezgodnie ze sposobem określonym w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie, nie miała wpływu na ocenę realizacji projektu.

### **III. Opis ustalonego stanu faktycznego**

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

Opis stanu faktycznego

1.1. WUP, jako Instytucja Pośrednicząca II stopnia (Wdrażająca), zawarła w dniu 14 sierpnia 2007 r., na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju<sup>4</sup>, porozumienie z Województwem Lubelskim - Instytucją Pośredniczącą (dalej: IP) w sprawie dofinansowania działań w ramach PO KL, w którym powierzono mu zadania związane z wdrażaniem działań w ramach Priorytetu VI *Rynek pracy otwarty dla wszystkich* i Priorytetu VII *Promocja integracji społecznej*. W § 20 Porozumienia wskazano, że Instytucja Wdrażająca może realizować jako wsparcie systemowe projekty w ramach działań komponentu regionalnego Programu przewidziane do realizacji w trybie konkursowym, pod warunkiem wskazania tego rodzaju wsparcia w Planach działania dla Priorytetów komponentu regionalnego PO KL.

Projekt, przewidziany do realizacji w ramach Priorytetu VIII *Regionalne kadry gospodarki*, działania 8.1 *Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie*, poddziałania 8.1.2 *Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie*, został zatwierdzony uchwałą nr CCXXXIX/4905/2014 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 8 kwietnia 2014 r. Wniosek o dofinansowanie projektu stanowił załącznik nr 1 do uchwały. Projekt miał być realizowany przez Województwo Lubelskie – Wojewódzki Urząd Pracy, Wydział Polityki Rynku Pracy, na zasadach określonych w załączniku nr 2 do uchwały, pt. „Zasady realizacji projektu systemowego”. Całkowita wartość projektu wynosić miała 8.085.183,70 zł,

<sup>4</sup> Dz. U. z 2016 r. poz. 383.

w tym: kwota dofinansowania – 8.008.167,70 zł<sup>5</sup>, kwota wkładu własnego pochodzącego ze środków prywatnych – 77.016,00 zł.

W Zasadach realizacji projektu wskazano WUP jako Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą II stopnia (dalej: IP2) oraz określono zadania komórek organizacyjnych Urzędu w realizacji projektu. Wydział Polityki Rynku Pracy (nazwany Realizatorem) odpowiadał za realizację projektu w imieniu Województwa Lubelskiego, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i przy uwzględnieniu aktualnych wytycznych (*Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, Wytycznych w zakresie informacji i promocji, Systemu Realizacji PO KL*). Wydział Wdrażania Projektów PO KL był odpowiedzialny m. in. za dokonywanie weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej wniosków o płatność przedkładanych przez Realizatora i przekazywanie transz dofinansowania na wyodrębniony dla projektu rachunek bankowy. Realizacja zadań w zakresie oceny formalnej, oceny merytorycznej i kontroli projektu należała do obowiązków Wydziału Programowania i Kontroli PO KL.

(dowód: akta kontroli, str. 7-12, 13-16, 17-32, 376, 379-380)

**1.2.** Propozycja szacunkowego podziału środków finansowych przeznaczonych na realizację projektów skierowanych do pracowników instytucji sektora oświaty w ramach poddziałania 8.1.2, została przedstawiona Instytucjom Pośredniczącym podczas spotkania w Warszawie w dniu 30 września 2013 r., w którym uczestniczyli przedstawiciele Instytucji Zarządzającej PO KL (dalej: IZ) – Departamentu Zarządzania Europejskim Funduszem Społecznym w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego. Podstawą dokonania podziału były dane wygenerowane z Systemu Informacji Oświatowej (dalej: SIO), dotyczące liczby etatów nauczycielskich planowanych do likwidacji w 2013 r. Na wsparcie dla województwa lubelskiego zaplanowano 1.921.991 euro, a liczbę nauczycieli planowanych do zwolnienia w 2013 r. oszacowano (w etatach) na 528,25, w tym: 25 – których stosunek pracy został rozwiązany i 503,25 – z którymi planowano rozwiązać stosunek pracy.

(dowód: akta kontroli, str. 37-39, 46-54)

**1.3.** Urząd nie wnioskował o przyznanie innej kwoty wsparcia dla województwa lubelskiego niż zaproponowana przez IZ na spotkaniu w dniu 30 września 2013 r. Określając liczbę pracowników instytucji sektora oświaty wymagających wsparcia (400 osób), WUP przyjął (jako wyjściową) liczbę nauczycieli planowanych do zwolnienia podaną przez IZ na spotkaniu w dniu 30 września 2013 r. Założono, zgodnie z logiką konstruowania projektów, że nie jest możliwy udział w projekcie wszystkich osób planowanych do zwolnienia.

Według wyjaśnień dyrektor WUP koszt jednostkowy uczestnika projektu oszacowano na podstawie doświadczeń z wdrażania projektów w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego związanych z aktywizacją zawodową. Przyjęto średni koszt jednostkowy na poziomie 20.000 zł. W prezentacji przedstawianej przez IZ w dniu 13.11.2013 r. w Warszawie wskazano, iż maksymalny koszt jednostkowy na uczestnika to 5.000 euro. Ostatecznie koszt jednostkowy realizacji projektu wyniósł 16.700 zł.

(dowód: akta kontroli, str. 37, 39-40, 55-72)

W dniu 9 października 2013 r. wpłynęło do WUP pismo IZ z 4 października 2013 r. (przekazane przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego), w którym podano m.in., że z uwagi na systematyczny wzrost liczby pracowników instytucji

<sup>5</sup> Kwota obejmowała: płatność ze środków europejskich 6.806.942,55 zł oraz dotację celową z budżetu krajowego 1.201.225,15 zł.

sektora oświaty zwalnianych z zakładów pracy, IZ we współpracy z Ministerstwem Edukacji Narodowej zidentyfikowała możliwość wykorzystania dostępnych w ramach PO KL instrumentów oraz środków finansowych na wsparcie ww. grupy docelowej. Poinformowano, że do wsparcia w ramach działań outplacementowych, realizowanych w poddziałaniu 8.1.2, powinni zostać zakwalifikowani nauczyciele i pracownicy instytucji sektora oświaty zwolnieni, zagrożeni zwolnieniem lub przewidziani do zwolnienia po dniu 1 stycznia 2013 r. W piśmie zwrócono się do Instytucji Pośredniczących z prośbą o przygotowanie w terminie do 18 października 2013 r. propozycji sposobu realizacji działań dedykowanych pracownikom instytucji sektora oświaty, a także stwierdzono, że ostateczny podział środków dla poszczególnych województw uzależniony będzie od zidentyfikowanego przez IP zapotrzebowania na środki finansowe. Wskazano, że przekazane propozycje powinny uwzględniać liczbę osób zaplanowanych do objęcia programem outplacementowym, tj. liczbę pracowników sektora oświaty zwolnionych bądź zagrożonych zwolnieniem.

Dyrektor WUP wyjaśniła, że dane liczby nauczycieli planowanych do zwolnienia w 2013 r. (uzyskane z SIO wg stanu na 31.03.2013 r.), przekazane przez Instytucję Zarządzającą, uznano za prawidłowe. Tworząc założenia do projektu, nie można przyjąć, iż wszystkie uprawnione do wsparcia osoby wyrażą chęć uczestnictwa w realizowanym projekcie. Uwzględniono przy tym dane dotyczące bezrobotnych nauczycieli zarejestrowanych w urzędach pracy województwa lubelskiego w 2013 roku. Przyjęto, iż wsparcie 400 osób jest założeniem właściwym i możliwym do realizacji.

(dowód: akta kontroli, str. 55-57, 376-377, 380)

**1.4.** Plan działania na lata 2014-2015 dla Priorytetu VIII, uwzględniający realizację projektu „Outplacement dla oświaty” w trybie systemowym, został przyjęty uchwałą nr CCXXVI/4555/2014 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 28 stycznia 2014 r., po zatwierdzeniu przez IZ pismem z dnia 24 grudnia 2013 r. oraz zmodyfikowaniu zgodnie ze Szczegółowym Opiszem Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013<sup>6</sup> (dalej: SzOP).

W karcie działania 8.1 poddziałania 8.1.2 podano, że realizacja projektu systemowego „Outplacement dla oświaty” obejmuje wsparcie dla osób zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy. Wsparcie miało być realizowane w formie tworzenia i wdrażania programów typu outplacement, obejmujących: szkolenia i poradnictwo zawodowe (obligatoryjne formy wsparcia przewidziane w ramach projektu), poradnictwo psychologiczne, pośrednictwo pracy, staże i praktyki zawodowe przygotowujące do podjęcia pracy w nowym zawodzie, subsydiowanie zatrudnienia uczestnika projektu u nowego pracodawcy, bezzwrotne wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą<sup>7</sup>, jednorazowy dodatek relokacyjny w wysokości 5.000 zł brutto dla osoby, która uzyskała zatrudnienie w odległości powyżej 50 km od miejsca stałego zamieszkania z przeznaczeniem na pokrycie kosztów dojazdu lub zakwaterowania w początkowym okresie zatrudnienia, studia podyplomowe. Planowane wydatki

<sup>6</sup>Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, wersja z dnia 1 stycznia 2014 r. zamieszczony na stronie <http://www.kapitalludzki.gov.pl/dokumenty/dokumenty-programowe/szczegolowy-opis-priorytetow/>.

<sup>7</sup> Przez zastosowanie następujących instrumentów: doradztwo indywidualne i grupowe oraz szkolenia umożliwiające uzyskanie wiedzy i umiejętności potrzebnych do założenia i prowadzenia działalności gospodarczej; przyznanie środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości do wysokości 40 tys. zł na osobę; wsparcie pomostowe udzielane w okresie do 6 lub do 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy o udzielenie wsparcia pomostowego, obejmujące finansowe wsparcie pomostowe wypłacane miesięcznie w kwocie nie wyższej niż równowartość minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w dniu wypłacenia dotacji, połączone z doradztwem oraz pomocą w efektywnym wykorzystaniu dotacji (wyłącznie dla osób, które rozpoczęły działalność w ramach projektu).

w projekcie (dofinansowanie) wynosić miały 8.008.167,70 zł, w tym 1.201.225,15 zł krajowy wkład publiczny.

Określono następujące przewidywane do osiągnięcia rezultaty (wskaźniki pomiaru celu projektu): 400 osób zostanie objętych wsparciem, 50% uczestników projektu podejmie lub utrzyma zatrudnienie (200 osób), 15% grupy docelowej uzyska środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej (60 osób), 100% grupy docelowej zostanie objęta doradztwem zawodowym (400 osób).

Wskazano, że beneficjentem systemowym projektu będzie WUP w partnerstwie z pięcioma powiatowymi urzędami pracy województwa lubelskiego i że projekt realizowany będzie w okresie od marca 2014 r. do września 2015 r. Grupę docelową stanowić mieli pracownicy sektora oświaty, w szczególności nauczyciele zwolnieni, przewidziani do zwolnienia lub zagrożeni zwolnieniem z pracy.

(dowód: akta kontroli, str. 73-86)

**1.5.** WUP uczestniczył w przygotowywaniu Planu działania na lata 2014-2015 poprzez opracowanie fiszki projektu systemowego realizowanego w ramach poddziałania 8.1.2. Przekazane IP fiszki projektu zawierały informacje umożliwiające opracowanie Planu działania i zostały ujęte w karcie poddziałania 8.1.2 w przyjętym Planie działania na lata 2014-2015 dla Priorytetu VIII.

W opracowanym przez WUP Planie działania na lata 2014-2015 i we wniosku o dofinansowanie projektu „Outplacement dla oświaty” przewidziano wsparcie dla nauczycieli zwolnionych ze szkół i placówek na terenie całego województwa, bez wskazywania gmin i powiatów, w których było najwięcej zwolnionych nauczycieli.

Dyrektor WUP wyjaśniła, że projekt fiszki projektu systemowego do Planu działania na lata 2014-2015 w ramach Priorytetu VIII PO KL zawierał kryterium kierujące wsparcie dla wszystkich osób uprawnionych do uczestnictwa w projekcie z całego województwa z uwagi na fakt, iż problem systematycznego wzrostu liczby pracowników instytucji sektora oświaty zwalnianych z zakładu pracy, spowodowanych zmianami sytuacji demograficznej dotyczył całego województwa, a nie poszczególnych gmin czy powiatów. WUP jest instytucją, która swoim zasięgiem obejmuje całe województwo i ideą projektu było zapewnienie równego dostępu do wsparcia wszystkim potencjalnym, uprawnionym do otrzymania wsparcia uczestnikom projektu.

(dowód: akta kontroli, str. 37, 40, 74-75, 87-104, 377, 381)

**1.6.** W Zasadach realizacji projektu systemowego, stanowiących załącznik nr 2 do uchwały Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 8 kwietnia 2014 r. w sprawie zatwierdzenia projektu, WUP zobowiązany został m.in. do realizacji projektu zgodnie z aktualnym wnioskiem o dofinansowanie i stosowania aktualnie obowiązujących wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL. Pozostałe, określone w tym dokumencie warunki realizacji projektu dotyczyły w szczególności: dokonywania płatności i ponoszenia wydatków z wyodrębnionego rachunku bankowego, zapewnienia prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu w sposób przejrzysty i zgodnie z zasadami określonymi w PO KL, obowiązków związanych z przedkładaniem i weryfikowaniem wniosków o płatność, przekazywania transz dofinansowania, obowiązku monitorowania i kontroli projektu, ochrony danych osobowych, prowadzenia działań informacyjnych i dokonywania zmian w projekcie.

(dowód: akta kontroli, str. 13-31)

Ustalone  
nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

Opis stanu  
faktycznego

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

### **Realizacja projektu wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy**

2.1. Projekt był realizowany w partnerstwie WUP (lidera) z pięcioma partnerami, powiatowymi urzędami pracy w: Chełmie, Lublinie, Zamościu, Puławach i Radzynie Podlaskim. Umowa partnerska zawarta 1 kwietnia 2014 r. określała m.in. odpowiedzialność i obowiązki partnerów, organizację wewnętrzną partnerstwa, zasady funkcjonowania partnerstwa, zasady współpracy lidera z partnerami oraz pomiędzy partnerami, podział środków finansowych pomiędzy partnerami, obowiązki informacyjne, zasady ochrony danych osobowych i przechowywania dokumentacji.

(dowód: akta kontroli, str. 105-155)

2.2. We wniosku o dofinansowanie projektu z 24 marca 2014 r. (stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 8 kwietnia 2014 r. w sprawie zatwierdzenia projektu) wskazano, że projekt realizowany będzie w okresie od 1 kwietnia 2014 r. do 30 września 2015 r. Ostatecznie termin realizacji projektu przedłużono do 30 listopada 2015 r.

Dyrektor WUP wyjaśniła, że zmiana terminu realizacji projektu była niezbędna do zmonitorowania osiągnięcia wskaźnika efektywności zatrudnieniowej. W ramach projektu przewidziano m.in. wsparcie 100 osób w formie studiów podyplomowych. Wielu uczestników zgłosiło zainteresowanie kierunkami trwającymi trzy semestry (wykraczającymi poza okres realizacji projektu), motywując to możliwością utrzymania lub podjęcia zatrudnienia. W sytuacji braku zgody WUP na trzyletnie studia, osoby te nie były zainteresowane udziałem w projekcie, uważając proponowane wsparcie (w postaci dwusemestralnych studiów) za mało efektywne i nieprzekładające się na poprawę ich sytuacji na rynku pracy. W związku z powyższym WUP wyraził zgodę na możliwość udziału w trzyletnich studiach podyplomowych, z zaznaczeniem, iż uczestnicy powinni najpóźniej do końca stycznia 2016 r. dostarczyć dyplomy (zaświadczenia o ukończeniu studiów). Jednocześnie, zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju (pismo z dnia 29.01.2015 r., znak: DZF.I.830.4.2015.PM.1), dotyczącą interpretacji pomiaru wskaźnika efektywności zatrudnieniowej u osób, które podjęły trzyletnie studia podyplomowe, w ramach efektywności zatrudnieniowej można było uwzględnić jedynie tych uczestników, którzy przed upływem 100 dni od zakończenia realizacji projektu dostarczą zaświadczenie o ukończeniu studiów podyplomowych (tj. zakończą udział w projekcie) oraz dostarczą dokument potwierdzający zatrudnienie lub kontynuowanie zatrudnienia na okres minimum trzech miesięcy. Przy pierwotnym terminie zakończenia projektu, 100 dni po zakończeniu realizacji upływało 8 stycznia 2016 r., a uczestnicy trzyletnich studiów mogli dostarczyć dyplomy (zaświadczenia o ukończeniu studiów) do końca stycznia 2016 r. Wydłużenie okresu realizacji projektu do 30.11.2015 r. było niezbędne do zmonitorowania osiągnięcia wskaźnika efektywności zatrudnieniowej jak i racjonalności wsparcia.

Potrzebę realizacji projektu uzasadniono we wniosku o dofinansowanie zmianami w sektorze oświaty, polegającymi w szczególności na likwidacji placówek

oświatowych przez jednostki samorządu terytorialnego, z powodu znacznego spadku liczby dzieci w wieku szkolnym i utrzymującego się ujemnego przyrostu naturalnego. Skutkowało to zwolnieniami nauczycieli, którym trudno było znaleźć pracę w nowym zawodzie ze względu na kwalifikacje w wąskiej dziedzinie i brak różnorodnego doświadczenia.

(dowód: akta kontroli, str. 37, 41-42, 156-249)

**2.3.** *W projekcie założono realizację wszystkich form wsparcia, o których mowa w obowiązującym od 1 stycznia 2014 r. SzOP w poddziałaniu 8.1.2 – pierwszy typ realizowanych operacji: szkolenia, poradnictwo zawodowe, poradnictwo psychologiczne, pośrednictwo pracy, staże i praktyki zawodowe przygotowujące do podjęcia pracy w nowym zawodzie, subsydiowanie zatrudnienia uczestnika projektu u nowego pracodawcy, bezzwrotne wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą (doradztwo oraz szkolenia, przyznanie środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości do 40 tys. zł, wsparcie pomostowe), jednorazowy dodatek relokacyjny w wysokości 5.000 zł brutto dla osoby, która uzyskała zatrudnienie w odległości powyżej 50 km od miejsca stałego zamieszkania z przeznaczeniem na pokrycie kosztów dojazdu lub zakwaterowania w początkowym okresie zatrudnienia i studia podyplomowe.*

Dyrektor WUP wyjaśniła, że opracowując założenia projektu przyjęto zasadę, iż wsparcie kierowane do pracowników instytucji sektora oświaty będzie wsparciem kompleksowym i indywidualnym, nakierowanym na konkretne, zdiagnozowane wśród uczestników projektu potrzeby, zatem bezzasadne byłoby ograniczanie form wsparcia w projekcie. WUP w dniu 21 lutego 2014 r. zorganizował spotkanie dla przedstawicieli powiatowych urzędów pracy, dotyczące planowanej realizacji projektu systemowego dla pracowników oświaty, podczas którego ustalono, że powiatowe urzędy pracy przekażą WUP wstępną informację o potencjalnych uczestnikach projektu w danym powiecie.

(dowód: akta kontroli, str. 37, 40-41, 73-86, 156-169, 199-212)

**2.4.** W umowie partnerskiej z dnia 1 kwietnia 2014 r. określono zakres odpowiedzialności lidera (w § 3), zakres zadań partnerów (§ 4) oraz podział środków finansowych na realizację projektu (§ 7) w ramach kwoty dofinansowania:

- WUP odpowiedzialny był za: reprezentowanie partnerów przed IP2; koordynowanie (w tym monitorowanie i nadzorowanie) prawidłowości działań partnerów przy realizacji projektu; zapewnienie prawidłowości operacji finansowych, w szczególności poprzez wdrożenie systemu zarządzania i kontroli finansowej projektu; pozyskiwanie, gromadzenie i archiwizację dokumentacji związanej z realizacją zadań partnerstwa; przedkładanie wniosków o płatność do IP2 celem rozliczenia wydatków oraz otrzymania środków na dofinansowanie zadań lidera i partnerów; gromadzenie informacji o uczestnikach projektu i ich przekazywanie do IP2; informowanie IP2 o problemach w realizacji projektu; prowadzenie rejestru udzielanej w ramach partnerstwa pomocy publicznej; koordynację działań na rzecz upowszechniania informacji o partnerstwie;
- partnerzy odpowiedzialni byli m.in. za realizację poszczególnych form wsparcia dla określonej w umowie liczby uczestników projektu oraz dokonanie rozliczenia finansowego projektu w części ich dotyczącej.

W ramach kwoty dofinansowania (8.008.167,70 zł) na realizację zadań lidera i partnerów przewidziano środki w kwocie nie większej niż (po zmianach dokonanych aneksem nr 5 z 25.06.2015 r.):

- WUP – 433.371,70 zł,
- PUP w Chełmie – 1.428.789,20 zł,



- PUP w Lublinie – 3.235.927,76 zł,
- PUP w Zamościu – 1.430.089,20 zł,
- PUP w Puławach – 725.695,92 zł,
- PUP w Radzynie Podlaskim – 754.293,92 zł.

(dowód: akta kontroli, str. 105-155)

**2.5.** W okresie realizacji projektu czterokrotnie dokonywano zmian wniosku o dofinansowanie. Każdorazowo zmiany te były akceptowane przez partnerów projektu w trakcie posiedzenia Grupy Sterującej i przez IP2 – Wydział Wdrażania PO KL WUP. Najistotniejsze zmiany dotyczyły:

- zmiany określenia celu głównego z: *„zwiększenie szans na regionalnym rynku pracy 400 pracowników sektora oświaty, ... w szczególności nauczycieli zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z przyczyn niedotyczących pracownika”* na: *„zwiększenie szans na regionalnym rynku pracy 400 pracowników sektora oświaty, ... w szczególności nauczycieli zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z przyczyn dotyczących zakładu pracy”*; zmiany dokonano w celu dostosowania zapisu do zgodności z SzOP, odpowiedniego dobrania grupy docelowej i właściwego doboru form wsparcia;
- źródeł weryfikacji/pozyskania danych do pomiaru oraz częstotliwości pomiaru wskaźników celów szczegółowych – do pomiaru podjęcia zatrudnienia dodano umowy cywilnoprawne;
- kryteriów głównych rekrutacji grupy docelowej – doprecyzowano kryteria rozwiązania umów z przyczyn dotyczących zakładu pracy;
- szczegółowego opisu zadania pierwszego (Poradnictwo i pośrednictwo pracy) i produktów, które będą wytworzone w ramach jego realizacji – zapisano, że uczestnicy projektu objęci będą pośrednictwem pracy przez cały okres realizacji projektu, pierwotnie było „od momentu zakończenia poradnictwa zawodowego”;
- harmonogramu realizacji projektu – wydłużono termin składania wniosków o dotacje na działalność gospodarczą, z uwagi na mniejsze niż zakładano zainteresowanie tą formą wsparcia;
- wprowadzenia zapisów pozwalających na sfinansowanie szkoleń indywidualnych dla uczestników, którym w ramach projektu przyznano środki na rozwój przedsiębiorczości – w związku z tym zmianie uległy zapisy dotyczące realizacji zadania 3 (zawierającego szkolenia) i budżet projektu;
- okresu realizacji projektu;
- wartości docelowej wskaźnika osób skierowanych na staż – ze 101 na 110 i związanej z tym zmiany w budżecie projektu.

Zmiany te nie spowodowały ograniczenia zakresu projektu.

(dowód: akta kontroli, str. 37, 42-44, 156-245)

**2.6.** Projekt zrealizowano w okresie od 1 kwietnia 2014 r. do 30 listopada 2015 r., tj. zgodnie z terminem wskazanym w ostatnim wniosku o dofinansowanie (z 20 maja 2015 r.).

Nie zrealizowano jednej formy wsparcia – *poradnictwa psychologicznego, którym planowano objąć 15 osób i przeznaczyć 5.700 zł. Pozostałe formy wsparcia zostały zrealizowane w różnym stopniu: od 40% – w przypadku osób objętych subsydiowanym zatrudnieniem, do 147,37% – w przypadku osób kończących studia podyplomowe.*

(dowód: akta kontroli, str. 198-212, 250-311, 316-317)

2.7. Zdaniem dyrektora WUP, największe problemy w zakresie realizacji form wsparcia nauczycieli wystąpiły z rekrutacją na subsydiowane zatrudnienie. Z punktu widzenia pracodawców korzystniejszą formą był staż. Wobec perspektywy pozyskania uczestników projektu na staż, pracodawcy wycofywali się z deklarowanego wcześniej zainteresowania zatrudnieniem subsydiowanym. W związku z powyższym zdecydowano o wydłużeniu terminu rekrutacji na subsydiowane zatrudnienie oraz zintensyfikowano poszukiwania przedsiębiorców, którzy zatrudniliby uczestników projektu w ramach tej formy wsparcia. Problemem było również niewielkie zainteresowanie dotacjami na działalność gospodarczą, co spowodowało konieczność wydłużenia procesu rekrutacji na tę formę wsparcia i zintensyfikowanie działań promujących.

(dowód: akta kontroli, str. 37, 41-42)

2.8. Zgodnie z ostatnim wnioskiem o dofinansowanie, wydatki ogółem projektu wynosić miały 8.085.183,70 zł (wnioskowane dofinansowanie 8.008.167,70 zł, wkład własny pochodzący ze środków prywatnych 77.016,00 zł). Na realizację projektu poniesiono wydatki w wysokości 7.682.003,14 zł, tj. 95,01% planowanej kwoty.

*Realizacja budżetu projektu w podziale na zadania, według ostatniego wniosku o dofinansowanie oraz końcowego wniosku o płatność, przedstawiała się następująco:*

- *poradnictwo i pośrednictwo pracy (zadanie 1): w budżecie projektu zaplanowano kwotę 329.234,26 zł; wykorzystano 276.606,57 zł (84,02%);*
- *dotacje na działalność gospodarczą (zadanie 2): zaplanowano 3.483.456,40 zł; wykorzystano 3.361.655,57 zł (96,50%);*
- *wsparcie aktywizacyjne (zadanie 3): zaplanowano 3.290.045,60 zł; wykorzystano 3.146.259,63 zł (95,63%);*
- *zarządzanie projektem (zadanie 5): zaplanowano 766.447,44 zł; wykorzystano 693.891,27 zł (90,53%).*

*Na wydatki pośrednie zaplanowano 216.000 zł; wykorzystano 203.590,10 zł (94,25%).*

*Realizacja budżetu projektu w podziale na formy wsparcia przedstawiała się następująco:*

- *szkolenia: w budżecie projektu zaplanowano 1.146.520 zł; wykorzystano 876.840,60 zł (76,48%);*
- *poradnictwo zawodowe: zaplanowano 153.780 zł; wykorzystano 128.764,18 zł (83,73%);*
- *poradnictwo psychologiczne: nie zrealizowano; zaplanowano 5.700 zł dla 15 osób;*
- *pośrednictwo pracy: zaplanowano 161.280 zł; wykorzystano 140.014,39 zł (86,81%);*
- *staże i praktyki zawodowe przygotowujące do podjęcia pracy w nowym zawodzie: zaplanowano 1.225.800 zł; wykorzystano 1.428.644,05 zł (116,55%);*
- *subsydiowanie zatrudnienia u nowego pracodawcy: zaplanowano 123.225,60 zł; wykorzystano 48.556,16 zł (39,4%);*
- *wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą:*
  - *doradztwo oraz szkolenia: zaplanowano 148.706,40 zł; wykorzystano 66.138,86 zł (44,48%);*
  - *bezwrotne środki na rozwój przedsiębiorczości: zaplanowano 2.400.000 zł; wykorzystano 2.378.541,54 zł (99,11%);*

- *wsparcie pomostowe: zaplanowano 810.000 zł; wykorzystano 812.156,52zł (100,27%);*
- *jednorazowy dodatek relokacyjny: zaplanowano 50.000 zł; wykorzystano 55.000 zł (110%);*
- *studia podyplomowe: zaplanowano 500.000 zł; wykorzystano 515.770 zł (103,15%).*

*(dowód: akta kontroli, str. 198-212, 254-308, 312-315)*

Dyrektor WUP wyjaśniła, że niższe, niż planowano, wydatki na poradnictwo i pośrednictwo pracy wynikały z niższych wydatków na wynagrodzenia doradców i pośredników pracy oraz kosztów dojazdu uczestników projektu na spotkanie z doradcą zawodowym i pośrednikiem pracy (część spotkań odbywała się tego samego dnia, co generowało niższe, niż założono, koszty dojazdów na te spotkania), a także z faktu, iż w trakcie realizacji projektu żaden z uczestników nie zgłaszał potrzeby korzystania z poradnictwa psychologicznego, w związku z tym ta forma wsparcia nie była realizowana. Niewykorzystanie planowanych środków na dotacje na działalność gospodarczą spowodowane było niższymi kosztami doradztwa z zakresu tworzenia biznesplanu, szkoleń z zakresu prowadzenia działalności gospodarczej i usług doradztwa specjalistycznego. Realizatorzy powyższych form zostali wybrani w drodze zapytania ofertowego kierowanego do potencjalnych wykonawców, których ceny na te usługi były niższe, niż początkowo założono. Ponadto nie wszyscy uczestnicy projektu, którzy otrzymali środki na rozwój przedsiębiorczości, wnioskowali i otrzymali maksymalną kwotę przewidzianą we wniosku o dofinansowanie (40.000 zł). W przypadku wsparcia aktywizacyjnego różnice wynikały głównie z niższego, niż zaplanowano, wykorzystania środków na szkolenia. We wniosku o dofinansowanie założono średni koszt szkoleń. Uczestnicy projektu korzystali z różnych szkoleń, których średnia cena była niższa niż początkowo zakładano. Ponadto realizatorzy szkoleń zostali wybrani w drodze zapytania ofertowego, co wiązało się z faktem, że cena powyższych usług była konkurencyjna.

*(dowód: akta kontroli, str. 377, 381-382)*

**2.9.** W trakcie realizacji projektu Wydział Programowania i Kontroli PO KL i Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego (dalej: RPO WL) WUP przeprowadził jedną kontrolę planową. Odbyły się również dwie wizyty monitorujące u uczestników projektu: w dniu 29 lipca 2015 r. – wizyta u uczestniczki, która pozyskała środki na rozwój przedsiębiorczości i 11 grudnia 2014 r. – monitoring stażu.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 15-17 grudnia 2014 r. w siedzibie lidera (w Wydziale Polityki Rynku Pracy WUP) i w dniu 29 grudnia 2014 r. w siedzibie partnera nr 4 (w Powiatowym Urzędzie Pracy w Puławach). W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień. W informacji pokontrolnej z 28 stycznia 2015 r. oceniono m.in., że beneficjent (lider i partner nr 4) realizował projekt zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, zapewniona została prawidłowa ścieżka audytu, prawidłowo prowadzone były rekrutacja i rozliczenia finansowe, a zweryfikowane wydatki projektu, rozliczone w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2014 r., były kwalifikowalne.

*(dowód: akta kontroli, str. 44, 319-337)*

**2.10.** WUP nie wykorzystywał do weryfikacji prawidłowości przebiegu procesów rekrutacji uczestników projektu danych udostępnianych w wersji elektronicznej przez ZUS.

Dyrektor WUP wyjaśniła, że ZUS udostępnia w postaci elektronicznej dane zgromadzone na koncie ubezpieczonego poprzez program Syriusz, który w sposób kompleksowy wspomaga realizację statutowych zadań powiatowych urzędów pracy. WUP nie ma dostępu do tego oprogramowania. Za rekrutację uczestników projektu, w myśl pkt 3.2 wniosku o dofinansowanie oraz Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Outplacement dla oświaty”, odpowiadali partnerzy projektu, którzy dokonywali weryfikacji uczestników poprzez program Syriusz.

(dowód: akta kontroli, str. 377, 382)

**2.11.** W trakcie kontroli przeprowadzonej w dniu 29 grudnia 2014 r. w siedzibie partnera nr 4 (PUP w Puławach) WUP sprawdził sposób rekrutacji 16 uczestników zakwalifikowanych do udziału w projekcie. W wyniku weryfikacji dokumentacji (szczegółowych raportów o osobie wygenerowanych z systemu PUP, deklaracji uczestnictwa w projekcie, oświadczeń o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, umów uczestnictwa w projekcie) stwierdzono, że uczestnicy spełniali określone w SzOP kryteria grupy docelowej poddziałania 8.1.2 oraz kryteria udziału w projekcie zawarte we wniosku o dofinansowanie.

(dowód: akta kontroli, str. 319-337)

**2.12.** Do projektu przystąpiło 89 osób, które były zwolnione z sektora oświaty w okresie dłuższym niż 6 miesięcy przed przystąpieniem do projektu. Wydatki poniesione na udzielone tym uczestnikom wsparcie wyniosły 1.497.605,95 zł.

W Regulaminie rekrutacji i uczestnictwa w projekcie<sup>8</sup> WUP przyjął zasadę, zgodnie z którą do projektu nie mogły przystąpić osoby związane jedynie umową cywilnoprawną z pracodawcą sektora oświaty.

Dyrektor WUP wyjaśniła, że zasadę tę przyjęto w związku z zapisami SzOP odnośnie poddziałania 8.1.2, które nie wskazywały jednoznacznie na możliwość wsparcia osób zatrudnionych w sektorze oświaty wyłącznie na umowy cywilnoprawne. Wsparcie osób zatrudnionych wyłącznie na umowy cywilnoprawne rodziło wątpliwości co do udzielenia wsparcia właściwej grupie docelowej. Istniało ryzyko, że ze wsparcia skorzystałyby osoby, które w sektorze oświaty świadczyły usługi jedynie incydentalnie, a wsparcie nie zostałoby skierowane do dedykowanej grupy docelowej, jaką są nauczyciele i pracownicy sektora oświaty. Na tej podstawie WUP wraz z partnerami projektu zawęzili grupę docelową, do czego mieli prawo jako realizatorzy projektu, czyli podmioty odpowiedzialne za właściwe gospodarowanie środkami publicznymi.

Zdaniem dyrektora, dopuszczenie do udziału w projekcie osób zatrudnionych w sektorze oświaty wyłącznie na umowy cywilnoprawne znacznie ułatwiłoby prowadzenie rekrutacji. Pozytywne aspekty takiego rozwiązania wiązałyby się z udzieleniem wsparcia większej liczbie uczestników i osiągnięciem wyższych wskaźników. Natomiast zagrożenia płynące z takiego rozwiązania to możliwość skierowania wsparcia do osób, które faktycznie nie byłyby pracownikami sektora oświaty.

(dowód: akta kontroli, str. 444-459)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność WUP w badanym obszarze.

Ocena cząstkowa

<sup>8</sup> „Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w Projekcie Outplacement dla oświaty” zamieszczony na stronie [www.outplacement.wup.lublin.pl](http://www.outplacement.wup.lublin.pl)

## **Efekty realizacji projektu systemowego wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy**

Opis stanu faktycznego

### **3.1. Osiągnięcie zakładanych celów projektu**

**3.1.1.** Celem głównym projektu – określonym we wniosku o dofinansowanie z dnia 24 marca 2014 r., stanowiącym załącznik do uchwały Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 8 kwietnia 2014 r. w sprawie zatwierdzenia projektu do realizacji – było zwiększenie szans na regionalnym rynku pracy 400 pracowników sektora oświaty z województwa lubelskiego, w szczególności nauczycieli, zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z przyczyn niedotyczących pracownika, poprzez udzielenie kompleksowego wsparcia w okresie od 1.04.2015 r. do 30.09.2015 r., w wyniku czego 200 pracowników sektora oświaty miało uzyskać zatrudnienie.

*Dla celu głównego określono cztery wskaźniki pomiaru:*

- *liczba osób objętych wsparciem, wartość docelowa 400; źródło weryfikacji: rejestr wydanych zaświadczeń, certyfikatów, dyplomów, pism zatwierdzających poszczególne formy wsparcia, listy obecności, karty indywidualnego planu działania (dalej: IPD); częstotliwość pomiaru – jeden raz w miesiącu;*
- *liczba osób, które zakończyły udział w projekcie, wartość docelowa 390; źródło weryfikacji: liczba wydanych zaświadczeń, listy obecności, dzienniki zajęć na szkoleniach, karty IPD, umowy o pracę; częstotliwość pomiaru – jeden raz w miesiącu;*
- *liczba osób pracujących po zakończeniu projektu, wartość docelowa 195; źródło weryfikacji: liczba podpisanych umów o pracę, zaświadczenia o zatrudnieniu, wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej<sup>9</sup>; częstotliwość pomiaru – jeden raz w miesiącu;*
- *liczba osób objętych poradnictwem zawodowym, wartość docelowa 400; źródło weryfikacji: karty doradcze, IPD na koniec poradnictwa, opinie doradcy, ankiety, kwestionariusze predyspozycji; częstotliwość pomiaru – jeden raz w miesiącu.*

Założono następujące trzy cele szczegółowe:

- 1) uzyskanie wiedzy na temat planowania ścieżki zawodowej kariery przez 400 pracowników sektora oświaty w okresie od 1.04.2015 r. do 30.09.2015 r.; *wskaźniki pomiaru celu: liczba osób objętych pośrednictwem pracy (wartość docelowa 340, źródło weryfikacji: karta pośrednika pracy, częstotliwość pomiaru – miesięcznie); liczba osób, którym zostanie opracowany IPD (wartość docelowa 400, źródło weryfikacji: karty doradcze, IPD na koniec poradnictwa, częstotliwość pomiaru – miesięcznie);*
- 2) podniesienie lub zmiana kwalifikacji zawodowych 390 pracowników sektora oświaty poprzez udział w szkoleniach oraz studiach podyplomowych w ww. okresie; *wskaźniki pomiaru celu: liczba osób, które zmieniły kwalifikacje zawodowe (wartość docelowa 112, źródło weryfikacji: dokumenty potwierdzające zdobyte kwalifikacje, częstotliwość pomiaru – miesięcznie) oraz liczba osób, które podniosły kwalifikacje zawodowe (wartość docelowa 278, źródło weryfikacji: dokumenty potwierdzające podniesienie kwalifikacji, częstotliwość pomiaru – miesięcznie);*
- 3) wzrost poziomu zatrudnienia i doświadczenia zawodowego 195 pracowników sektora oświaty w ww. okresie; *wskaźniki pomiaru celu: liczba osób, które podjęły/utrzymały zatrudnienie (wartość docelowa 130, źródło weryfikacji:*

<sup>9</sup> Dalej: CEIDG

dokumenty potwierdzające podjęcie zatrudnienia, *częstotliwość pomiaru – miesięcznie do 3 miesięcy po zakończeniu przez uczestnika udziału w projekcie*); *liczba osób, które podjęły samozatrudnienie (wartość docelowa 60, źródło weryfikacji: wpis do CEIDG, umowy o przekazanie wsparcia, częstotliwość pomiaru – miesięcznie do 3 miesięcy po zakończeniu przez uczestnika udziału w projekcie)*; *liczba osób objętych subsydiowaniem zatrudnienia (wartość docelowa 5, źródło weryfikacji: wnioski, skierowania do prac interwencyjnych, umowy o pracę, zaświadczenia o zatrudnieniu, częstotliwość pomiaru – miesięcznie do 3 miesięcy po zakończeniu przez uczestnika udziału w projekcie)*; *liczba osób skierowanych na staż (wartość docelowa 101, źródło weryfikacji: umowy stażowe, listy obecności, dokumentacja stażowa, opinia pracodawcy, zaświadczenia o zakończeniu stażu, częstotliwość pomiaru – miesięcznie)*.

(dowód: akta kontroli, str. 156-197)

**3.1.2.** W końcowym zaakceptowanym wniosku o dofinansowanie z dnia 20 maja 2015 r., zmieniono:

- w celu głównym projektu zapis dotyczący osób objętych wsparciem z „*zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z przyczyn nie dotyczących pracownika*” na „*zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z przyczyn dotyczących zakładu pracy*”,
- termin udzielenia wsparcia w zakresie realizacji celu głównego i celów szczegółowych nr 2 i 3 z „*w okresie od 1.04.2014 r. do 30.09.2015 r.*” na „*w okresie od 1.04.2014 do 30.11.2015 r.*”
- wartość docelową wskaźnika pomiaru trzeciego celu szczegółowego, dotyczącego liczby osób skierowanych na staż ze 101 na 110,
- częstotliwość pomiaru dwóch wskaźników trzeciego celu szczegółowego: wskaźnika liczby osób, które podjęły samozatrudnienie z „*1 raz na miesiąc do 3 miesięcy po zakończeniu przez uczestnika udziału w projekcie*” na „*miar na bieżąco, monitorowanie przez 12 miesięcy od dnia zarejestrowania działalności gospodarczej*”; wskaźnika liczby osób, które zostały objęte subsydiowaniem zatrudnienia z „*1 raz na miesiąc do 3 miesięcy po zakończeniu przez uczestnika udziału w projekcie*” na „*monitorowanie przez 12 miesięcy od momentu rozpoczęcia subsydiowania zatrudnienia*”

Dyrektor WUP wyjaśniła, że zmiana wartości docelowej wskaźnika dotyczącego liczby osób skierowanych na staż, ze 101 na 110, wynikała z dużego zainteresowania uczestników projektu tą formą wsparcia i była możliwa dzięki oszczędnościom powstałym w zadaniu trzecim oraz wydłużeniu realizacji projektu o dwa miesiące. Zmiany częstotliwości pomiaru wskaźnika liczby osób, które podjęły samozatrudnienie i pomiaru wskaźnika liczby osób, które zostały objęte subsydiowaniem zatrudnienia, związane były z omyłkami i koniecznością dostosowania częstotliwości i okresu ich pomiaru do zapisów zawartych w dokumentach programowych PO KL.

(dowód: akta kontroli, str. 198-245, 377-378, 382-383)

**3.1.3.** W tabeli nr 7 załącznika nr 2 do końcowego wniosku beneficjenta o płatność, zatwierdzonego przez WUP (IP2), wykazano osiągnięcie następujących wartości wskaźników:

- celu głównego:

- 482 osoby zostały objęte wsparciem w ramach projektu – stopień realizacji 120,50%;
- 460 osób zakończyło udział w projekcie – stopień realizacji 117,95%;
- 334 osoby pracujące po zakończeniu udziału w projekcie – stopień realizacji 171,28%;
- 477 osób zostało objętych poradnictwem zawodowym – stopień realizacji 119,28%;
- celów szczegółowych:
  - 434 osoby zostały objęte pośrednictwem pracy – stopień realizacji 127,65%;
  - 477 osobom został opracowany IPD – stopień realizacji 119,25%;
  - 250 osób zmieniło kwalifikacje zawodowe – stopień realizacji 223,21%;
  - 334 osoby podjęły/utrzymały zatrudnienie – stopień realizacji 256,92%;
  - 61 osób podjęło samozatrudnienie – stopień realizacji 101,67%;
  - 142 osoby zostały skierowane na staż – stopień realizacji 129,09%.

W liczbie osób pracujących po zakończeniu udziału w projekcie (334 osoby), nie uwzględniono 61 osób, które założyły działalność gospodarczą i dwóch osób, które zostały objęte subsydiowanym zatrudnieniem.

Nie osiągnięto dwóch wskaźników celów szczegółowych:

- zakładanej liczby 278 pracowników sektora oświaty, którzy podnieśli kwalifikacje zawodowe – podniosło kwalifikacje 191 osób, tj. 68,71%;
- zakładanej liczby 5 osób, którym subsydiowano zatrudnienie u nowego pracodawcy – wsparciem objęto 2 osoby, tj. 40%.

Według wyjaśnień Realizatora, złożonych do IP2 w załączeniu do końcowego wniosku o płatność, osiągnięcie niższego od zakładanego wskaźnika liczby osób, które podniosły swoje kwalifikacje zawodowe, spowodowane było brakiem zainteresowania uczestników, w większości nauczycieli, do podnoszenia swoich kwalifikacji. W trakcie realizacji projektu okazało się, że bardziej, niż zakładano, uczestnicy zainteresowani byli zmianą kwalifikacji zawodowych (stopień realizacji 223,21%). Nieosiągnięcie zakładanego wskaźnika subsydiowania zatrudnienia wynikało z braku zainteresowania pracodawców tą formą wsparcia. Subsydiowane zatrudnienie zrealizowano u dwóch partnerów: PUP w Chełmie i PUP w Radzynie Podlaskim. Mimo starań, nie udało się zrealizować tej formy wsparcia w powiatowych urzędach pracy w Puławach, Lublinie i Zamościu.

Dyrektor WUP wyjaśniła, że część wskaźników została osiągnięta na wyższym poziomie niż pierwotnie zakładano, gdyż więcej osób skorzystało ze wsparcia. Sytuacja, w której więcej osób niż zakładano korzysta ze wsparcia projektowego, w ramach środków, które pierwotnie założono, jest sukcesem i wartością dodaną zrealizowanego projektu.

*(dowód: akta kontroli, str. 250-260, 285-311, 385)*

Spośród realizowanych form wsparcia, najwyższe wskaźniki (w stosunku do zakładanych) osiągnięto w przypadku:

- studiów podyplomowych, które ukończyło 140 osób, a stopień realizacji wskaźnika wyniósł 147,37%;
- staży, które ukończyło 140 osób, stopień realizacji – 134,62%;
- pośrednictwa pracy, którym objęto 434 osoby, stopień realizacji – 127,65%;
- poradnictwa zawodowego, którym objęto 477 osób, stopień realizacji – 119,25%.

Realizacja pozostałych form wsparcia przedstawiała się następująco:

- szkolenia zawodowe zakończyło 300 osób, stopień realizacji 101,69%;
- subsydiowanym zatrudnieniem objęto 2 osoby, stopień realizacji 40%;

- 66 osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą objęto doradztwem oraz szkoleniami, stopień realizacji 100%;
  - bezzwrotne środki finansowe na rozwój przedsiębiorczości otrzymało 61 osób, stopień realizacji 101,67%;
  - wsparcie pomostowe otrzymało 61 osób, stopień realizacji 101,67%;
  - jednorazowy dodatek relokacyjny otrzymało 11 osób, stopień realizacji 110%.
- (dowód: akta kontroli, str. 301-308, 316-318)

**3.1.4.** Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej wyniósł 78,7% (przy zakładanym 50%). Spośród 460 osób, które zakończyły udział w projekcie, 362 osoby znalazły lub kontynuowały zatrudnienie.

Efektywność zatrudnieniowa badana była zgodnie z Podręcznikiem wskaźników PO KL (załącznik nr 7, pkt 2 Metoda pomiaru wskaźnika). Zatrudnienie weryfikowano na podstawie kserokopii umów o pracę i umów cywilnoprawnych, a w przypadku osób, które pozyskały środki na rozwój przedsiębiorczości – na podstawie zaświadczeń o prowadzeniu działalności gospodarczej po trzech miesiącach od zakończenia udziału w projekcie, tj. po 15 miesiącach od rozpoczęcia działalności gospodarczej. Wśród 362 osób, które znalazły lub kontynuowały zatrudnienie, 55 osób otrzymało środki na rozwój przedsiębiorczości.

(dowód: akta kontroli, str. 307-308, 338)

**3.1.5.** W projekcie udział wzięło 382 nauczycieli (w tym 345 nauczycieli szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego), co stanowiło 79,3% wszystkich pracowników instytucji sektora oświaty objętych wsparciem (482).

(dowód: akta kontroli, str. 316)

**3.1.6.** W grupie 460 pracowników instytucji sektora oświaty, którzy zakończyli udział w projekcie, było 374 nauczycieli, w tym 339 nauczycieli szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego. Dane te WUP ustalił na podstawie dokumentów rekrutacyjnych składanych przez uczestników projektu.

(dowód: akta kontroli, str. 378, 383)

**3.1.7.** W grupie pracowników instytucji sektora oświaty, którzy zakończyli projekt, było: 288 osób zwolnionych, 14 osób przewidzianych do zwolnienia i 158 osób zagrożonych zwolnieniem z pracy.

(dowód: akta kontroli, str. 378, 383)

**3.1.8.** Koszty ogółem (bezpośrednie i pośrednie) na uczestnika projektu, obliczone jako relacja poniesionych wydatków (7.682.003,14 zł) do liczby osób, które zakończyły udział w projekcie (460 osób), wyniosły 16.700,01 zł.

Wskaźniki efektywności kosztowej na uczestnika danej formy wsparcia, obliczone jako relacja poniesionych wydatków do liczby osób, które zakończyły udział w formach wsparcia, przedstawiały się następująco:

- szkolenia: 2.922,80 zł (876.840,60 zł/300),
- poradnictwo zawodowe: 269,95 zł (128.764,18 zł/477),
- pośrednictwo pracy: 322,61 zł (140.014,39 zł/434),
- staże i praktyki zawodowe: 10.204,60 zł (1.428.644,05 zł/140),
- subsydiowanie zatrudnienia: 24.278,08 zł (48.556,16 zł/2),
- wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą:
  - doradztwo oraz szkolenia: 1.002,10 zł (66.138,86 zł/66),
  - bezzwrotne środki finansowe na rozwój przedsiębiorczości: 38.992,48 zł (2.378.541,54/61),
  - wsparcie pomostowe: 13.314,04 zł (812.156,52 zł/61),



- jednorazowy dodatek relokacyjny: 5.000 zł (55.000 zł/11),
- studia podyplomowe: 3.684,07 zł (515.770 zł/140).

(dowód: akta kontroli, str. 313-315)

**3.1.9.** Spośród uczestników, którzy zakończyli udział w projekcie, 155 osób znalazło lub utrzymało zatrudnienie poza oświatą w okresie trzech miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie, z tego: 41 osób było uczestnikami szkoleń i studiów podyplomowych, 55 osób otrzymało bezzwrotne wsparcie finansowe na działalność gospodarczą, 59 osób otrzymało wsparcie w formie subwencjonowania zatrudnienia, pośrednictwa pracy oraz staży i szkoleń.

(dowód: akta kontroli, str. 378, 383)

## **3.2. Zrealizowanie zaplanowanego zadania w zakresie wsparcia w formie szkoleń zawodowych i studiów podyplomowych**

**3.2.1.** *Na szkolenia zawodowe i studia podyplomowe w pierwszym wniosku o dofinansowanie zaplanowano łącznie 1.674.450 zł (1.174.450 – szkolenia, 500.000 zł – studia podyplomowe), a w końcowym wniosku o dofinansowanie – 1.646.520 zł (1.146.520 – szkolenia, 500.000 zł – studia podyplomowe). Według końcowego wniosku o płatność, na realizację tych zadań wykorzystano łącznie 1.392.610,60 zł (szkolenia – 876.840,60 zł, studia podyplomowe – 515.770 zł), tj. 84,58% wydatków zaplanowanych w końcowym wniosku o dofinansowanie.*

(dowód: akta kontroli, str. 313-315)

**3.2.2.** *W końcowym wniosku o dofinansowanie założono, że zaświadczenia (certyfikaty) ukończenia szkoleń zawodowych uzyska 295 osób, a kierunki szkoleń zostaną określone w wyniku realizacji IPD, z uwzględnieniem potrzeb uczestników projektu oraz możliwości podjęcia zatrudnienia. Podano także, że kierunki szkoleń wybierane będą na podstawie zawodów o najwyższym wskaźniku deficytu w 2013 r. w województwie lubelskim oraz monitoringu ofert pracy, przy jednoczesnym zachowaniu indywidualnego doboru szkoleń do potrzeb uczestników projektu.*

*Szkolenia zawodowe ukończyło 300 uczestników projektu, którym zaoferowano wiele kierunków szkoleń, związanych zarówno z zawodami wykonywanymi w sektorze oświaty, jak i w innych dziedzinach, m.in.: uprawnienia elektroenergetyczne, opiekun dziecięcy, kucharz, analiza zagrożeń i krytyczne punkty kontroli HACCP (postępowanie mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa żywności przez identyfikację i oszacowanie skali zagrożeń z punktu widzenia wymagań zdrowotnych żywności oraz ryzyka wystąpienia zagrożeń podczas przebiegu wszystkich etapów produkcji i obrotu żywnością), sprzedawca z obsługą kasy fiskalnej, kurs z zakresu oligofrenopedagogiki, programowanie, bibliotekoznawstwo, wczesna edukacja metodą Montessori, księgowość, nadzór pedagogiczny, różne techniki plastyczne, sekretarka, praca z dziećmi autystycznymi, grafika komputerowa, dietetyk, marketing i techniki sprzedaży, florystyka, tworzenie stron internetowych, rejestratorka medyczna, operator ładowarki, kadry i płace, trener psów, kurs masażu, pilot wycieczek, agent ubezpieczeniowy, dogoterapia, praca z dziećmi z wadą wymowy, organizacja i zarządzanie oświatą, instruktor rytmiki, pielęgnacja terenów zieleni.*

(dowód: akta kontroli, str. 199-212, 306, 378, 383, 387-398)

**3.2.3.** *W końcowym wniosku o dofinansowanie założono, że w wyniku ukończenia studiów podyplomowych 95 uczestników projektu podniesie lub zdobędzie nowe kwalifikacje, co zwiększy ich atrakcyjność na rynku pracy.*

*Studia podyplomowe ukończyło 140 uczestników projektu, tym: 40 osób ukończyło studia związane z edukacją przedszkolną i wczesnoszkolną, 27 osób – studia*

związane z terapią zajęciową (pedagogiczną), socjoterapią, pedagogiką opiekuńczo-wychowawczą, 11 osób – logopedię i neurologopedię, 8 osób – gimnastykę korekcyjno-kompensacyjną, 6 osób – pedagogikę specjalną, oligofrenopedagogikę i wspomaganie dzieci z autyzmem, 5 osób – zarządzanie oświatą, 4 osoby – edukację dla bezpieczeństwa i zarządzanie kryzysowe, 12 osób ukończyło inne studia dla nauczycieli (przygotowanie pedagogiczne, chemia, informatyka, wychowanie fizyczne itp.).

Pozostałych 27 uczestników projektu ukończyło studia niezwiązane z doskonaleniem i doszktałaniem zawodowym w oświacie, w tym: w zakresie rachunkowości, finansów przedsiębiorstwa i podatków (7 osób); doradztwa zawodowego (4 osoby); zarządzania projektem (2 osoby); zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy (2 osoby); obsługi celnej, spedycyjnej i logistyki obrotu towarowego (2 osoby). Pojedyncze osoby ukończyły kierunki: menedżer administracji publicznej; gastronomia, hotelarstwo i turystyka; translatoryka; prawo pracy i ubezpieczeń społecznych; bezpieczeństwo w portach lotniczych; trener biznesu; analityka i bezpieczeństwo żywności; bezpieczeństwo i ochrona informacji; zarządzanie badaniami klinicznymi.

(dowód: akta kontroli, str. 199-212, 306, 313-315, 378, 383, 399-406)

### **3.3. Zrealizowanie zaplanowanego zadania w zakresie bezzwrotnego wsparcia dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą**

**3.3.1.** Na realizację zadań dotyczących bezzwrotnego wsparcia dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą, zarówno w pierwszym jak i końcowym wniosku o dofinansowanie zaplanowano 3.358.706,40 zł, w tym 148.706,40 zł na doradztwo i szkolenia umożliwiające uzyskanie wiedzy i umiejętności potrzebnych do założenia i prowadzenia działalności gospodarczej, 2.400.000 zł na rozwój przedsiębiorczości, 810.000 zł na wsparcie pomostowe. Według końcowego wniosku o płatność, na realizację tych zadań wykorzystano łącznie 3.256.836,92 zł, tj. 96,97% wydatków zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie, w tym: na doradztwo i szkolenia wykorzystano 66.138,86 zł, na rozwój przedsiębiorczości 2.378.541,54 zł, a na wsparcie pomostowe 812.156,52 zł. Środki finansowe na rozwój przedsiębiorczości i wsparcie pomostowe otrzymało 61 osób, a doradztwem i szkoleniami dotyczącymi założenia i prowadzenia działalności gospodarczej objęto 66 osób.

(dowód: akta kontroli, str. 313-315)

**3.3.2.** W opracowanym przez WUP „Regulaminie przyznawania środków dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą w projekcie” określono m.in., że o wsparcie finansowe w formie środków na rozwój przedsiębiorczości ma prawo ubiegać się każdy uczestnik projektu, który nie prowadzi i nie prowadził działalności gospodarczej w okresie ostatnich 12 miesięcy przed przystąpieniem do projektu i nie zamierza w ramach projektu „przejąć” działalności gospodarczej po członku rodziny (rodzicach, współmałżonku, dzieciach). Środki mogły być przeznaczone na pokrycie wydatków inwestycyjnych uznanych za niezbędne dla prowadzenia działalności gospodarczej i odpowiednio uzasadnionych przez uczestnika projektu (w tym m.in. na środki transportu – do 50 % wnioskowanej kwoty, środki obrotowe – do 25 % wnioskowanej kwoty, składniki majątku trwałego). Nie mogły natomiast stanowić pomocy operacyjnej służącej pokryciu kosztów bieżącej działalności przedsiębiorstwa (np. czynsz, reklama, promocja, ubezpieczenia, koszt remontów itp.).

(dowód: akta kontroli, str. 339-353)

**3.3.3.** Zgodnie z ww. *regulaminem* środki na rozwój przedsiębiorczości przyznawane miały być na podstawie wniosku, do którego uczestnik był zobowiązany dołączyć m.in.: biznesplan na okres 2 lat działalności planowanego przedsięwzięcia, specyfikację wydatków w ramach wnioskowanych środków zgodną z biznesplanem, kopię dokumentu potwierdzającego prawo do korzystania z lokalu na siedzibę i miejsce prowadzenia działalności gospodarczej (akt własności, umowa najmu, dzierżawy lub użyczenia). Postanowiono, że wszystkie wnioski będą podlegać weryfikacji pod kątem zadeklarowanej lokalizacji siedziby prowadzenia działalności gospodarczej poprzez kontrolę na miejscu, a następnie będą kierowane na posiedzenie komisji oceny wniosków.

(dowód: akta kontroli, str. 341-353)

**3.3.4.** W Regulaminie *przyznawania środków dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą określono*, że uczestnik projektu powinien najpóźniej w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia wydatkowania otrzymanych środków na rozwój przedsiębiorczości przedstawić rozliczenie poniesionych wydatków, którego szczegółowe zasady reguluje umowa na otrzymanie środków na rozwój przedsiębiorczości, zawierana przez partnera z uczestnikiem projektu, stanowiąca załącznik nr 4 do regulaminu.

W § 4 ust. 2 wzoru umowy na otrzymanie środków na rozwój przedsiębiorczości zapisano, że warunkiem uznania wydatków na rozwój przedsiębiorczości jest:

- wydatkowanie przyznanych środków finansowych zgodnie ze specyfikacją wydatków w ramach środków na rozwój przedsiębiorczości;
- złożenie w terminie 30 dni kalendarzowych, od dnia zakończenia wydatkowania środków finansowych, zestawienia poniesionych wydatków na rozpoczęcie działalności gospodarczej wraz z dokumentami potwierdzającymi wydatkowanie środków, takimi jak: kopie faktur lub innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej (w tym rachunek uproszczony, umowa kupna-sprzedaży na kwotę powyżej 1.000 zł wraz z dowodem opłaty podatku w Urzędzie Skarbowym) z wyraźnie zaznaczoną i potwierdzoną formą płatności, datą sprzedaży oraz datą wystawienia dokumentu, kopie dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń lub wykonanie prac, w przypadku zakupu urządzeń, które nie zostały zamontowane – kopie protokołów odbioru urządzeń lub przyjęcia materiałów, z podaniem ich miejsca składowania, kopie przelewów bankowych potwierdzających dokonanie płatności, kopie innych dokumentów potwierdzających prawidłowe wydatkowanie środków finansowych;
- przeprowadzenie przez partnera kontroli na miejscu w celu zbadania czy inwestycja została zrealizowana zgodnie z biznesplanem, w zakresie zaakceptowanym przez partnera;
- akceptacja przez partnera zestawienia poniesionych wydatków na rozpoczęcie działalności gospodarczej wraz z dokumentami potwierdzającymi i uzasadniającymi prawidłowe wydatkowanie przyznanych środków finansowych.

(dowód: akta kontroli, str. 341-366)

Wicedyrektor ds. Rynku Pracy wyjaśnił, że WUP, przy zatwierdzaniu obowiązujących w projekcie szczegółowych zasad wsparcia na rozwój przedsiębiorczości, uwzględnił opracowane przez IZ w 2010 r. „Zasady udzielania wsparcia na rozwój przedsiębiorczości na rzecz uczestników projektów w ramach Działania 6.2 i Poddziałania 8.1.2”, które określały minimalne wymagania dotyczące beneficjentów, typu i zakresu tematycznego projektów, uczestników, zasad przyznawania wsparcia, a także monitorowania i rozliczania przyznanej pomocy. Prócz minimalnych wymagań zawartych w ww. dokumencie, projektodawca miał

prawo wprowadzić dodatkowe wymagania dla uczestników projektu. Biorąc pod uwagę doświadczenie partnerów projektu w rozliczaniu środków na podjęcie działalności gospodarczej, udzielanych z różnych źródeł finansowania, lider i partnerzy wspólnie przyjęli zasady rozliczania środków, zgodnie z którymi zobowiązano uczestników projektu do przedłożenia kopii dokumentów poświadczających dokonanie wydatku oraz ustalono, iż u każdego uczestnika projektu, który otrzymał środki na rozwój przedsiębiorczości, będzie przeprowadzona kontrola. Przyjęte rozwiązanie miało minimalizować ryzyko występowania ewentualnych nieprawidłowości. Rozliczenie uczestnika projektu ze zrealizowanych zadań określonych w biznesplanie oraz wniosku o przyznanie dotacji, uzasadnia przeprowadzenie kontroli na miejscu wykonywania działalności oraz rozliczenia na podstawie w/w dokumentów. Mając na uwadze, iż uczestnicy projektu uzyskiwali znaczne wsparcie ze środków publicznych, realizatorzy mieli na względzie racjonalne wydatkowanie i gospodarowanie środkami, do którego są zobligowani zapisami ustawy o finansach publicznych, stąd też przyjęte rozwiązania.

(dowód: akta kontroli, str. 367-375, 414-423)

### **3.4. Zrealizowanie zaplanowanego zadania w zakresie wsparcia w formie pośrednictwa pracy, stażów i praktyk zawodowych oraz subsydiowania zatrudnienia**

**3.4.1.** Na zadania dotyczące pośrednictwa pracy, stażów i praktyk zawodowych oraz subsydiowania zatrudnienia, w pierwszym wniosku o dofinansowanie zaplanowano łącznie 1.491.075,60 zł (171.000 – zł pośrednictwo pracy, 1.196.850 zł – staże i praktyki zawodowe, 123.225,60 zł – subsydiowanie zatrudnienia), a w końcowym wniosku o dofinansowanie – 1.510.305,60 zł (161.280 zł – pośrednictwo pracy, 1.225.800 zł – staże i praktyki zawodowe, 123.225,60 zł – subsydiowanie zatrudnienia). Według końcowego wniosku o płatność, na realizację tych zadań wykorzystano łącznie 1.617.214,60 zł, tj. 107,08% wydatków zaplanowanych w ostatnim wniosku o dofinansowanie. Na pośrednictwo pracy wykorzystano 140.014,39 zł, na staże i praktyki zawodowe – 1.428.644,05 zł, a na subsydiowanie zatrudnienia – 48.556,15 zł.

(dowód: akta kontroli, str. 313-315)

**3.4.2.** Wsparcie w formach pośrednictwa pracy oraz stażów i praktyk zawodowych zostało zrealizowane. Pośrednictwem pracy objęto 434 osoby (we wniosku o dofinansowanie zakładano objęcie tą formą wsparcia 340 osób), staże zakończyło 140 osób (zakładano zakończenie staży przez 104 osoby). Ze względu na brak zainteresowania pracodawców, nie zrealizowano w pełni planowanego wsparcia w formie subsydiowania zatrudnienia, którym objęto 2 osoby z 5 pięciu planowanych.

(dowód: akta kontroli, str. 251-252, 316-317)

**3.4.3.** W efekcie zastosowanego wsparcia w formach subsydiowania zatrudnienia, pośrednictwa pracy, stażów i praktyk zawodowych zatrudnionych zostało 316 uczestników projektu. W oświacie zatrudnienie znalazło 226 osób, w administracji publicznej – 15 osób, w opiece zdrowotnej i pomocy społecznej – 13 osób), w pozostałych działach, takich jak handel, usługi, przetwórstwo, produkcja itp. – 62 osoby.

(dowód: akta kontroli, str. 378, 383-385)

**3.5.** W kwestii przyszłych działań zmniejszających bezrobocie wśród nauczycieli i pozostałych pracowników instytucji sektora oświaty, wicedyrektor ds. Rynku Pracy stwierdził, że:

- problem bezrobocia wśród nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty spowodowany jest trudną sytuacją demograficzną w kraju, dlatego też działania łagodzące skutki przemian społecznych powinny być podejmowane w pierwszej kolejności na szczeblu centralnym. Z uwagi na specyfikę grupy docelowej, kierunki działań powinny być wypracowane wspólnie przez ekspertów z zakresu rynku pracy i edukacji;
- z doświadczeń WUP, jako realizatora projektu systemowego wynika, że do nauczycieli i pozostałych pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych lub zagrożonych utratą pracy należy kierować programy mające na celu udzielanie pomocy w aktywizacji zawodowej i znalezieniu zatrudnienia. Wskaźniki osiągnięte podczas realizacji projektu jednoznacznie wskazują, że osoby z ww. grupy są zainteresowane udziałem w projekcie i poszukują dla siebie nowej drogi zawodowej, w obliczu zmian demograficznych w kraju;
- głównym celem działań aktywizujących nauczycieli i pozostałych pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych lub zagrożonych utratą pracy, powinno być uzyskanie lub utrzymanie zatrudnienia wśród osób z tej grupy. Z doświadczeń WUP zdobytych w trakcie realizacji projektu wynika, że działania podejmowane na rzecz pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych lub zagrożonych utratą pracy powinny zakładać szeroki wachlarz form wsparcia kierowanych do tak specyficznej i szerokiej grupy. Ponadto niezwykle istotne jest, by wsparcie było dobierane indywidualnie, na podstawie preferencji, oczekiwań i potencjału poszczególnych osób z tej grupy, jak też aktualnej sytuacji na rynku pracy;
- z uwagi na fakt, że trudna sytuacja demograficzna przekłada się na redukcję etatów zarówno w szkołach publicznych, jak i niepublicznych, działania na rzecz aktywizacji zawodowej pracowników oświaty powinny obejmować wszystkich pracowników sektora oświaty.

W kwestii możliwości wykorzystania środków Funduszy Europejskich w ramach Programów Operacyjnych 2014-2020 na wsparcie nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty, których dotyczy problem zwolnień związany ze zmianami demograficznymi, wicedyrektor stwierdził że w projektach realizowanych w ramach poddziałań 1.1.2 i 1.2.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020, mogą brać udział osoby w wieku do 30 lat po rozwiązaniu (wygaśnięciu) umów o pracę. W ramach RPO WL na lata 2014-2020, programy kierowane do osób, których dotyczy problem zwolnień (w tym nauczycieli i pracowników oświaty) realizowane są w działaniach 10.2 Programy typu outplacement i 10.4 Programy typu outplacement w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Lubelskiego Obszaru Funkcjonalnego. Ponadto w projektach realizowanych w ramach dwóch działań RPO WL (9.1 Aktywizacja zawodowa i 9.2 Aktywizacja zawodowa - projekty PUP) mogą brać udział nauczyciele i pracownicy sektora oświaty po rozwiązaniu/wygaśnięciu umów o pracę, tj. gdy spełniać będą warunki osób bezrobotnych zarejestrowanych bądź biernych zawodowo.

(dowód: akta kontroli, str. 407-413)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

1. WUP, pełniący funkcję Instytucji Wdrażającej (IP2), zaakceptował końcowy wniosek o płatność, złożony 28 grudnia 2015 r. przez Wicedyrektora ds. Rynku Pracy WUP (występującego w imieniu Realizatora), w którym w tabeli 7 załącznika nr 2 pt. „Osiągnięte wartości wskaźników” błędnie wykazano „liczbę osób pracujących po zakończeniu udziału w projekcie” (334 osoby), ponieważ nie wliczono do tej grupy 61 osób, które założyły działalność gospodarczą i dwóch osób, które były objęte subsydiowanym zatrudnieniem.

Było to niezgodne ze sposobem pomiaru ww. wskaźnika, określonym w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie, w rubryce „Źródło weryfikacji/pozyskania danych do pomiaru wskaźnika oraz częstotliwość pomiaru”, według którego do wyliczenia wskaźnika należało uwzględnić umowy o pracę, zaświadczenia o zatrudnieniu oraz wydruki z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej. Ponadto wartość docelowa wskaźnika „liczby osób pracujących po zakończeniu udziału w projekcie” wynosiła 195, tj. tyle, ile suma wartości docelowych trzech wskaźników trzeciego celu szczegółowego: liczby osób, które podjęły/utrzymały zatrudnienie – wartość docelowa 130 (osiągnięta 334); liczby osób, które podjęły samozatrudnienie – wartość docelowa 60 (osiągnięta 61); liczby osób, które zostały objęte subsydiowanym zatrudnieniem – wartość docelowa 5 (osiągnięta 2).

W efekcie w końcowym i zaakceptowanym przez WUP wniosku o płatność (w tabeli 7 załącznika nr 2) zaniżono stopień realizacji wskaźnika „liczby osób pracujących po zakończeniu udziału w projekcie”, który faktycznie wyniósł 203,59%, a nie 171,28%.

(dowód: akta kontroli, str. 199-203, 250-311, 430-443)

Dyrektor WUP wyjaśniła, że opracowując podstawy projektu kierowano się zasadą, iż wsparcie w postaci dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej będzie udzielane jak w działaniu 6.2 PO KL, tj. osoby otrzymujące tę dotację i objęte subsydiowanym zatrudnieniem będą uwzględniane we wskaźniku pomiaru celu głównego – „liczba osób pracujących po zakończeniu udziału w projekcie”.

Po otrzymaniu stanowiska IZ (pismo z dnia 16.06.2014 r., znak DZF-VI-82221-75-BK/14), zgodnie z którym wskaźnik efektywności w stosunku do tych osób będzie spełniony dopiero po 15 miesiącach od objęcia daną formą wsparcia, Partnerzy projektu wspólnie podjęli decyzję, by nie uwzględniać tych osób w ramach wskaźnika „liczba osób pracujących po zakończeniu udziału w projekcie”. Zdaniem dyrektora, wliczanie tych osób do „pracujących po zakończeniu udziału w projekcie” mogło prowadzić do zawyżenia wartości wskaźnika, niezgodnie z jego brzmieniem i stanowiskiem IZ.

Jednocześnie dyrektor wyjaśniła, że jeżeli nieprawidłowo zmierzono ten wskaźnik, to WUP nie miał w tym zakresie złych intencji.

Zdaniem NIK przywołane pismo Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju z 16 czerwca 2014 r. dotyczyło metody pomiaru „efektywności zatrudnieniowej” wykazywanej w tabeli 8 załącznika nr 2 do wniosku o płatność, a nie wskaźnika „liczby osób pracujących po zakończeniu w udziału w projekcie”.

(dowód: akta kontroli, str. 424-429)

Uwagi dotyczące  
badanej działalności

Dobłą praktyką było wprowadzenie przez WUP dodatkowych warunków związanych z przyznawaniem środków dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą, oprócz minimalnych wymagań podanych przez Instytucję Zarządzającą. Weryfikacja wniosków o przyznanie ww. środków poprzez kontrolę na miejscu zadeklarowanej siedziby prowadzenia działalności gospodarczej, obowiązek złożenia zestawienia poniesionych wydatków na rozpoczęcie działalności gospodarczej wraz z kopiami faktur lub innych dokumentów

księgowych o równoważnej wartości dowodowej oraz przeprowadzenie na miejscu kontroli zgodności realizacji inwestycji z biznesplanem, minimalizowały ryzyko wydatkowania środków publicznych niezgodnie z przeznaczeniem.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonej nieprawidłowości, działalność Urzędu w badanym obszarze.

#### 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 Kontroli<sup>10</sup> 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 Lublinie.

Lublin, dnia 15 czerwca 2016 r.

Kontrolerzy  
Jacek Romanowski  
główny specjalista kontroli państwowej

(-)

.....  
*podpis*

Dyrektor  
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli  
w Lublinie  
Edward Lis

(-)

.....  
*podpis*

Wojciech Szukała  
główny specjalista kontroli państwowej

(-)

.....  
*podpis*

<sup>10</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 1096 oraz z 2016 r. poz. 677.